



C.M.S.
AUDITORS ASSOCIATS, S.L.

AUDITORIA FINANCERA DE L'EXERCICI
2020 DE:

AGÈNCIA BALEAR DE L'AIGUA I DE LA
QUALITAT AMBIENTAL



INFORME D'AUDITORIA FINANCERA INDEPENDENT DELS COMPTES ANUALS DE L'AGÈNCIA BALEAR DE L'AIGUA I DE LA QUALITAT AMBIENTAL CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2020

A l'Òrgan de govern de l'Agència Balear de l'Aigua i de la Qualitat Ambiental i a la Conselleria d'Hisenda i Relacions Exteriors del Govern de les Illes Balears.

Opinió amb excepcions

Hem fet una auditoria financera dels comptes anuals de l'Agència Balear de l'Aigua i de la Qualitat Ambiental (l'Entitat), que comprenen el balanç al 31 de desembre de 2020, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, com també la memòria dels comptes anuals que inclou un resum de les polítiques comptables significatives.

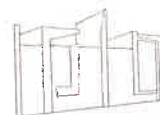
En la nostra opinió, excepte pels possibles efectes i pels efectes de les qüestions descrites en la secció «Fonament de l'opinió amb excepcions» del nostre informe, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes materials, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2020, com també dels resultats de les seves operacions i de la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, i de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació que és el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla general de comptabilitat.

Fonament de l'opinió amb excepcions

En el desenvolupament del nostre treball s'han posat de manifest els següents fets o circumstàncies que afecten l'opinió de l'informe:

Limitacions a l'abast

L'Entitat, d'acord amb la nota «1. Activitat de l'Empresa» de la memòria adjunta, té el seu domicili i les oficines al carrer Gremi Corredors núm. 10 de Palma. L'Entitat no ha proporcionat evidència documental del dret d'ús o la propietat d'aquest domicili o espai físic on està ubicada i realitza la seva activitat, així com tampoc cap contracte de lloguer o conveni amb l'entitat titular de l'immoble que reguli el seu ús. En conseqüència, no ens ha estat possible determinar si existeixen béns, drets o altres recursos controlats econòmicament per l'Entitat relacionats amb aquest immoble que haurien de figurar a l'actiu no corrent del balanç adjunt, així com tampoc l'efecte en el compte de pèrdues i guanys adjunt.

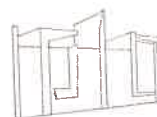


Audidores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

L'epígraf «II. Immobilitzat material» de l'actiu no corrent del balanç adjunt presenta un saldo de 263.951.983,84 euros (279.207.271,86 euros al tancament de l'exercici anterior) que, d'acord amb la nota «4. Normes de registre i valoració» de la memòria adjunta, es valora inicialment pel seu preu d'adquisició, i inclou les despeses addicionals que es produeixen necessàriament fins a la posada en condicions de funcionament del bé. A més, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat, aquests elements s'han de valorar pel preu d'adquisició o cost de producció que ha d'estar format, a més de l'import facturat pel venedor, per totes les despeses addicionals i directament relacionades que es produeixin fins a la seva posada en condicions de funcionament; entre altres conceptes, els honoraris facultatius de projecte i direcció d'obra. També s'hi ha d'afegir la part que raonablement correspongui dels costos indirectament imputables als elements de què es tracti en la mesura que els costos corresponguin al període de fabricació o construcció i siguin necessaris per a la posada de l'actiu en condicions operatives. L'epígraf «6. Despeses de personal» del compte de pèrdues i guanys adjunt presenta un saldo de 3.197.692,17 euros (3.222.032,46 euros a l'exercici anterior) que inclou enginyers, tècnics d'obra, personal d'administració i altres relacionats amb l'objecte de l'Entitat pel que fa a la promoció i construcció d'obres de conservació, millora de torrents i cursos fluvials, d'instal·lacions de sanejament i depuració d'aigües residuals, de qualsevol tipus d'infraestructura hidràulica, així com la promoció, la redacció de plans i projectes, etc. No consta que l'Entitat hagi tingut en compte si part d'aquestes despeses de personal i altres despeses indirectes, de l'exercici 2020 i anteriors, s'haurien d'haver registrat com a major cost de l'immobilitzat material. En conseqüència, no ens ha estat possible determinar l'import pels conceptes esmentats en que s'hauria d'incrementar el valor de l'epígraf «II. Immobilitzat material» que figura a l'actiu no corrent del balanç adjunt ni el seu efecte sobre els epígrafs «V. Resultats d'exercicis anteriors» i «VII. Resultat de l'exercici» del patrimoni net del balanç i sobre el compte de pèrdues i guanys adjunt.

L'epígraf «A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts» del patrimoni net del balanç adjunt presenta un saldo de 234.361.976,20 euros (242.128.812,00 euros al tancament de l'exercici anterior) que, d'acord amb la nota «9. Subvencions, donacions i llegats rebuts» de la memòria adjunta, correspon a les transferències de capital, normalment pluriennals, per fer front al finançament dels préstecs per dur a terme els plans d'inversió, de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears (CAIB), majoritàriament, de l'Estat (del Ministeri de Medi Ambient, Medi Rural i Mari) o de la Comunitat Europea (Fons de Cohesió). D'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat, aquest epígraf ha de mostrar l'import de les subvencions, donacions i llegats rebuts per a finançar elements de l'actiu que encara no s'han aplicat al resultat de l'exercici. Aquestes subvencions de capital rebudes s'han d'imputar com a ingressos de l'exercici en proporció a la dotació a l'amortització dels elements d'immobilitzat finançats o, si s'escau, quan se'n produeixi l'alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç. Els elements de l'immobilitzat material han estat finançats amb subvencions de capital, per donacions o per préstecs que suposen un finançament específic, els quals a la vegada l'Entitat ha rebut transferències de la CAIB per a la seva amortització, cas en què la imputació també s'ha de realitzar en funció de l'element finançat. Per últim, les subvencions de capital que al tancament de l'exercici no han estat destinades a la seva finalitat s'han de classificar com a deutes transformables en subvencions. Tot i que l'Entitat ha aportat un detall de la composició de l'epígraf esmentat, aquest no resulta evidència suficient i adequada per a verificar la seva raonabilitat i la correcta aplicació de les normes de registre i valoració que estableix el marc



Audidores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

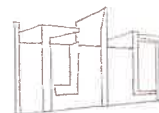
normatiu esmentat, atès que no permet relacionar aquest amb els elements finançats que figuren a l'actiu no corrent del balanç adjunt. En conseqüència, no hem pogut obtenir evidència suficient i adequada que ens permeti assegurar, raonablement, que tots els saldos de les donacions i les subvencions de capital estan correctament classificats al epígraf «A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts» del patrimoni net del balanç adjunt o, en el seu cas, l'import que hauria de figurar com a deutes transformables en subvencions dins el passiu del balanç ni, en el seu cas, l'efecte sobre els epígrafs «V. Resultats d'exercicis anteriors» i «VII. Resultat de l'exercici» del patrimoni net del balanç i sobre el compte de pèrdues i guanys adjunt.

Excepcions

L'epígraf «III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar» de l'actiu corrent del balanç adjunt, que presenta un saldo de 9.484.572,44 euros (27.056.753,09 euros al tancament de l'exercici anterior), inclou a les xifres comparatives, uns saldos que, d'acord amb la nota «7. Actius finances» de la memòria adjunta, corresponen a l'Agència d'Estratègia Turística de les Illes Balears, per projectes aprovats que s'han de finançar amb el fons per afavorir el turisme sostenible, i a la Comunitat Autònoma de les Illes Balears (CAIB), per subvencions pendents de cobrament, per imports de 8.360.962,86 euros i 1.170.876,13 euros, respectivament. Atesos els conceptes i la vinculació entre aquestes entitats, aquests saldos haurien d'estar classificats a l'epígraf «IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini», de l'actiu corrent del balanç adjunt. En conseqüència, les xifres comparatives de l'epígraf «III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar» de l'actiu corrent del balanç adjunt estan sobre valorades en 9.531.838,99 euros i les xifres comparatives de l'epígraf «IV. Inversions en entitats del grup i associades a curt termini» de l'actiu corrent del balanç estan infravalorades en el mateix import.

L'epígraf «VII. Deutes amb característiques especials a llarg termini» del passiu no corrent del balanç adjunt, que presenta un saldo de 1.333.334,00 euros (18.021.768,86 euros al tancament de l'exercici anterior), inclou a les xifres comparatives un import de 16.021.767,86 euros que correspon, d'acord amb la nota «10. Passius financers» de la memòria adjunta, a projectes a finançar amb càrrec a l'impost de turisme sostenible. Atès el concepte i la vinculació entre aquestes entitats, aquests saldos haurien d'estar classificats a l'epígraf «III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini» del passiu no corrent del balanç adjunt. En conseqüència, les xifres comparatives de l'epígraf «III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini» del passiu no corrent del balanç adjunt estan infravalorades en un import de 16.021.767,86 euros i les xifres comparatives de l'epígraf «VII. Deutes amb característiques especials a llarg termini» del passiu no corrent del balanç estan sobrevalorades en el mateix import.

L'epígraf «II. Provisions a curt termini» del passiu corrent del balanç adjunt presenta un saldo de 2.773.526,40 euros (2.704.350,73 euros al tancament de l'exercici anterior) el qual correspon, d'acord amb la nota «10. Passius financers» de la memòria adjunta, a una provisió de 523.381,87 euros per indemnització per l'explotació de la dessaladora de Sant Antoni d'exercicis anteriors, a una provisió de 208.869,37 euros de l'import pendent per la reclamació judicial de l'emissari de Ciutadella Nord, a una provisió de 105.224,62 euros per la reclamació de la gestió de l'IVA de la UTE de Binissalem, una provisió de 1.437.991,83 euros per la reclamació de l'emissari d'Eivissa i una provisió de 498.058,71, per cobrir les reclamacions pels interessos de demora pel retard en el pagament de les factures d'anys anteriors i reclamades. No obstant això, segons la resposta de



l'Advocacia de la Comunitat Autònoma i d'un advocat extern, hi ha un total de catorze procediments judicials pendents de resolució, dels quals n'hi ha nou que la quantia màxima a pagar és de 2.647.356,41 euros, i els altres quatre no s'indica la quantia. Atès que l'esmentada resposta no indica la probabilitat d'una sentència desfavorable per a l'Entitat, no ens ha estat possible determinar la correcció de l'epígraf de provisions esmentat. A més, la informació que figura a l'apartat de provisions a curt termini de la nota «10. Passius financers» de la memòria adjunta és insuficient, atès que no inclou per a cada provisió i contingència una breu descripció, l'evolució previsible, així com els factors dels quals depèn, una estimació quantificada dels possibles efectes en els estats financers i, en cas que no es pugui realitzar, informació sobre aquesta impossibilitat i incerteses que la motiven, en què s'assenyalin els riscos màxims i mínims i, en el cas excepcional en què una provisió no s'hagi pogut registrar en el balanç perquè no pot ser valorada de forma fiable, addicionalment s'han d'explicar els motius pels quals no es pot fer la dita valoració.

Les notes «7. Actius financers», «9. Subvencions, donacions i llegats rebuts» i «10. Passius financers» de la memòria dels comptes anuals adjunts inclouen el detall i els moviments corresponents als exercicis 2019 i 2020 de les operacions vinculades als projectes finançats amb el Fons per afavorir el turisme sostenible. No obstant això, la memòria dels comptes anuals adjunts no inclou una nota denominada «Fons per afavorir el turisme sostenible», així com estableix el punt 7 de la Instrucció 02/2020, de data 6 d'abril de 2020, de l'Interventor general sobre la comptabilització dels Fons per afavorir el turisme sostenible per part del sector públic instrumental d'aquesta comunitat autònoma. Aquesta nota ha d'incloure una explicació de la gestió feta durant l'exercici, així com la resta d'informació que figura a l'annex 2 de la Instrucció, el qual inclou un quadre amb les dades de cada projecte següents: núm. projecte, projecte, any del Pla al que correspon, any pressupost a on figura actualment, import inicial, import de baixes, import total, import gastat any actual, import gastat acumulat, import invertit any actual, import invertit acumulat, import pendent d'execució a data actual, bestretes rebudes, bestretes compensades i saldo actual bestretes.

Hem fet l'auditoria sobre la base de l'encàrrec rebut per part de la Conselleria d'Hisenda i Relacions Exteriors del Govern de les Illes Balears. L'actuació esmentada s'ha dut d'acord amb la Resolució de 25 d'octubre de 2019, de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, per la qual s'aprova l'adaptació de les Normes d'Auditoria del Sector Públic a les Normes Internacionals d'Auditoria, i d'acord també amb l'article 121.2 de la Llei 14/2014, de 29 de desembre, de finances de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears i el Plec de prescripcions tècniques per a la realització d'auditories de la Conselleria d'Hisenda i Administracions Públiques de les Illes Balears pel que fa a la preparació d'aquest informe. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals del nostre informe.



Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals i hem complert les altres responsabilitats d'ètica de conformitat amb aquests requeriments.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió amb excepcions.

Paràgrafs d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre la nota «1. Activitat de l'Empresa» de la memòria adjunta, en la qual s'indica que l'article 8 del Decret 100/2015, de 18 de desembre, especifica clarament que l'ABAQUA té, als efectes en l'article 24.6 del text refós de la Llei de contractes del sector públic, aprovat pel Reial decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, la condició de mitjà propi i servei tècnic respecte de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, les entitats de dret públic que hi estan vinculades o que en depenen, les fundacions del sector públic autonòmic i els consorcis subjectes a l'ordenament autonòmic. Tot això, sense perjudici de la necessitat que l'entitat de la qual depengui autoritzi que ABAQUA sigui mitjà propi o comprovi que disposa dels mitjans materials i personals per a la realització dels encàrrecs. Que l'any 2017 un 85,03% i l'any 2018 un 74,11%, l'any 2019 un 65,79% i l'any 2020 un 67,62% de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec es duguin a terme en l'exercici dels encàrrecs que li han estat confiats pel poder adjudicador que el controla o per persones jurídiques controlades del mateix mode per l'entitat que fa l'encàrrec. En atenció amb l'anteriorment exposat, entenem que l'ABAQUA no reuneix els requisits de ser mitjà propi respecte de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Cridem l'atenció sobre la nota «2. Bases de presentació dels comptes anuals» de la memòria adjunta, en la qual s'indica, a l'apartat «Principi de gestió continuada», que es considera que la gestió de l'empresa continuarà en un futur previsible, sempre recolzada per la CAIB, per la qual cosa l'aplicació dels principis i criteris comptables no té el propòsit de determinar el valor del patrimoni net a efectes de la seva transmissió global o parcial, ni l'import resultant en cas de liquidació. També cridem l'atenció sobre la nota «7. Actius financers» de la memòria adjunta, en la qual s'indica que dins de la categoria d'actius financers a llarg i curt termini, en les inversions en empreses del grup, té reflectits els nominals pendents de cobrar dels diferents pluriennals aprovats per la Conselleria Medi Ambient, Agricultura i Pesca, per un import total de 57.648.620,82 euros (77.122.755,84 euros a l'exercici anterior), que representa el 15,6% del total de l'actiu del balanç adjunt (18,4% a l'exercici anterior). També cridem l'atenció sobre la nota «8. Fons propis» de la memòria adjunta i sobre el balanç adjunt que mostren que l'Entitat presenta uns fons propis per import de 2.272.733,34 euros (1.150.529,93 al tancament de l'exercici anterior) que representen únicament el 0,6% del total de l'actiu del balanç (0,3% al tancament de l'exercici anterior). A més, l'Entitat presenta un fons de maniobra negatiu per import de -9.621.369,08 euros (-10.403.363,35 euros a l'exercici anterior). A més, cridem l'atenció sobre la nota «10. Passius financers» de la memòria adjunta, que mostra que els deutes amb entitats de crèdit al tancament de l'exercici 2020 són per import de 43.283.333,44 euros (57.411.905,60 al tancament de l'exercici anterior), i en la qual s'indica que tots els préstecs vius

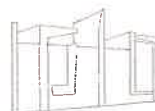


compten amb l'aval de la CAIB. A més, aquesta nota indica que hi ha una pòlissa de crèdit per import de 1.076.190,80 euros de la qual s'ha disposat 1.063.075,90 euros, que és per cobrir part del dèficit de capital circulant, venç el juny de 2021 i existeix un pluriennal a un any per a l'amortització de la pòlissa. Per últim, cridem l'atenció sobre les notes «9. Subvencions, donacions i llegats rebuts» i «12. Ingressos i despeses» de la memòria adjunta que mostren que l'Entitat, des de la seva constitució, ha rebut subvencions de capital per import total de 787.950.327,12 euros, de les quals s'ha aplicat al resultat de l'exercici 2020 un import de 18.565.451,00 euros (20.403.250,49 euros a l'exercici anterior), i que a l'exercici 2020 ha rebut subvencions d'exploració per import de 3.551.187,50 euros (4.213.191,11 euros a l'exercici anterior). Aquests fets són evidència que l'Entitat depèn de les aportacions que realitza la CAIB per poder continuar amb la seva activitat. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Cridem l'atenció sobre la nota «2. Bases de presentació dels comptes anuals» de la memòria adjunta, a l'apartat «Efectes COVID-19», en el qual s'indica que des de l'aparició de la COVID-19 en el mes de març de 2020, han disminuït les vendes d'aigua en 8.118.263 m³ (el que representa un 26,94% de reducció respecte a l'exercici 2019), aquest fet ha suposat una disminució de les vendes en uns cinc milions d'euros, la reducció de les vendes ha provocat una minoració de la producció d'aigua potable i un menor cost de la depuració de l'ordre de 7 milions d'euros respecte a exercici 2019. Està previst que durant el primer semestre de l'any 2021 es mantinguin els valors de l'any 2020. També cridem l'atenció sobre la nota «12. Ingressos i despeses» de la memòria adjunta en la qual s'indica que la COVID-19 ha afectat principalment a les vendes d'aigua a Balears, s'ha venut un 25,34% menys de cabal destacant l'Illa de Mallorca, on ha disminuït el consum un 36,30%, a Eivissa un 8,90% i a Formentera un 27,80%. A Menorca el consum ha augmentat un 46,29% ja que es va començar a subministrar aigua el maig de 2019 per aquest motiu les dades no són comparables. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Cridem l'atenció sobre les notes «4. Normes de valoració i registre» i «5. Immobilitzat intangible» de la memòria adjunta en les quals s'indica que existeixen servituds als contractes privats les quals no s'han elevat a públic. L'Entitat està realitzant en aquests moments un inventari de les mateixes per elevar-les a escriptura pública. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Cridem l'atenció sobre la nota «6. Immobilitzat material» de la memòria adjunta en la qual s'indica que les EDARS acabades no es troben inscrites a nom de l'Entitat, atès que no s'ha realitzat escriptura d'obra nova, encara que sí estan inscrits els solars corresponents. A més, s'indica que existeix en 2017 una assegurança multirisc per a totes aquelles instal·lacions de depuració i aquelles instal·lacions d'aigua, el capital assegurat ascendeix a 471.850.641,75 euros. En aquests moments no hi ha assegurança multirisc, ja que aquest va quedar desert a la darrera licitació. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.



Audidores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

Altres qüestions

Tal com s'indica en la nota 2 de la memòria adjunta, d'acord amb la normativa que regeix l'actuació de l'Entitat, els comptes anuals adjunts, els han preparat l'òrgan de govern d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat amb el propòsit de mostrar la imatge fidel. En conseqüència, els comptes anuals adjunts s'han preparat en virtut d'aquest marc normatiu d'informació financera i han estat auditats aplicant les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat. Aquest informe en cap cas s'ha d'entendre com un informe d'auditoria en els termes prevists en la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya.

En l'aplicació dels procediments d'auditoria s'ha obtingut l'informe de seguiment i valoració de la implementació i integració de l'activitat preventiva datat el 31 de desembre de 2020 realitzada per l'entitat que assessora sobre la normativa de prevenció de riscos laborals. El resultat d'aquest informe denota un grau de compliment mig, amb una valoració de la integració preventiva baixa. Per aquest motiu, considerem que l'Entitat no compleix de manera suficient, durant l'exercici 2020, amb la normativa sobre prevenció de riscos laborals que li és d'aplicació. Per altre banda, l'entitat no ha aportat l'evidència documental adequada i suficient per verificar el compliment, durant l'exercici 2020, de la normativa sobre protecció de dades personals i garantia dels drets digitals, que li és d'aplicació.

Una altra informació

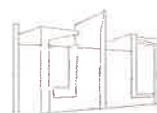
No hi ha altra informació adjunta als comptes anuals de l'Entitat, que comprenen el balanç al 31 de desembre de 2020, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la liquidació del pressupost corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, com també la memòria dels comptes anuals.

Si fos el cas, la nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'altra informació. La nostra responsabilitat sobre l'altra informació consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'altra informació amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes, així com avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'altra informació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

No tenim res que informar referent a això.

Responsabilitats de la direcció i dels responsables del govern de l'Entitat en relació amb els comptes anuals

L'òrgan de govern de l'Entitat és responsable de la preparació i la formulació dels comptes anuals de manera que expressin la imatge fidel de conformitat amb el marc normatiu



Auditores

INSTITUTO DE CENSOSES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

d'informació financera aplicable a l'Entitat, que s'identifica a la nota 2 de la memòria adjunta, i, en particular, d'acord amb els principis i criteris comptables. Així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per permetre la preparació dels comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Els comptes anuals als quals es refereix aquest informe varen ser formulats per l'òrgan de govern de l'Entitat el 26 de febrer de 2021 i varen ser posats a la disposició de C.M.S. Auditores Associats, S.L. el 29 d'abril de 2021 de forma incompleta, per falta d'alguns estats integrants dels comptes anuals, així com per la manca de signatures, i, una vegada solucionats aquests punts, varen ser posats a la disposició de C.M.S. Auditores Associats, S.L. l'1 d'octubre de 2021.

En la preparació dels comptes anuals, l'òrgan de govern és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat de continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si l'òrgan de govern té intenció de liquidar l'Entitat o de cessar les seves operacions, o bé no existeixi una altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un grau alt de seguretat, però no garanteix que una auditoria duta a terme de conformitat amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat sempre detecti una incorrecció material quan existeix. Les incorreccions es poden deure a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixin en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic de la Intervenció General de l'Estat, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material deguda a error, atès que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.



- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'Entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables aplicades són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per l'òrgan de govern.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, que ha fet l'òrgan de govern, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament.

Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins avui del nostre informe d'auditoria. No obstant això, els fets o condicions futurs poden ser causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals inclosa la informació revelada a la memòria, i si els comptes anuals representen les transaccions i fets subjacents d'una manera que aconsegueixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els responsables del govern de l'Entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de fer l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, com també qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

C.M.S. Auditores Associats, S.L.

Tomás Bartolomé Sastre Sancho

Palma, a 8 d'octubre de 2021

INSTITUTO DE CENSORES
JURADOS DE CUENTAS
DE ESPAÑA

C.M.S. AUDITORS
ASSOCIATS, S.L.

2021 Núm. 13/21/01066

SELLO CORPORATIVO: 30,00 EUR

Informe sobre trabajos distintos
a la auditoría de cuentas



CMS AUDITORS
ASSOCIATS, S.L.
R.O.A.C. nº S1036
PALMA DE MALLORCA

Auditores

INSTITUTO DE CENSORES JURADOS
DE CUENTAS DE ESPAÑA

MEMÒRIA

ECONÒMICA

2020

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

2020

2019

A) ACTIU NO CORRENT		notes	319.882.335,98	353.036.249,99	-33.153.914,01
I. Inmovilitzat intangible.		5	3.521.572,31	3.470.561,80	51.010,51
1.	Desenvolupament				
2.	concessions				
3.	patents, llicències, marques				
4.	Fons de comerç		551,73	551,73	
5.	Aplicacions informàtiques		3.521.020,58	3.470.010,07	
6.	Altres inmovilitzat intangible				
II. Inmovilitzat material		6	263.951.983,84	279.207.271,86	-15.255.288,02
1.	Terrenys i construccions		12.982.204,43	12.861.536,19	
2.	Instal·lacions tècniques i altre inmovilitzat		236.693.333,17	251.406.729,57	
3.	Inmovilitzat en curs i anticipos		14.276.446,24	14.939.006,10	
III. Inversions Immobiliàries.			0,00	0,00	0,00
1.	Terrenys				
2.	Construccions.				
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg plaç.		7	50.634.968,40	65.309.425,82	-14.674.457,42
1.	Instrumentos de patrimoni				
2.	Crèdits a empreses		50.634.968,40	65.309.425,82	
3.	Valors representatius de deute				
4.	Derivats				
5.	Altres actius financers				
6.	Altres inversions				0,00
V. Inversions financeres a llarg plaç.		7	1.773.811,43	5.048.990,51	-3.275.179,08
1.	Instrumentos de patrimoni				
2.	Crèdits a tercers				
3.	Valors representatius de deute				
4.	Derivats		4.958,35	4.958,35	
5.	Altres actius financers		1.768.853,08	5.044.032,16	
6.	Altres inversions				
VI. Actius per impost diferit.					
VII. Deutes comercials no corrents					

B) ACTIU CORRENT			49.774.850,42	66.551.275,81	-18.776.425,39
I. Actius no corrents mantenidos per la venda.					
II. Existències			0,00	0,00	
1.	Comercials				
2.	Materies primes				
3.	Productes en curs i semiacabats				
4.	Productes acabats				
5.	Subproductes, residus i materials recuperats				
6.	Avançaments				
III. Deutors comercials y otras cuentas a cobrar.		7	9.484.572,44	27.056.753,09	-17.572.180,65
1.	Clients per ventes i prestacio de serveis.		8.159.202,76	9.058.734,11	
2.	Clients, empreses del grup i associades.			13.675.518,98	
3.	Deutors variis.				
4.	Personal.			3.812,38	
5.	Actius per impost corrent.		0,00	0,00	
6.	Altres crèdits amb les Administracions Públiques.		1.325.369,68	4.318.687,62	
7.	Accionistes (socis) per desembols exigids.				
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt plaç		7	39.812.184,57	39.308.321,37	503.863,20
1.	Instrumentos de patrimoni				
2.	Crèdits a tercers		39.812.184,57	39.308.321,37	
3.	Valors representatius de deute				
4.	Derivats				
5.	Altres actius financers				
6.	Altres inversions				
V. Inversions financeres a curt plaç.		7	0,00	0,00	0,00
1.	Instrumentos de patrimoni				
2.	Crèdits a tercers				
3.	Valors representatius de deute				
4.	Derivats				
5.	Altres actius financers				
6.	Altres inversions		0,00	0,00	
VI. Periodificacions a curt plaç.			292.283,56	0,00	292.283,56
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.		7	185.809,85	186.201,35	-391,50
1.	Tresoreria.		185.809,85	186.201,35	
2.	Altres actius líquids equivalents.				
TOTAL ACTIU (A + B)			369.657.186,40	419.587.525,80	-49.930.339,40

A) PATRIMONI NET notes 236.634.709,54

243.279.341,93 -6.644.632,39

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

AGENCIA BALEAR DEL AGUA Y CALIDAD AMBIENTAL. Q0700507G
BALANÇ DE SITUACIÓ

		2020	2019	
A-1) Fons propis.	8	2.272.733,34	1.150.529,93	1.122.203,41
I. Capital		0,00	0,00	
1. Capital subscrit				
2. (Capital no exigible)				
II. Prima de emisió				
III. Reserves		-1.521.468,07	-1.521.468,07	0,00
1. Legal y estatutaries.				
2. Altres reserves		-1.521.468,07	-1.521.468,07	
IV. (Accions i participacions en patrimoni propies).				
V. Resultats de exercicis anteriors.		2.671.998,00	3.716.343,56	-1.044.345,56
1. Remanent				
2. (Resultats negatius d' exercicis anteriors).		2.671.998,00	3.716.343,56	
VI. Altres aportacions de socis.				
VII. Resultat del exercici.		1.122.203,41	-1.044.345,56	2.166.548,97
VIII. (Divident a compte).				
IX. Altres instruments de patrimoni net.				
A-2) Ajustaments per canvis de valor.		0,00	0,00	
I. Actius financers disponibles per la venda.				
II. Operacions de cobertura.				
III. Actius no corrents i passius vinculats, per la venda				
IV. Diferències de conversió				
V. Altres.				
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	9	234.361.976,20	242.128.812,00	-7.766.835,80
B) PASSIUS NO CORRENT		73.626.257,36	99.353.544,71	-25.727.287,35
I. Provisions a llarg plaç.		0,00	0,00	
1. Obligacions per prestacions a llarg plaç al personal.		0,00	0,00	
2. Actuacions medioambientals.				
3. Provisions per reestructuració.				
4. Altres provisions		0,00	0,00	
II. Deutes a ll/P	10	43.283.333,44	57.411.905,60	-14.128.572,16
1. Obligacions i altres valors negociables				
2. Deutes amb entitats de crèdit		43.283.333,44	57.411.905,60	
3. Creditors per arrendament financer				
4. Derivats				
5. Altres passius financers				
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg plaç		11.473.689,98	1.091.770,98	10.381.919,00
IV. Passius per impost diferit				
V. Periodificacions a ll/P				
VI. Creditors comercials no corrents	10	17.535.899,94	22.828.099,27	-5.292.199,33
VII. Deute amb característiques especials a ll/P		1.333.334,00	18.021.768,86	
C) PASSIU CORRENT		69.396.219,50	76.954.639,16	-17.558.419,66
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantenguts per a la venda				
II. Provisions a c/p		2.773.526,40	2.704.350,73	
III. Deutes a c/p	10	16.490.303,75	19.693.352,86	-3.203.049,11
1. Obligacions i altres valors negociables				
2. Deutes amb entitats de crèdit		15.427.227,85	17.553.328,01	
3. Creditors per arrendament financer				
4. Derivats				
5. Altres passius financers		1.063.075,90	2.140.024,85	
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a c/p	10	1.119.012,60	3.470.419,26	-2.351.406,66
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	10	23.597.892,95	31.252.329,96	-7.654.437,01
1. Proveïdors		23.086.764,07	30.749.677,18	
2. Proveïdors, empreses del grup i associades				
3. Creditors variis		251.574,99	249.307,74	
4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)		86,27	9.095,93	
5. Passius per impost corrent				
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		259.447,62	244.249,11	
7. Bestretes de clients				
VI. Periodificacions a c/p		15.415.483,80	19.834.186,35	
VII. Deute amb característiques especials a c/p				
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		369.657.186,40	419.587.525,80	-49.930.339,40

0,00

0,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

	notes	2.020	2.019
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	12.a.1	51.277.366,94	56.266.413,94
a) Ventas.		51.277.366,94	56.266.413,94
b) Prestacions de Serveis			
2. Variac. D'existencies de productes term. i en curs de fabricació.			
3. Treballs realitzats per a l'empresa per al seu actiu			
4. Aprovisionaments.	12.a.3	-39.594.583,43	-47.681.312,78
a) Consum de mercaderies		-39.594.583,43	-47.681.312,78
b) Consum de materies primeres i altres materies consumibles			
c) Treballs realitzats per altres empreses			
d) Deteriorament de mercad., materies primeres i altres aprovisionaments			
5. Altres ingressos d'explotació	12.a.2	3.742.270,93	4.220.183,07
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		191.083,43	6.991,96
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		3.551.187,50	4.213.191,11
6. Despeses de personal	14.1	-3.197.692,17	-3.222.032,46
a) Sous, salaris i assimilats		-2.490.284,64	-2.480.660,48
b) Càrregues socials		-707.407,53	-741.371,98
c) Provisions			
7. Altres despeses d'explotació	12.a.4	-1.380.542,75	-694.685,11
a) Serveis Exteriors		-315.511,79	-419.323,74
b) Tributs		-267.482,20	-275.361,37
c) Pèrdues, deterior i variació de prov. Per operacions comercials		-797.548,76	0,00
d) Altres pèrdues de gestió corrent			
8. Amortització de l'inmovilitzat		-23.722.660,72	-24.969.235,08
9. Imputació de subvencions d'inmovilitzat no financer i altres		18.565.451,00	20.403.250,49
10. Exces de provisions			
11. Deterior i resultat per alienacions de l'inmovilitzat		0,00	0,00
a) Deteriors i pèrdues		0,00	0,00
b) Resultats per alienacions i altres			
12. Diferència negativa de combinacions de negoci			
13. Altres resultats			
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		5.689.609,80	4.322.582,07
14. Ingressos financers.	12.b	0,00	0,00
a) De participacions en instruments de patrimoni.		0,00	0,00
a1) A empreses del grup i associades			
a2) En tercers			
b) De valors negociables i altres instruments financers		0,00	0,00
b1) D'Empreses del grup i associades			
b2) De tercers.		0,00	0,00
c) Imputació de subvencions, donacions, i legats de caràcter financer			
15. Despeses financeres		-4.541.672,06	-5.366.927,63
a) Per deutes amb empreses del grup i associades			
b) Per deutes amb tercers		-4.541.672,06	-5.366.927,63
c) Per actualització de provisions			
16. Variació de valor raonable a instruments financers		0,00	0,00
a) Cartera de negociacions i altres			
b) Imput. al resultat de l'ex. Per actius financ. disponibles per a la venta.			
17. Diferències de canvi			
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
a) Deteriorament i Pèrdues			
b) Resultats per alienacions i altres			
A.2) RESULTAT FINANCER		-4.541.672,06	-5.366.927,63
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTS		1.147.937,74	-1.044.345,56
19. Imposts sobre beneficis		25.734,33	
A.4) RESULTAT DE L'EX. PROCED. D'OPERACIONS CONTINUADES		1.122.203,41	-1.044.345,56
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
20. Rtat de l'exerc. proc d'operacions interrompudes net d'impostos.			
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		1.122.203,41	-1.044.345,56

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
ADMINISTRATIU

1.- INGRESSOS

CAPITULO	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL				
		CREDITOS DEFINITIUS	INGRESSOS / DESPESES MERITATS	PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIÓ DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS MERITATS
					EN MES	EN MENYS		
II	Taxes i altres ingressos	55.701.834,00	56.273.405,90	55.676.180,00			55.676.180,00	51.468.450,37
IV	Transferències corrents	3.083.589,12	4.037.404,51	2.383.398,00			2.383.398,00	3.628.894,57
V	Ingressos patrimonials	0,00	3,39	0,00			0,00	
VI	Alineació de les inversions reals	0,00					0,00	
VII	Transferències de capital	-42.013.163,00	28.131.661,01	29.765.059,00			29.765.059,00	26.423.620,56
VIII	Variació d'Actius Financers			144.701,00			144.701,00	89.469,35
IX	Variació Passius Financers	0,00	0,00				0,00	0,00
TOTALS		100.798.586,12	88.442.474,81	87.969.338,00	0,00	0,00	87.969.338,00	81.610.434,85

2. DESPESES

CAPITULO	CONCEPTO	EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL					
		CREDITOS DEFINITIUS	INGRESSOS / DESPESES MERITATS	CREDITOS INICIALS	MODIFICACIÓ DELS CREDITOS		CREDITOS DEFINITIUS	DESPESES MERITATS	CREDITOS DISPONIBLES
					EN MES	EN MENYS			
I	Despeses de Personal	3.678.395,12	3.222.032,46	3.826.449,00			3.826.449,00	3.197.692,17	628.756,83
II	Despeses corrents	24.956.660,00	24.213.837,12	25.203.062,00			25.203.062,00	19.854.059,62	5.349.002,38
III	Despeses financers	5.846.793,00	5.366.927,63	4.871.193,00			4.871.193,00	4.541.672,06	329.520,94
IV	Transferències corrents	0,00					0,00		0,00
VI	Inversions reals	-43.051.754,00	30.577.838,17	34.594.497,00			34.594.497,00	29.614.173,59	4.980.323,41
VII	Transferències de capital	0,00					0,00		0,00
VIII	Variació d'Actius Financers	0,00					0,00		0,00
IX	Variació Passius Financers	23.264.984,00	23.264.982,88	19.474.137,00			19.474.137,00	19.474.134,65	2,35
TOTALS		100.798.586,12	86.645.618,26	87.969.338,00	0,00	0,00	87.969.338,00	76.681.732,09	11.287.605,91

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020**

**A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES
CORRESPONENTS A L'EXERCICI ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2020**

	Notes en la memòria	2.020	2.019
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys		1.122.203,41	-1.044.345,56
B) Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
I. Per valoració d'instruments financers			
1. Actius financers disposables per a la venda			
2. Altres ingressos/despeses			
II. Per cobertures de fluxes d'efectius			
III. Subvencions, donacions, legats		10.798.615,20	5.493.147,94
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos			
V. Per actius no corrents i passius vinculats, mantenguts per a la venda.			
VI. Diferències de conversació			
VII. Efecte impositiu.			
Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V)		10.798.615,20	5.493.147,94
C) Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VIII. Per valoració d'instruments financers			
1. Actius financers disposables per a la venda		0,00	0,00
3. Altre ingressos/despeses		0,00	0,00
IX. Per cobertures de fluxes d'efectiu			
X. Subvencions, donacions i legats.		-18.565.451,00	-20.403.250,49
XI. Per actius no corrents i passius vinculats, mantenguts per a la venda.			
XII. Diferències de conversació			
XIII. Efecte impositiu			
Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)		-18.565.451,00	-20.403.250,49
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGTS (A + B+ C)		-6.644.632,39	-15.954.448,11

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

BILLETAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

	Capital		Prima d'emissió	Reserves	(Accions i participacions en patrimoni propis)	Resultat d'exercicis anteriors	Altres operacions de socis	Resultat de l'exercici	Dividend en comple	Altres instruments de patrimoni	Ajustos per canvi de valor	Subvencions donacions legals	TOTAL
	Eschtrural	No exigit											
SALDO, FINAL DE L'ANY 2018													
I. Ajustos per canvis de criteri anteriors.				-1.521.468,07		3.235.781,08		480.562,48				257.038.914,55	259.233.790,04
II. Ajustos per errors i anteriors.													0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018	0,00	0,00	0,00	-1.521.468,07	0,00	3.235.781,08	0,00	480.562,48	0,00	0,00	0,00	257.038.914,55	259.233.790,04
I. Total Ingressos i DESPESSES RECONEGUDES								-1.044.345,56				0,00	-15.954.448,11
II. Operacions amb socis o propietaris													
1. Augments de capital													
2. (-) Reduccions de capital													0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversions, obligacions, consignacions de deutes).													
4. (-) Distribució de dividends.													
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (neles).													0,00
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis													
7. Altres operacions amb socis propietaris													0,00
III. Altres variacions de patrimoni net													
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	0,00	0,00	0,00	-1.521.468,07	0,00	3.716.343,56	0,00	-480.562,48	0,00	0,00	0,00	242.128.812,00	243.279.341,93
I. Ajustos per canvis de criteri 200X+1 anteriors													
II. Ajustos per errors 200X+1 i anteriors.													
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020	0,00	0,00	0,00	-1.521.468,07	0,00	3.716.343,56		-1.044.345,56				0,00	242.128.812,00
I. Total Ingressos i despeses reconegudes								1.122.203,41				-7.766.635,80	-6.644.637,39
II. Operacions amb socis i propietaris													
1. Augment de capital													
2. (-) Reduccions de capital													
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió, obligacions, consignacions de deutes)													
4. (-) Distribució de dividends.													
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (neles)													
6. Increment(reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis													
7. Altres operacions amb socis o propietaris													
III. Altres variacions de patrimoni net													
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2020				-1.521.468,07		2.871.998,00		1.044.345,56				234.361.976,20	236.634.709,54
													0,00

**VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS**

ESTAT DE FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ
ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

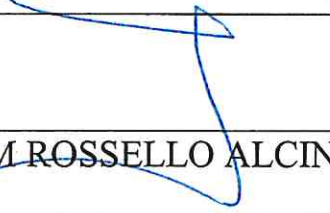
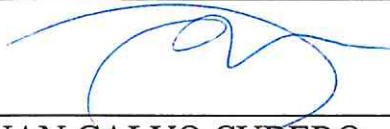
3

	NOTAS	2.020	2.019
A) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		1.147.937,74	-1.044.345,56
2. Ajustos al resultat		9.768.057,45	9.853.693,67
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		23.722.660,72	24.969.235,08
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		0,00	0,00
c) Variació de provisions (+/-)		69.175,67	-79.218,55
d) Imputació de subvencions (-)		-18.565.451,00	-20.403.250,49
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)			
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)			
g) Ingressos financers (-)		0,00	0,00
h) Despeses financeress (+)		4.541.672,06	5.366.927,63
i) Diferències de canvi (+/-)			
j) variació de valor raonable en instruments financers (+/-)			
k) Altres ingressos i despeses(-/+)			0,00
3. Canvis en el capital corrent		-111.176,13	25.047.349,84
a) Existències (+/-)			
b) Deutors i altres comptes a cobrar ((+/-)		17.572.180,65	-1.650.392,85
c) Altres actius corrents (+/-)		-292.283,56	1.039,30
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		-7.680.171,34	6.862.517,04
e) Altres passius corrents (+/-)		-4.418.702,55	19.834.186,35
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		-5.292.199,33	
4. Altre fluxers d'efectiu de les activitats d'exploració		-4.661.305,20	-5.366.927,63
a) pagament d'interessos (-)		-4.661.305,20	-5.366.927,63
b) Cobros de dividendos (+)			
c) Cobros d'interessos (+)		0,00	0,00
d) Cobros (pagos) per impost sobre benefici (+/-)			
e) Altres pagos (cobros) (-/+)			
5. Fluxes d'efectiu de les activitats d'exploració (+/-1+/-2+/-3+/-4)		6.143.513,86	28.489.770,32
B) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. PAGAMENT PER INVERSIONS(-)		-8.518.383,21	-9.779.112,60
a) Empreses del grup i associades			-4.230.008,43
b) Inmovilitzat intangible		-51.010,51	
c) Inmovilitzat material		-8.467.372,70	-5.542.147,25
d) Inversions immobiliaries			
e) Altres actius financers			
f) Actius no corrents mantenguts per a la venda			-6.956,92
g) Altres actius			
7. Cobraments per desinversions (+)		17.112.439,80	0,00
a) Eempreses del grup i associades		14.170.594,22	
b) Inmovilitzat intangible			
c) Inmovilitzat material			
d) Inversions immobiliaries			
e) Altres actius financers		2.941.845,58	
f) Actius no corrents mantenguts per a la venda			
g) Unitat de negoci			
h) Altres actius			
8. Fluxes d'efectiu de les activitats d'inversió		8.594.056,59	-9.779.112,60
C) FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITAT SD'INVERSIÓ			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		10.798.615,20	5.493.147,94
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)			
b) A,ortització d'instrument de patrimoni (-)			
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)			
d) Alienació d'instruments de patrimoni prop (+)			
e) Subvencions, donacions i legats rebuts (+)		10.798.615,20	5.493.147,94
10. Cobraments i Pagaments per instruments de passiu financer		-25.536.577,15	-24.221.169,39
a) Emissió			
1. Obligacions i alte valors negociables (+)			
2. Deutes amb entitat sde crèdit (+)		0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup i associades (+)		0,00	0,00
4. Deutes amb característiques especials (+)			
5. Altres deutes (+)		8.030.512,34	5.196.408,52
b) Devolució i amortització de			
1. Obligacions i altres valors negociables (-)			
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-15.801.705,68	-18.470.305,48
3. Deutes amb empreses del grup i associades (-)			
4. Deutes amb característiques especials (-)			
5. Altres deutes (-)		-17.765.383,81	-10.947.272,43
11. Pagaments per dividendes i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
a) Dividendos (-)			
b) Remuneracions d'altres instruments de patrimoni (-)			
12. Fluxes d'efectiu de les activitat sde financiació+/-9+/-10-11)		-14.737.961,95	-18.728.021,45
D) efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12-D)			
		-391,50	-17.363,73
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		186.201,35	203.565,08
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		185.809,85	186.201,35

VISADO POR
 C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

FORMULACIÓ DE COMPTES ANUALS:

Aquests comptes anuals han estat formulats segons l'article 17 i 18 del Decret 100/2015 de 18 de desembre pel qual s'estableix l'organització i el règim jurídic de l'Agència Balear de l'Aigua i de la Qualitat Ambiental. El Director gerent i el Secretari General han de formular els comptes anuals, els quals van ser formulats en data 26 de febrer de 2021

	
GUILEM ROSSELLO ALCINA	JUAN CALVO CUBERO

MEMÒRIA DE L'AGÈNCIA BALEAR DE L'AIGUA I DE LA QUALITAT AMBIENTAL CORRESPONENT A L'EXERCICI ECONÒMIC TANCAT EL DIA 31 DE DESEMBRE DE 2020

1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

7) La reutilització d'aigües residuals depurades per a usos agrícoles o amb altres fins, la recàrrega d'aqüífers, i qualsevol altra tècnica i procediment que resulti convenient per impulsar la gestió sostenible

dels recursos hídrics i l'aprofitament integral d'aquests recursos; tot això, sens perjudici de les competències de la Conselleria, competent en matèria d'agricultura.

8) L'estudi, la investigació, la redacció, la proposta d'aprovació i reutilització de plans, programes i actuacions relatives a la captació, la conducció i la distribució d'aigües per a qualsevol ús, torrents i cursos pluvials, com també el sanejament i depuració de les aigües residuals, i en general de qualsevol acció en matèria hidrològica o que estigui vinculada amb la consecució del bon estat de les masses d'aigua o amb la gestió sostenible del recurs hídric.

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

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

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

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

material de difusió i divulgació, i la participació en exposicions, fires i congressos.

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

14) Qualsevol altra activitat relacionada amb les anteriors i amb la seva finalitat institucional que contribueixin al compliment dels mateixos, com també les que li atribueixi una disposició normativa o li encomani el Govern de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears.

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

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

2) La col·laboració amb la Direcció general competent en matèria de residus ambientals, en la formació i elaboració d'estudis i informes i la preparació i execució de la planificació i gestió dels residus competència de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, com també la col·laboració en la gestió de residus competència d'altres Administracions Públiques i, en particular, en la planificació i gestió en relació amb sòls contaminants de les Illes Balears; l'elaboració i execució de mesures de reducció, reutilització i reciclatge de residus, la investigació i desenvolupament de tecnologies, béns d'equip i serveis industrials per la gestió de residus i sòls contaminants i la

participació en programes d'investigació aplicada, amb la col·laboració, si escau, d'altres institucions públiques i privades, especialment centres universitaris, l'elaboració, l'execució, el manteniment i l'explotació d'obres, les instal·lacions i les actuacions relatives a la gestió, en particular la valoració i l'eliminació de residus i sanejament de sòls contaminants; i la restitució d'espais degradats per l'abocament de residus.

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

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

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

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

dels ingressos de dret públic relatius a la prestació dels serveis esmentats.

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

8) La promoció i posada en marxa de campanyes d'educació i informació social relacionades amb la qualitat ambiental, residus i litoral, incloent la posada en marxa de programes de formació i captació professional, en col·laboració si escau, amb altres centres o col·lectius especialitzats; com també la publicació de llibres, fullets, programes informatius i tot tipus de material de difusió i divulgació, i la participació en exposicions, fires i congressos.

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

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

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

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

Amb data 15 de desembre de 2009 el Ministeri de Medi ambient i del Medi Rural i Marí va subscriure amb el concessionari de la dessaladora d'aigua marina d'Andratx l'acta de reconeixement i comprovació de l'execució de les obres i del període de proves de funcionament i posada en servei d'acord a l'establert en el Conveni de Col·laboració entre el Ministeri de Medi ambient i Medi Rural i Marí i el Govern de les Illes Balears per a l'execució

d'obres d'interès general a les Illes Balears, subscrit el 29 d'abril de 2005, encara que l'acta formal de lliurament es va signar el 23 de març de 2010, la qual cosa obligà a l'Agència Balear de l'Aigua a fer front a les tarifes d'amortització i explotació durant el període de vigència de la concessió (quinze anys), amb una tarifa fixe d'explotació i inversió de 3.652.376,00 euros i una variable de 0,46299 euros/m³, havent-se comptabilitzat l'obra com a immobilitzat per un import de 24.480.106,16 euros, la darrera tarifa actualitzada és d'un cost fix d'inversió de 2.326.072,00 euros amb un cost fix d'explotació de 1.410.219,96 euros i un cost variable de 0,4862 euros/m³.

D'altra banda, en la mateixa data, 23 de març es va signar l'acta per al lliurament de les instal·lacions de la dessaladora d'Alcúdia amb data 9 de febrer de 2010, les tarifes fixades són una quota fixe d'explotació i inversió de 3.422.650,00 euros i una variable de 0,4618 euros/m³, les tarifes d'amortització i explotació durant el període de vigència de la concessió (quinze anys) havent-se comptabilitzat l'obra com a immobilitzat per un import de 26.513.317,63 euros, la darrera tarifa actualitzada és d'un cost fix d'inversió de 2.502.430,00, un cost fix d'explotació de 961.869,96 euros i un cost variable de 0,4745 euros/m³.

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

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

En data 11 de maig de 2016 el ministeri va entregar a l'Agència ambdues dessaladores, encarregant a l'Agència a partir de d'aquesta data el seu

manteniment. Aquesta va suposar la cessió indefinida de l'ús d'aquestes dessaladores a l'Agència. Aquesta adquisició del dret d'ús ha estat enregistrada d'acord amb l'establert al punt quint de la "*Resolució de 28 de mayo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se dictan normas de registro, valoración e información a incluir en la memoria del inmovilizado intangible*".

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

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

El domicili social de l'empresa es va canviar en data 1 de maig de 2010 a Gremi Corredors nº10, 07009 Palma, referència cadastral 0834955DD7803D0024GL sent aquest l'actual domicili, la part ocupada per l'empresa representa el 9,10% del total de l'espai de l'edifici, el lloguer el paga íntegrament la Conselleria d'Hisenda i Relacions Exteriors.

L'article 8 del Decret 100/2015, de 18 de desembre, especifica clarament que l'ABAQUA té, als efectes en l'article 24.6 del text refós de la Llei de contractes del sector públic, aprovat pel Reial decret legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, la condició de mitjà propi i servei tècnic respecte de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears, les entitats de dret públic que hi estan vinculades o que en depenen, les fundacions del sector públic autonòmic i els consorcis subjectes a l'ordenament autonòmic.

Tot això, sense perjudici de la necessitat que l'entitat de la qual depengui autoritzi que ABAQUA sigui mitjà propi o comprovi que disposa dels mitjans materials i personals per a la realització dels encàrrecs.

Que l'any 2017 un 85,03 %, l'any 2018 un 74,11%, l'any 2019 65,79% i l'any 2020 67,62% de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec es duguin a terme en l'exercici dels encàrrecs que li han estat confiats pel poder adjudicador que el controla o per persones jurídiques controlades del mateix mode per l'entitat que fa l'encàrrec.

En atenció amb l'anteriorment exposat, entenem que l'ABAQUA no reuneix els requisits de ser mitjà propi respecte de l'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears

2.- BASES DE PRESENTACIONS DELS COMPTES ANUALS

Imatge fidel.

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

Principis comptables no obligatoris aplicats

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

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

Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

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

Comparabilitat de la informació

A l'efecte de l'obligació establerta en l'art. 35.6 del codi de comerç i als efectes derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat, els comptes anuals corresponents a l'exercici 2020 s'han comparat amb els de l'exercici 2019, a excepció de la reclassificació en el balanç a l'actiu de l'any 2019 figuraven com a clients empreses del grup els deutes per el Servei de depuració i transferències de l'exercici i s'han traslladat a l'apartat iv Inversions en empreses del grup a curt termini, i en el passiu s'ha traslladat de l'apartat vii deute amb característiques especials a l'apartat iii deute amb empreses del grup, aquests canvis es detallaran en la memòria i es compararan les xifres d'ambdós exercicis.

Igual ha ocorregut amb el compte de pèrdues i guanys, on es comparen els exercicis 2020 i 2019.

Adicionalment, a l'exercici 2010 va resultar d'aplicació per primera vegada la Resolució de 29 de desembre de 2010 de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, sobre la informació a incorporar a la memòria dels comptes anuals en relació als aplaçaments de pagament a proveïdors en operacions comercials. En virtut del que disposa la Disposició Transitòria Segona, en el primer exercici d'aplicació d'aquesta Resolució, la Societat subministrava exclusivament la informació relativa a l'import del saldo pendent de pagament als proveïdors, que al tancament del mateix acumulava un aplaçament superior al termini legal de pagament.

Tenint en compte l'anterior, l'exercici 2011 va ésser el primer en el que la Societat va presentar informació referent: i) import total de pagaments realitzats a proveïdors durant l'exercici, distingint els que hagin superat els límits legals d'aplaçament; ii) termini mig ponderat excedit de pagaments i iii) import del saldo pendent de pagament a proveïdors que al tancament de l'exercici acumuli un aplaçament superior al termini legal de pagament.

Ordre EHA/733/2010

En data 26 març de 2010 es va publicar en el BOE l'ordre EHA/733/2010 per la que s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies. Les normes que allà s'aproven tenen com

a principal objectiu regular el deteriorament de l'immobilitzat material en les empreses públiques que operen condicionades per a circumstàncies que els impedeixen generar fluxos d'efectiu. A tal efecte, resulten d'especial rellevància els requisits que ha de complir una empresa pública per a poder aplicar els criteris de deteriorament dels actius no generadors de flux d'efectiu.

Les inversions que realitza l'entitat en torrents no generen fluxos d'efectiu, les mateixes tenen aprovades subvencions plurianuals per al seu finançament. Vist que les mateixes no generen altres ingressos directes, s'amortitzen totalment durant l'exercici i, posteriorment s'aplica a resultats com a resultats extraordinaris la subvenció pendent de cobrar perquè tenguin un efecte nul en la conta d'exploració.

Tant el servei d'aigua com el de la depuradora es consideren d'utilitat pública, cobrint els seus costos amb la facturació dels serveis.

Llei 15/2010 de 5 de juliol, llei sobre mesures de lluita contra la morositat

L'agència liquida els seus deutes segons les disponibilitats de tresoreria existents, per la qual cosa existeix una provisió de 484.792,00 euros, per cobrir les reclamacions per interessos de demora per retard a les dates de pagament calculant la mateixa tenint en compte el retard en cada pagament de cada factura

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

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

Principi de gestió continuada

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

SEC 95

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

El sistema de comptabilitat nacional adoptat en la Unió Europea (SEC-95) serveix per realitzar una anàlisi en profunditat de les operacions econòmiques que es realitzen entre els subjectes que intervenen en l'economia. Es descriu el cicle econòmic en una sèrie ordenada de Comptes relacionats entre si mitjançant les operacions econòmiques.

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

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

Fons de Liquiditat Autònoma (FLA). Proveïdors

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

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

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

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

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

En data 25 de juny de 2015 la Comunitat Autònoma, mitjançant resolució del Conseller d'Hisenda i Pressuposts ha compensat, retint i aplicat el pagament de 1.000.000,00 euros corresponent al Fons de Liquiditat Autonòmic (FLA).

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

Fons de Liquiditat Autònoma (FLA). Venciments de deute

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

L'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears va formalitzar el 16 de febrer de 2018 una operació de préstec a llarg termini amb l'Institut de Crèdit Oficial (ICO) en representació de l'Administració de l'Estat, amb càrrec al Fons de Finançament a les comunitats autònomes (compartiment Facilitat Financera, FF) amb addendes de data 13 d'abril 2018 i 25 de juliol de 2018 .

Aquest préstec permetrà fer front al pagament de determinats venciments de deute de l'exercici 2018 de l'Administració i de diversos ens que componen el sector públic als efectes de la normativa reguladora de l'estabilitat pressupostària i del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC), entre altres es troben els venciments de l'Agència des del mes de maig de 2017 per un import de 8.003.607,84 euros d'amortització.

I en data 9 d'abril de 2018, 23 de juliol de 2018, 5 de desembre de 2018, 15 de gener de 2018 i 19 de gener de 2018, la Comunitat Autònoma, mitjançant resolució de la Consellera d'Hisenda i Administracions Públiques ha compensat, retingut i aplicat el pagament 1.400.000,00 , 4.600.036,41 i 2.003.571,43 euros respectivament corresponents al Fons de Liquiditat Autonòmic (FLA).

L'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears va formalitzar el 25 de febrer de 2019 una operació de préstec a llarg termini amb l'Institut de Crèdit Oficial (ICO) en representació de l'Administració de l'Estat, amb càrrec al Fons de Finançament a les comunitats autònomes (compartiment Facilitat Financera, FF)

Aquest préstec permetrà fer front al pagament de determinats venciments de deute de l'exercici 2019 de l'Administració i de diversos ens que componen el sector públic als efectes de la normativa reguladora de l'estabilitat pressupostària i del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC), entre altres es troben els venciments de l'Agència de Helaba de març de 2019 per import de 1.400.000,00 euros d'amortització.

I en data 8 de maig de 2019, la Comunitat Autònoma, mitjançant resolució de la Consellera d'Hisenda i Administracions Públiques ha compensat, retingut i aplicat el pagament 1.400.000,00 euros respectivament corresponents al Fons de Liquiditat Autonòmic (FLA).

L'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears va formalitzar el 17 de febrer de 2020 una operació de préstec a llarg termini amb l'Institut de Crèdit Oficial (ICO) en representació de l'Administració de l'Estat, amb càrrec al Fons de Finançament a les comunitats autònomes (compartiment Facilitat Financera, FF), posteriorment es va signar la primera addenda el 27 de març, la segona addenda el 10 de juny i la tercera addenda el 29 de juny.

Aquests préstecs permetran fer front al pagament de determinats venciments de deute de l'exercici 2020 de l'Administració i de diversos ens que componen el sector públic als efectes de la normativa reguladora de l'estabilitat pressupostària i del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC), entre altres es troben els venciments de l'Agència de Helaba (2010) el març de 2020 per import de 1.400.000,00 euros d'amortització, Helaba (2006) el juny de 2020 per import de 1.333.333 euros d'amortització, BBVA (2001) maig de 2020 de 577.896,36 euros d'amortització, BBVA (2007) juny de 2020 de 800.000 euros d'amortització y BIIS (2010) juliol de 2020 de 850.000 euros d'amortització.

I en data 29 de setembre de 2020, la Comunitat Autònoma, mitjançant resolució de la Consellera d'Hisenda i Relacions Exteriors ha compensat, retingut i aplicat el pagament de 4.961.229,69 euros dels cinc venciments

de préstecs esmentats anteriorment corresponents al Fons de Liquiditat Autonòmic (FLA).

Compromisos futurs

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

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

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

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

Efectes COVID-19

Des de l'aparició de la COVID-19 en el mes de març de 2020, han disminuït les ventes d'aigua en 8.118.263 m³ (el que representa un 26,94% de reducció respecte a l'exercici 2019), aquest fet ha suposat una disminució de les ventes en uns cinc milions d'euros, la reducció de les ventes ha provocat una minoració de la producció d'aigua potable i un menor cost de la depuració de l'ordre de 7 milions d'euros respecte a l'exercici 2019.

Està previst que durant el primer semestre de l'any 2021 es mantinguin els valors de l'any 2020.

3.- APLICACIÓ DEL RESULTAT

Any 2020

S'ha produït un resultat positiu de 1.122.203,41 euros.

Any 2019

En haver existit un resultat negatiu de 1.044.345,56 euros.

El Director gerent i el secretari General han de formular els comptes anuals. Els quals van ser formulats en data 26 de febrer de 2021.

4.- NORMES DE VALORACIÓ I REGISTRE

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

a) immobilitzat intangible:

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

objectiva i dels quals l'entitat estima probable obtenir en el futur beneficis econòmics.

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

- aplicacions informàtiques: L'empresa registra en aquest compte els costos incorreguts en l'adquisició i desenvolupament de programes d'ordinador. Els costos de manteniment de les aplicacions informàtiques es registren en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què s'incorren. L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitzen aplicant el mètode lineal durant un període de 5 anys.

- servituds: ja que la vida útil és indefinida no es considera cap amortització. Existeixen servituds als contractes privats les quals no s'han elevat a públic. L'entitat està realitzant en aquests moments un inventari de les mateixes per elevar-les a escriptura pública i, una vegada a l'any, s'avalua si existeixen indicis de deteriorament de les mateixes.

b) immobilitzat material:

L'immobilitzat material es valora inicialment pel seu preu d'adquisició, i inclou les despeses addicionals que es produeixen necessàriament fins a la posada en condicions de funcionament del bé. Posteriorment s'aminora per la corresponent amortització acumulada i les pèrdues per deteriorament, si n'hi hagués.

No s'inclou en l'immobilitzat cap imputació de les despeses del personal de l'Agència, ja que representen el Servei de depuració i d'abastiment en alta entre el 86 i el 91% de l'activitat de l'empresa en els anys 2020 i 2019 respectivament, els ingressos d'aquests Serveis assumeixen les despeses generals de l'empresa.

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

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

		2020	2019
Instal·lacions tècniques.....	Obra Civil	3,00%	3,00%
	Equip. i maquin.	8,00%	8,00%
Canonades		5,00%	5,00%
Instal·lacions i mobiliari		10,00%	10,00%
Eq. proc. informàtic.		25,00%	25,00%
Elements Transport		14,00%	14,00%

Deterioració d'actius materials i intangibles

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

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

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

c) instruments financers: actius financers:

Crèdits a empreses

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

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

S'ha de tenir en compte que durant l'exercici 2017 s'han amortitzat anticipadament tres préstecs que tenien aprovats plurianuals, per un import de 44.260.000,08 euros, els quals continuaven vigents a 31 de desembre de 2017. Es van anular formalment durant l'exercici 2017 i es van donar de baixa en els dos primers mesos del 2018.

Per altra banda, durant l'exercici 2018, s'han aprovat per part de la Conselleria de Medi Ambient, els expedients plurianuals dels cinc préstecs que no tenien plurianual aprovat (biis 17, biis 8, bbva 16, helaba 14 e Ico) i s'ha donat de baixa l'expedient plurianual corresponent al préstec de costs que s'han amortitzat anticipadament.

S'han comptabilitzat els expedients de ITS corresponents a l'any 2017, pels imports atorgats per l'AETIB i els atorgats l'any 2020, corresponents a la convocatòria de l'any 2019.

Altres inversions

Correspon als deutes que tenen els clients a llarg termini, es troben valorades pel seu cost amortitzat, comptabilitzant-se els interessos reportats aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu, les mateixes s'han avaluat a l'euríbor a 31 de desembre de 2020, el 0,0%.

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

d) instruments financers: passius financers

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

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

e) cobertures comptables

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

f) transaccions en moneda estrangera.

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

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

g) impost de societats

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

L'empresa ha registrat la quantitat de 25.734,33 euros com a impostos sobre beneficis.

h) ingressos i despeses

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

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

i) provisions i contingències

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

j) classificació corrent/no corrent

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

k) subvencions.

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

5.- INMOBILITZAT INTANGIBLE

El moviment hagut en aquest epígraf del balanç de situació;

Moviments 2020

INMOBILITZAT INTANGIBLE

	(Euros)						
	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASP.	SALDO FINAL	AMORT. ACUM.	V.N.C.
1. Desenvolupament							
2. Concessions							
3. patents, llicències, marques i similars.							
4. Fons de Comerç.							
5. Aplicacions informàtiques.	15.020,60				15.020,60	-14.468,87	551,73
6. Altre immobilitzat intangible	3.470.010,07	51.010,51			3.521.020,58		3.521.020,58
TOTAL ACUMULAT	3.485.030,67	51.010,51			3.536.041,18	-14.468,87	3.521.572,31
	0,00						
10. Provisions.							
11. Amortitzacions.	-14.468,87	0,00			-14.468,87		
TOTAL ACUMULAT	-14.468,87	0,00			-14.468,87		
NET	3.470.561,80	51.010,51			3.521.572,31		

Moviments 2019

INMOBILITZAT INTANGIBLE

	(Euros)						
	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASP.	SALDO FINAL	AMORT. ACUM.	V.N.C.
1. Desenvolupament							
2. Concessions							
3. patents, llicències, marques i similars.							
4. Fons de Comerç.							
5. Aplicacions informàtiques.	15.020,60				15.020,60	-14.468,87	551,73
6. Altre immobilitzat intangible	3.465.019,32	4.990,75			3.470.010,07		3.470.010,07
TOTAL ACUMULAT	3.480.039,92	4.990,75			3.485.030,67	-14.468,87	3.470.561,80
	0,00						
10. Provisions.							
11. Amortitzacions.	-14.468,87	0,00			-14.468,87		
TOTAL ACUMULAT	-14.468,87	0,00			-14.468,87		
NET	3.465.571,05	4.990,75			3.470.561,80		

L'Agència Balear de l'Aigua i Qualitat Ambiental té subscrit un contracte de servitud voluntària d'acord per al pas de les artèries de conducció d'aigua als municipis de Calvià i Andratx, per un termini de setanta-cinc anys a favor de dues empreses per un import anual de 7.512,65 €.

Tots els béns han estat valorats a preu de cost satisfet per adquisició a tercers.

Cal tenir en compte que l'altre immobilitzat intangible, (les servituds) no s'amortitzen per tant no s'ha aplicat a resultats import algun.

Existeixen d'altra banda servituds de pas a l'EDAR de Muro-Sta. Margarita, Alaior, Eivissa, Sta. Eulàlia, Sa Pobla, Alaró, Sant Antoni, Sant Lluís, Sant Joan Labritja, Cala En Porter, Palmanyola, Capdepera, Campos, Maó-Es Castell, Llubí, Felanitx, Santanyí, És Migjorn, Pina, Randa, Són Serra, Sencelles, Lluçmajor, Binidali, Dessaladora de Son Ferrer, Dessaladora de Sant Elm, Conducció Consell-S'Estremera, Interconnexió Eivissa, Conducció Badia de Palma, Conducció Llubí, Sa Costera, Marratxí, Porreres, Maria, Petra; no es practica amortització sobre els mateixos per ser per un període indefinit.

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

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

6.- IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment hagut en aquest capítol del balanç de situació en l'exercici 2020, així com la informació més significativa que afecta a aquest epígraf ha estat el següent (en euros):

Moviments 2020

COST IMMOBILITZAT MATERIAL					
(Euros)					
	<i>SALDO INICIAL</i>	<i>ALTES</i>	<i>BAIXES</i>	<i>TRASPAS</i>	<i>SALDO FINAL</i>
1. Terrenys i construccions.	94.088.765,10	120.668,24	0,00	0,00	94.209.433,34
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat	620.010.365,24	11.000,00	0	8.998.264,32	629.019.629,56
3. Immobilitzat en curs i bestretes	14.939.006,10	8.335.704,46	0	-8.998.264,32	14.276.446,24
TOTAL ACUMULAT	729.038.136,44	8.467.372,70	0,00	0,0	737.505.509,14
AMORTIZACIONS	0,00				0,00
1. Terrenys i construccions.	-81.227.228,91	0,00			-81.227.228,91
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat	-368.603.635,67	-23.722.660,72	0,00	0,00	-392.326.296,39
TOTAL AMORTIZACIONS	-449.830.864,58	-23.722.660,72	0,00	0,00	-473.553.525,3
IMMOBILITZAT MATERIAL NET	279.207.271,86	-15.255.288,02	0,00	0,00	263.951.983,84

Moviments 2019

COST IMMOBILITZAT MATERIAL					
(Euros)					
	<i>SALDO INICIAL</i>	<i>ALTES</i>	<i>BAIXES</i>	<i>TRASPAS</i>	<i>SALDO FINAL</i>
1. Terrenys i construccions.	92.835.360,15	52.120,55	0,00	1.201.284,40	94.088.765,10
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat	603.804.272,71	22.822,45	0	16.183.270,08	620.010.365,24
3. Immobilitzat en curs i bestretes	25.987.816,93	6.335.743,65	0	-17.384.554,48	14.939.006,10
TOTAL ACUMULAT	722.627.449,79	13.325.902,37	0,00	0,0	729.038.136,44
AMORTIZACIONS	0,00				0,00
1. Terrenys i construccions.	-80.025.944,51	-1.201.284,40			-81.227.228,91
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat	-343.962.154,84	-23.767.950,70		-873.530,15	-368.603.635,67
TOTAL AMORTIZACIONS	-423.988.099,35	-24.969.235,08	0,00	-873.530,15	-449.830.864,58
IMMOBILITZAT MATERIAL NET	298.639.350,44	-12.516.862,86	0,00	-873.530,15	279.207.271,86

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

AMORTITZACIONS (en euros)

<i>Instal·la. Tècnica</i>	<i>Sdo. Inicial</i>	<i>Altes</i>	<i>Ajustos</i>	<i>Sdo. Final</i>
Muro-Sta.Margar.	8.133.734,15	376.618,71	0,00	8.510.352,86

Artà	1.474.983,10	94.161,80	0,00	1.569.144,90
Cales de Mallorca	3.889.318,97	119.263,60	0,00	4.008.582,57
Alaior	3.124.761,63	147.146,02	0,00	3.271.907,65
Can Bossa	8.754.227,72	492.156,24	0,00	9.246.383,96
Eivissa 2ª fase	19.110.538,86	760.027,70	0,00	19.870.566,56
Sta. Eulàlia del Riu	6.255.628,85	160.837,98	0,00	6.416.466,83
Sa Pobla	2.178.129,88	72.640,18	0,00	2.250.770,06
Cala D'Or	7.983.250,21	370.132,55	0,00	8.353.382,76
Cales Manacor	3.471.176,75	68.509,98	0,00	3.539.686,73
S. Ant.-S. Josep	15.467.230,09	614.481,93	0,00	16.081.712,02
Binissalem	2.815.575,31	280.983,94	0,00	3.096.559,25
Formentera	9.079.662,22	463.783,37	0,00	9.543.445,59
Cala Llonga	1.055.279,67	21.253,30	0,00	1.076.532,97
San Luis	6.201.510,61	182.133,15	0,00	6.383.643,76
Canyamel	1.014.430,14	31.813,70	0,00	1.046.243,84
S.Miguel-S.Joan Labritja	787.392,41	17.594,45	0,00	804.986,86
Cala'n Porter	4.702.531,14	151.456,23	0,00	4.853.987,37
Estellencs	70.616,70	710,53	0,00	71.327,23
Ciudadella Nord	3.708.973,09	121.300,54	0,00	3.830.273,63
Ciudadella Sud	13.687.474,79	451.382,15	0,00	14.138.856,94
Porto Colom	2.290.334,18	84.113,57	0,00	2.374.447,75
Sant Climent	497.581,69	10.328,68	0,00	507.910,37
Santa María	1.421.631,70	66.633,71	0,00	1.488.265,41
N.Urb.Sta.Margar.	799.269,13	13.611,19	0,00	812.880,32
Vilafranca	800.975,27	25.484,50	0,00	826.459,77
Ampliac. Muro	2.123.075,29	31.667,50	0,00	2.154.742,79
Deià	1.322.123,46	57.216,28	0,00	1.379.339,74
Lloret	466.245,61	14.553,13	0,00	480.798,74
Col·lector Palmanyola	1.288.450,38	55.455,01	0,00	1.343.905,39
Ses Salines	595.211,05	16.586,69	0,00	611.797,74
Valldemossa	1.492.229,34	24.144,70	0,00	1.516.374,04
Lloseta	1.309.311,54	24.092,05	0,00	1.333.403,59
Selva-Caimari	858.890,21	30.058,02	0,00	888.948,23

Mancor de la Vall	335.062,52	7.154,67	0,00	342.217,19
Colònia Sant Pere	578.094,85	17.284,50	0,00	595.379,35
Sant Elm	1.000.318,54	24.458,01	0,00	1.024.776,55
Puigpunyent	1.238.992,68	51.472,95	0,00	1.290.465,63
Remod. Pollença	13.376.021,98	357.683,38	0,00	13.733.705,36
Campanet	739.864,48	21.209,57	0,00	761.074,05
Costitx	351.154,17	8.466,45	0,00	359.620,62
Sóller	5.016.990,69	247.018,84	0,00	5.264.009,53
Sa Ràpita	1.602.982,52	43.780,48	0,00	1.646.763,00
Porreres	781.297,27	21.644,36	0,00	802.941,63
Sta .Eugènia	660.446,34	36.046,55	0,00	696.492,89
Portàtils	107.482,41	110,39	0,00	107.592,80
Sineu-Petra-Ariany	2.586.629,13	91.074,98	0,00	2.677.704,11
EDAR Colect. Algaida	1.957.592,99	43.938,43	0,00	2.001.531,42
Andratx	2.735.426,41	145.685,76	0,00	2.881.112,17
Sant Joan	557.719,96	34.844,15	0,00	592.564,11
Cala Galdana	1.918.789,43	46.344,04	0,00	1.965.133,47
Camp de Mar	785.275,48	181.805,98	0,00	967.081,46
Sa Calobra	859.236,61	75.019,42	0,00	934.256,03
Cala Sant Vicens	167.808,59	8.014,74	0,00	175.823,33
Banyalbufar	289.545,14	4.081,83	0,00	293.626,97
Planta Compostatge	287.117,04	4.791,94	0,00	291.908,98
Capdepera	8.038.120,08	216.816,75	0,00	8.254.936,83
Son Servera	3.772.828,27	104.177,71	0,00	3.877.005,98
Cala'n Bosch	731.165,32	24.131,97	0,00	755.297,29
N. Urbà S. Josep	547.183,69	50.260,30	0,00	597.443,99
Col·lector Es Grau	258.227,35	9.653,89	0,00	267.881,24
Campos	894.808,17	27.846,56	0,00	922.654,73
Lluch	519.818,48	19.502,84	0,00	539.321,32
Formentor	944.122,28	20.100,46	0,00	964.222,74
Santanyí	3.397.612,33	101.380,44	0,00	3.498.992,77
Sta. Gertrudis	182.292,03	7.267,60	0,00	189.559,63
Col.S'Horta-C.Ferrera	1.369.833,28	38.405,07	0,00	1.408.238,35

Maó-Es Castell	6.423.058,83	116.387,33	0,00	6.539.446,16
Imp.C.Santanyí-C.Figuera	326.211,23	11.888,62	0,00	338.099,85
Cala Mondragó	80.476,39	3.086,80	0,00	83.563,19
Biniali-Sta. Eugènia	149.499,33	3.993,19	0,00	153.492,52
Pina-Montuiri	282.646,18	10.119,10	0,00	292.765,28
Mercadal	1.608.942,74	81.291,81	0,00	1.690.234,55
Terciari Sant Lluís	142.739,06	4.859,97	0,00	147.599,03
Compost. Ciutadella	380.238,82	12.946,34	0,00	393.185,16
Compost. Felanitx	671.790,51	10.573,61	0,00	682.364,12
Compost. Sa Pobla	825.804,14	18.751,39	0,00	844.555,53
Cala Sant Vicens	68.080,94	5.358,93	0,00	73.439,87
Compost. Sineu	96.217,07	3.784,47	0,00	100.001,54
Llubí	628.583,36	16.110,24	0,00	644.693,6
Muro	1.460.034,45	54.905,24	0,00	1.514.939,69
Centrifugues	959.172,74	0,00	0,00	959.172,74
Fotovoltaica	979.597,84	0,00	0,00	979.597,84
Centrífugues	345.251,41	0,00	0,00	345.251,41
Seguretat i salut	1.107.173,89	3204,57	0,00	1.110.378,46
Bombes EDARS	233.049,71	0,00	0,00	233.049,71
Equip desbast	405.872,44	0,00	0,00	405.872,44
Centrifugues	349.204,08	0,00	0,00	349.204,08
Col·lector Son Macià	223.170,74	12.758,49	0,00	235.929,23
Grups Electrògens	492.551,56	0,00	0,00	492.551,56
Senyals	37.121,77	2.296,19	0,00	39.417,96
Inca	58.813,32	6.840,82	0,00	65.654,14
Migjorn	2.135.548,66	54.255,87	0,00	2.189.804,53
Calvià	1.346.620,27	15.445,11	0,00	1.362.065,38
Randa	507.754,98	8.640,19	0,00	516.395,17
UIB	87.898,04	5.409,11	0,00	93.307,15
Colònia Sant Jordi	1.719.887,30	43.302,02	0,00	1.763.189,32
Sa Barca Trencada	326.430,57	7.157,56	0,00	333.588,13
Decantadors	286.482,80	0,00	0,00	286.482,80
Obra civil emergència	178.073,28	11.883,13	0,00	189.956,41

Tamisos	103.381,97	0,00	0,00	103.381,97
Grups electrògens	129.507,72	0,00	0,00	129.507,72
Caudalímetres	87.518,38	1.798,73	0,00	89.317,11
Polispastos	53.219,31	0,00	0,00	53.219,31
Emissaris	221.608,77	14.297,34	0,00	235.906,11
Soplantes	207.701,56	0,00	0,00	207.701,56
Quadres elèctrics	180.139,60	0,00	0,00	180.139,60
Bombes	1.482.347,57	17.115,48	0,00	1.499.463,05
Difusors	196.787,82	0,00	0,00	196.787,82
Línia fangs	30.653,62	0,00	0,00	30.653,62
Equips	6.896,55	0,00	0,00	6.896,55
Contenidors	18.926,16	504,82	0,00	19.430,98
Moto reductors	195.183,62	0,00	0,00	195.183,62
Cas Concos	428.048,18	11.991,22	0,00	440.039,40
Felanitx	2.335.307,03	73.553,27	0,00	2.408.860,30
Son Serra	1.326.759,14	23.351,13	0,00	1.350.110,27
Col·lector Porto Petro	453.188,44	17.432,97	0,00	470.621,41
Col, lector Sencelles	310.437,56	17.185,74	0,00	327.623,30
Llucmajor	936.568,88	104.714,96	0,00	1.041.283,84
Línia fangs	556.255,93	6.806,14	0,00	563.062,07
EDARS Mallorca	3.151.143,34	444.167,89	0,00	3.595.311,23
EDARS Menorca	742.281,43	52.166,51	0,00	794.447,94
EDAR Binidali	2.271.578,99	81.886,24	0,00	2.353.465,23
Equips mecànics	2.035.676,02	86.140,24	0,00	2.121.816,26
Sistemes telecontrol	400.621,77	0,00	0,00	400.621,77
Edar son Roca	92.195,14	8.141,37	0,00	100.336,51

Terciari Alcúdia	2.358.263,58	200.752,76	0,00	2.559.016,34
Centre Joan XXIII	59.744,16	5.735,44	0,00	65.479,60
Obres fangs Menorca	135.057,5	12.965,52	0,00	148.023,02
Amort. acum. EDAR Alaró	981.183,67	99.781,39	0,00	1.080.965,06
Amort. acum. obres varies	380.785,84	53.927,17	0,00	434.713,01
Amort. acumulada edar ibiza-f	285.996,44	46.735,93	0,00	332.732,37
Amort. Acumedar consell	30.822,14	18.497,25	0,00	49.319,39
Amort. Acumula.edar ferreries	130.763,37	126.750,57	0,00	257.513,94
Amort. Acumula.edar cala tarida	655.795,39	265.177,86	0,00	920.973,25
Amort. Acum ebar llumeçanes	20.223,66	20.223,66	0,00	40.447,32
TOTAL INSTAL.TECN.	244.738.184,35	9.880.859,79	0,0	254.619.044,14

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

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

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

Les inversions que es realitzen en torrents tenen aprovades subvencions plurianuals quant al seu finançament, vist que les mateixes no generen altres ingressos directes s'amortitzen totalment durant l'exercici havent-se dotat a amortitzacions per la seva totalitat, posteriorment s'aplica a resultats com a resultats extraordinaris la

subvenció pendent de cobrar perquè tingui un efecte nul en el compte d'exploració.

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

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

Els béns cedits en propietat per part dels Ajuntaments són els següents: Sóller, Andratx, Cala Galdana, Campanet, Cala Sant Vicente (Eivissa), Pollença, Camp de Mar, Son Servera, Capdepera-Cala Ratjada-Font de la Cala i Canyamel. Es troben degudament inscrits en el Registre de la Propietat els corresponents a Sóller, Andratx i Cala Galdana.

Els terrenys rebuts de forma gratuïta per part dels ajuntaments, es comptabilitzen pel seu valor venal, contra un compte de subvencions.

Existeixen equips de determinades depuradores per valor de 122.068.516,70 euros que estan totalment amortitzats a 31 de desembre de 2020.

Existeix en 2017 una assegurança multirisc per a totes aquelles instal·lacions de depuració i aquelles instal·lacions d'aigua, el capital assegurat ascendeix a 471.850.641,75 euros. En aquests moments no hi ha assegurança multirisc, ja que aquest va quedar desert a la darrera licitació.

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

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

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

(import en euros)

Estac. depurad.	Terrenys	Obra Civil	Equips	Total
Muro-Sta.Marg	312.318,09	9.005.740,08	4.001.784,01	13.319.842,18
Artà	48.080,97	1.154.718,11	1.151.594,04	2.354.393,12
Cales Mallorca	33.546,15	2.722.017,52	2.195.741,84	4.951.305,51
Alaior	25.516,50	1.872.020,77	2.272.926,28	4.170.463,55
Can Bossa	89.082,01	6.013.052,10	6.984.972,34	13.087.106,45
Eivissa 2ª fase	219.549,20	22.479.663,04	12.218.777,62	34.917.989,86
Sta. Eulàlia Riu	44.693,84	4.555.373,19	3.278.664,93	7.878.731,96
Sa Pobla	1.911,22	1.688.361,45	1.227.473,58	2.917.746,25
Cala D'or	24.040,48	6.845.051,36	4.818.563,93	11.687.655,77
Cales Manacor	4.507,59	1.490.279,88	2.415.981,29	3.910.768,76
S. Anton.-S. Josep	79.158,15	11.407.155,01	9.915.498,55	21.401.811,71
Binissalem	12.020,24	2.988.265,23	3.989.154,82	6.989.440,29
Formentera	42.869,09	7.292.647,65	5.269.934,49	12.605.451,23
Cala Llonga	36.060,73	530.797,07	726.904,36	1.293.762,16
Sant Lluís	18.991,98	5.197.273,53	3.079.453,57	8.295.719,08
Canyamel	0,00	755.852,97	663.999,03	1.419.852,00
S.Miquel-S.Joan L.	51.386,53	543.852,40	485.432,84	1.080.671,77
Cala'n Porter	14.283,05	4.848.913,13	2.461.693,31	7.324.889,49
Estellencs	0	23.684,54	51.780,12	75.464,66
Ciudad .Nord	40.568,32	2.549.190,89	2.185.418,70	4.775.177,91
Ciudad. Sud	131.291,09	10.640.184,48	6.512.866,06	17.284.341,63
Porto Colom	9.089,56	1.618.196,60	1.373.861,16	3.001.147,32
Sant Climent	6.010,12	298.198,53	296.252,63	600.461,28
Santa Maria	31.553,14	956.580,18	1.262.084,26	2.250.217,58
N.Urb.Sta.Marg	30.050,61	443.814,98	453.149,38	927.014,97
Vilafranca	73.192,88	763.153,90	301.531,76	1.137.878,54

Ampliac. Muro	0,00	1.055.583,59	1.254.227,35	2.309.810,94
Deià	4.207,08	901.759,65	762.330,82	1.668.297,55
Lloret	9.015,18	418.469,00	194.311,30	621.795,48
Colect. Palmanyó.	0,00	1.848.500,20	0,00	1.848.500,20
Ses Salines	9.015,18	469.835,02	326.623,90	805.474,10
Valldemossa	4.207,08	549.722,07	1.118.005,73	1.671.934,88
Lloseta	2.404,05	759.197,08	752.764,50	1.514.365,63
Selva-Caimari	15.025,30	980.017,07	336.110,74	1.331.153,11
Mancor de la Vall	12.020,24	200.595,98	195.177,56	407.793,78
Colònia S. Pere	1.292,18	503.010,25	280.538,28	784.840,71
Sant Elm	33.055,66	784.421,70	440.560,72	1.258.038,08
Puigpunyent	21.035,42	924.543,35	905.347,22	1.850.925,99
Remod. Pollença	0,00	11.164.334,36	8.275.344,88	19.439.679,24
Campanet	0,00	601.684,30	375.798,42	977.482,72
Costitx	19.532,89	282.215,02	154.980,44	456.728,35
Sóller	0,00	5.545.931,73	2.924.771,89	8.470.703,62
Sa Ràpita	45.075,91	1.297.939,05	737.020,83	2.080.035,79
Porreres	24.040,48	464.660,73	509.595,60	998.296,81
Sta. Eugènia	6.010,12	719.914,10	473.665,80	1.199.590,02
Portàtils	0,00	3.679,76	104.566,24	108.246,00
Sineu-Petra...	39.967,30	2.618.789,60	813.667,54	3.472.424,44
EDAR Col. Algai	24.040,48	1.425.962,28	930.667,35	2.380.670,11
Andratx	0,00	3.470.410,86	4.230.696,71	7.701.107,57
Sant Joan	6.010,12	391.682,56	590.993,14	988.685,82
Cala Galdana	0,00	1.326.528,80	1.181.626,58	2.508.155,38
Camp de Mar	0,00	1.898.720,01	1.986.602,97	3.885.322,98
Sa Calobra	0,00	709.111,61	712.266,28	1.421.377,89
Cala S. Vicens	0,00	267.158,46	26.287,30	293.445,76
Banyalbufar	12.020,24	136.060,85	184.438,04	332.519,13
Planta Compost	2.404,05	159.731,29	159.731,29	321.866,63
Capdepera	0,00	6.024.510,34	5.681.763,96	11.706.274,30
Son Servera	0,00	2.501.422,89	2.516.203,31	5.017.626,20
Cala'n Bosch	0,00	804.398,91	188.195,99	992.594,90

N. Urb. S. José	0,00	675.122,94	540.825,66	1.215.948,60
Col·lector Es Grau	0,00	320.826,73	25.755,70	346.582,43
Campos	25.242,51	717.426,23	605.750,09	1.348.418,83
Lluch	0,00	587.384,09	258.421,43	845.805,52
Formentor	601,01	634.827,49	516.759,65	1.152.188,15
Santanyí	0,00	2.614.746,70	2.506.807,37	5.121.554,07
Sta. Gertrudis	10.217,21	140.204,89	126.619,10	277.041,20
C.s'Horta-C.Ferr	0,00	1.073.385,14	865.322,99	1.938.708,13
Maó-Es Castell	102.822,95	3.242.776,21	4.601.295,41	7.946.894,57
Imp.C.Sant.C.Fig	0,00	396.287,22	61.689,46	457.976,68
Cala Mondragó	0,00	102.893,37	12.052,31	114.945,68
Biniali-S. Eugènia	0,00	133.106,49	68.631,14	201.737,63
Pina-Montuïri	0,00	337.303,24	83.863,67	421.166,91
Mercadal	0,00	1.553.640,83	1.366.448,91	2.920.089,74
Terciar. S. Lluís	0,00	161.998,85	17.999,87	179.998,72
Compost.Ciudadel	0,00	431.544,68	47.949,41	479.494,09
Compost Felanitx	0,00	349.872,57	463.306,89	813.179,46
Compost Sa Pobla	16.828,34	625.046,38	450.350,72	1.092.225,44
Cala S. Vicens	0,00	137.952,97	27.801,62	165.754,59
Compost. Sineu	0,00	126.148,68	24.553,12	150.701,80
EDAR Llubí	18.210,67	519.710,85	350.865,87	888.787,39
EDAR Muro	0,00	1.457.620,41	838.633,74	2.296.254,15
Centrífugues	0,00	0,00	959.172,74	959.172,74
Fotovoltaica	0,00	0,00	979.597,84	979.597,84
Centrífugues	0,00	0,00	345.251,41	345.251,41
Seguretat i salut	0,00	0,00	1.110.378,46	1.110.378,46
Bombes EDARS	0,00	0,00	233.049,71	233.049,71
Equip desbast	0,00	0,00	405.872,44	405.872,44
Centrífugues	0,00	0,00	296.801,24	296.801,24
Colect. Son Macià	0,00	425.283,24	19.572,83	444.856,07
Grup. Electrògens	0,00	0,00	492.551,56	492.551,56
Senyals	0,00	76.539,38	0,00	76.539,38

Inca	0,00	0,00	88.260,78	88.260,78
Migjorn	0,00	1.605.008,40	1.455.090,29	3.060.098,69
Calvià	0,00	514.836,77	1.101.097,84	1.615.934,61
Randa	0,00	288.006,57	376.608,02	664.614,59
UIB	0,00	180.303,63	0,00	180.303,63
Colònia Sant Jordi	0,00	1.151.289,81	1.262.896,95	2.414.186,76
Sa Barca Trencada	0,00	238.585,85	221.112,32	459.698,17
Decantadors	0,00	0,00	286.482,80	286.482,80
O.Civilemergència	0,00	396.104,43	0,00	396.104,43
Tamices	0,00	0,00	103.381,97	103.381,97
Grup. Electrògens	0,00	0,00	129.507,72	129.507,72
Caudalímetres	0,00	0,00	88.417,71	88.417,71
Polispastos	0,00	0,00	53.219,31	53.219,31
Emissaris	0,00	476.578,14	0,00	476.578,14
Soplantes	0,00	0,00	207.701,56	207.701,56
Quadros elèctrics	0,00	0,00	180.139,60	180.139,60
Bombes	0,00	0,00	1.500.204,81	1.500.204,81
Difusors	0,00	0,00	196.787,82	196.787,82
Línia fangs	0,00	0,00	30.653,62	30.653,62
Equips	0,00	0,00	6.896,55	6.896,55
Contenidors	0,00	0,00	19.515,09	19.515,09
Moto reductors	0,00	0,00	195.183,62	195.183,62
Cas Concos	0,00	309.376,71	300.081,88	609.458,59
Felanitx	0,00	2.413.834,19	1.397.840,96	3.811.675,15
Son Serra	0,00	778.370,86	996.292,13	1.774.662,99
Col·lector Port.Petro	0,00	581.099,30	207.259,54	788.358,84
Col·lector Sancellas	0,00	527.378,39	91.562,93	618.941,32
Llucmajor	0,00	526.968,03	1.207.644,87	1.734.612,90
Línia fangs	0,00	0,00	574.839,95	574.839,95
EDARS Mallorca	0,00	41.787,00	5.845.753,29	5.887.540,29
EDARS Menorca	0,00	87.739,40	946.313,62	1.034.053,02
EDAR Binidali	0,00	2.443.905,77	1.339.385,84	3.783.291,61
Equips mecànics	0,00	0,00	2.176.759,95	2.176.759,95

Sistema telecontrol	0,00	0,00	400.621,77	400.621,77
EDAR Son Roca	0,00	117.520,12	57.697,14	175.217,26
EDAR Alcúdia	0,00	1.217.422,06	2.052.876,27	3.270.298,33
Centr. Joan XXIII	0,00	32.659,32	59.445,72	92.105,04
Obr. Fang. Menorca	0,00	0,00	162.068,97	162.068,97
EDAR Alaró	0,00	1.120.106,47	827.227,44	1.947.333,91
Obres varies	0,00	0,00	674.089,61	674.089,61
Edar Eivissa-Form.	0,00	0,00	584.199,31	584.199,31
Edar Consell	0,00	0,00	231.215,57	231.215,57
Edar Ferreries	0,00	1.455.730,45	1.038.483,19	2.494.213,64
Edar Cala Tarida	0,00	3.655.905,76	1.943.758,66	5.599.664,42
Ebar llumeçanes	0,00	640.122,97	63.308,86	703.431,83
TOTAL	1.844.073,19	197.536.831,04	168.306.215,79	367.687.120,02

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

OBRA	IMPORT (en €)
Obra Sa Marineta	1.212.040,20
Instal·lacions Gedisa	153.072,24
Obra C-711	3.853.181,07
Connexió Eivissa	7.588.072,94
Connexió Llubí-Crestatx	20.126.743,96
Obres Banyalbufar	64.458,73
Obres Eivissa	2.124.073,15
Línia Son Ferrer	643.380,16
Turó II	469.501,97
Conduccions Palma-Andratx	978.675,74
Punts sondeigs Lics	1.879.437,10
Dessaladora de Sant Antoni	5.125.560,30
Idams Emergència	15.439.240,50
Sa costera	1.194.152,92
Dessaladora Palma	1.760.993,50

Dessaladora Andratx	24.480.106,16
Dessaladora Alcúdia	26.519.297,63
Dessaladora Eivissa –s Antoni	16.700.434,50
Obres Marratxí	2.807.846,42
Obres Sa pobla	492.457,52
Dessaladora	144.521,92
Dipòsit Son Pacs	649.737,22
Obres Galilea	132.282,08
Obras Pollença	987.373,52
Obras La mola	5.913.231,95
Dessaladora Formentera	4.026.050,01
Dipòsit de Campos	758.577,29
Dessaladora Sta Eularia	26.113.865,43
Dessaladora Ciutadella	20.225.262,35
Sa costera cessió	56.394.683,30
Deposito idam ciutadella	397.552,06
Connexió inca	96.667,88
Conducció s sitges	192.900,22
Obres dessaladora ciutadella	446.417,05
Connexió idam sta eularia	2.495.934,50
Dipòsit aigua sta eularia	1.305.072,23
Inversió reposició Eivissa-s Antoni	6.041.787,78
Obres dessaladora formentera	153.151,38
TOTAL	260.087.794,88

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

OBRA	IMPORTE (en €)
Tt. Fornalutx	59.900,00
Tt. Pollença	717.161,39
Tt. Can Llobina	23.000,00
Tt. Artà	592.573,93
Tt. Calvià	318.811,19
Tt. Deià	59.395,00
Tt. Sóller	1.786.899,45
Tt. Capdepera	2.309.713,44
Tt. Andratx	65.132,20

Tt. Son Marget	29.911,99
Tt. Sant Miquel	360.604,17
Tt. Sa Llavanera	74.232,12
OO EE TTES Artà-Pollença	936.866,53
Tt. Can Alou	1.060.441,52
Tt. Son Furiana	21.550,86
Tt. Gros	910.710,01
Tt. Sa Riera	58.866,36
Tt. Sencelles	56.065,25
Espais Natura	98.844,52
Tt. Ca Na Salat	2.186.757,54
Tt. S'estel Alar	738.844,77
Tt. Algendar C	307.251,87
Tt. Zona Levante	711.960,73
Tt. Zona central	491.559,25
Tt. Zona tramuntana	908.377,12
Tt/ Illa Eivissa	1.244.490,81
Xarxa hidrogràfica	652.237,14
Tt. Menorca	139.657,45
Tt. Sant Jordi	63.045,40
Tt. Manacor	6.966.424,92
Tt. Can Pelut	318.770,52
Tt. Sant Miquel	3.683.590,16
Tt. Son Carbonell	2.295.843,57
Obres xarxa hidrològica	2.233.023,22
Aqüífer Sta. Gertrudis	1.374.163,95
Tt. Can Bregat-Mallorca	2.442,00
Tt. Sa Mosquera	840.041,46
Sa Llebre	45.442,06
Síquies reals Sa Pobla	2.399.709,82
Lluita canvi climàtic	297.695,76
Torrents varis	3.820.060,32
Tt. La Gola	1.177.907,43
Inversions residus	540.190,38
Cartografia Lider	239.771,15
Estudis	6.000,00
Tt. Sa Cabana	139.288,97
Passeig Marítim	22.077,59
Tt. Can Barbarà	510.885,81

Tt. Bunyola	9.969,96
Tt. Canta Bou	12.900,00
Tt. Son Valls	183.498,24
Síquia Son Bacs	431.100,79
Tt. Ses Salines	161.360,06
A.t. Avinguda illes	107.961,46
Tt. Sa síquia	3.125.804,69
Tt. Sa Mosquera	11.333,69
Tt. Biniamar	166.505,12
Tt. Petra	244.492,72
Tt. Xiclatí	8.540,00
Tt. Camp de Mar	8.577,59
Tt. Saragall	25.012,65
Tt. Sa Síquia	106.894,40
Residus	7.789.212,98
Síquies Ullarets	20.636,20
Can Marroig	50.268,71
Ses Fonts Ufanes	173.587,78
Tt. Cala Salada	9.698,27
Tt. Coa Negra	1.613.176,79
Xarxa hidrològica Eivissa	171.992,42
Obres litoral	5.180.370,76
Neteja torrents	697.395,42
Tt. Palmanyola	22.536,34
Tt. Sa Pobla	162.704,53
Cap de Barbaria	149.440,74
Clavegueram D'Alt vila	601.255,90
Retirada hidrocarburs	51.470,00
Tt. Na Joanota	77.854,31
Abocadors	45.247,03
Pla gestió Agua	23.300,20
Investigació hidràulica	25.820,35
Inversions Qualitat	27.148,00
Torrents Montuiri	81.775,40
Inversions dades	137.732,48
Platges	1.976.847,76
Torrent Santa Margalida	25.172,41
Torrent sant magí	46.492,96
Cala marçal	193.668,67

Torrent sollerich	261.494,76
Torrent Caimari	5.999,22
Torrent Selva	118.801,73
Torrent Bunyola	284.799,10
Torrent cas amitger	59.359,30
Torrent Binissalem	10.343,97
Torrent Son Servera	192.755,34
Torrent Valldemossa	177.395,04
Torrent Alaior	308.175,85
Torrent Deià	184.504,31
Torrent Petra	17.015,30
Torrent Ciutadella	10.172,41
Torrent Puigpunyent	3.940.865,35
S'albufera	212.698,31
Xarxa hidrològica Menorca	57.781,03
Assistències varies	318.755,17
Torrent son ordre	59.827,59
Síquia Santa Margalida	836.580,78
Lics	1.772.972,43
Torrents Inca	503.004,99
Torrent síquia Porreres	380.149,51
Torrent Mercadal	291.007,13
Torrents Sencelles	132.195,57
Torrent Galatzó	137.519,01
Torrent Vilafranca	37.500,00
Torrents Muro	111.461,34
Torrent Son Armadams	1.052.235,84
Síquia Santa Eugènia	43.060,34
Torrents Palma	396.755,27
Torrents Campos	151.177,40
Torrents Santanyí	6.618,57
Actuacions educac. Ambient	100.412,23
Torrents Santa Maria	259.822,28
Meteorològiques	82.658,73
Torrent Sant Antoni	118.231,40
Abocament Can Set	195.936,72
Neteja litoral	325.964,33
Torrentes sur Mallorca	214.272,38
TOTAL	81.227.228,91

L'obra en curs a 31 de desembre de 2020 és la següent:

<i>OBRA</i>	<i>IMPORTE (en €)</i>
Can bossa	60.984,00
Santa Eularia	17.908,00
Sant Antoni-sant Josep	52.272,00
Formentera	46.938,93
Sant Lluís	53.240,00
Can Picafort	249.005,17
Ciudadela norte	1.252,35
Porto Colom	12.729,20
Addaia	15.517,24
Porreras	1.880.567,55
Sineu,petra	36.300,00
Banyalbufar	26.400,00
Campos	36.300,00
Felanitx	48.400,00
Migjorn	16.073,64
Mercadal	18.295,20
Inca	167.649,13
Sant Carles	84.655,17
Pla nacional depuradores	224.216,32
Edar Binidali	32.639,80
Emissaris	824.520,29
Fotovoltaiques	3.000,00
Pous Mancor	168.525,12
Ibiza	4.984,99
Conducció Consell-Algaida	57.444,00
Conducc. Maria-Manacor	55.300,00
Conducció Búger	700,00
Obra sa marineta	67.307,04
Inversions 1%	961.785,51
Conducció Palma-Valldem	60.026,30
Conducció Manacor	59.000,00
Dipòsit son pacs	14.769,99
Conducció Sóller Deia	57.241,38
Conducció Maria-Petra	3.134.547,94

Conducció Felanitx-P. Colom	57.760,00
Dessaladora badia palma	190.839,56
Dessaladora formentera	3.718,49
Inver. reposició Eivissa	5.473.631,93
TOTALS	14.276.446,24

7.- ACTIUS FINANCERS

El desglossament del saldo d'aquest capítol del balanç de situació a 31 de desembre de 2020, atenent a la naturalesa de les operacions és el següent:

Moviments 2020

	Actius financers a llarg plaç			Actius financers a curt plaç			
	instruments de patrimoni	altres actius financers	total	Deutors comercials i comptes a cobrar	instruments de patrimoni	altres actius	total
inversions en empreses del grup		50.634.968,40	50.634.968,40	0,00		39.812.184,57	39.812.184,57
préstecs i partides a cobrar		1.773.811,43	1.773.811,43	9.480.018,10		0,00	9.480.018,10
Total	0,00	52.408.779,83	52.408.779,83	9.480.018,10	0,00	39.812.184,57	49.292.202,67

Moviments 2019

	Actius financers a llarg plaç			Actius financers a curt plaç			
	instruments de patrimoni	altres actius financers	total	Deutors comercials i comptes a cobrar	instruments de patrimoni	altres actius	total
inversions en empreses del grup		65.309.425,82	65.309.425,82	13.675.518,98		39.308.321,37	52.983.840,35
préstecs i partides a cobrar		5.048.990,51	5.048.990,51	13.381.234,11		0,00	13.381.234,11
Total	0,00	70.358.416,33	70.358.416,33	27.056.753,09	0,00	39.308.321,37	66.365.074,46

L'empresa dins de la categoria d'actius financers a llarg i curt termini, en les inversions en empreses del grup, té reflectits :

- a) els nominals pendents de cobrar dels diferents plurianuals aprovats per la Conselleria Medi Ambient, i territori, amb el següent detall:

Exercici 2020

EXPEDIENT	LLARG PLAÇ	CURT PLAÇ	TOTAL
decret 51/92	6.544.945,15	2.466.666,67	9.011.611,82
prestec bbv 2004	6.199.999,96	2.066.666,67	8.266.666,63
préstec helaba	13.333.333,31	2.666.666,67	15.999.999,98
préstec reintegrable	545.884,98	545.886,00	1.091.770,98
préstec biis17	5.950.000,00	1.700.000,00	7.650.000,00
préstec biis 8	3.200.000,00	800.000,00	4.000.000,00
préstec bbva 16	1.600.000,00	1.600.000,00	3.200.000,00
préstec helaba 14	5.600.000,00	1.400.000,00	7.000.000,00
préstec ico	0,00	1.428.571,41	1.428.571,41
TOTAL	42.974.163,40	14.674.457,42	57.648.620,82

Exercici 2019

EXPEDIENT	LLARG PLAÇ	CURT PLAÇ	TOTAL
decret 51/92	9.011.611,82	3.044.563,02	12.056.174,84
prestec bbv 2004	8.266.666,63	2.066.666,67	10.333.333,30
préstec helaba	15.999.999,98	2.666.666,67	18.666.666,65
préstec reintegrable	0	2.793.209,80	2.793.209,80
préstec reintegrable	1.091.770,98	545.886,00	1.637.656,98
préstec biis17	7.650.000,00	1.700.000,00	9.350.000,00
préstec biis 8	4.000.000,00	800.000,00	4.800.000,00
préstec bbva 16	3.200.000,00	1.600.000,00	4.800.000,00
préstec helaba 14	7.000.000,00	1.400.000,00	8.400.000,00
préstec ico	1.428.571,41	2.857.142,86	4.285.714,27
TOTAL	57.648.620,82	19.474.135,02	77.122.755,84

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

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

Per altra part, durant l'exercici 2018, s'han aprovat per part de la Conselleria de Medi Ambient, Agricultura i Pesca els expedients plurianuals dels cinc préstecs que no tenien plurianual aprovat (biis 17, biis 8, bbva 16, helaba 14 e Ico) i s'ha donat de baixa l'expedient plurianual corresponent al préstec de costos que s'ha amortitzat anticipadament.

b) Expedients ITS

S'han comptabilitzat a l'exercici 2019 els expedients pendents de cobrament finançats per ITS de l'exercici 2017, segons el següent detall:

Exercici 2019

EXPEDIENT	LLARG PLAÇ	CURT PLAÇ	TOTAL
Its edar inca	6.555.549,11	6.050.000,00	12.605.549,11
Its colector andratx	1.105.255,89	904.229,26	2.009.485,15
Its maria petra		11.033.810,75	11.033.810,75
Its edar porreres		1.846.146,34	1.846.146,34
TOTAL	7.660.805,00	19.834.186,35	27.494.991,35

Durant l'exercici 2019 s'ha donat de baixa l'ITS de Camp de Mar per import de 1.742.402 euros degut a la incompatibilitat de finançament amb els Fons Feder.

Durant l'exercici 2020 s'han comptabilitzat els expedients de ITS de la convocatòria 2019 que es van aprovar en els primers mesos de l'any 2020, i que són els següents: remodelació idam Formentera, by pass Sóller, projecte idam Palma, ebar Migjorn, emissari Ciutadella Nord, xarxa sanejament Ciutadella, obres idam Ciutadella.

La situació a 31 de desembre de 2020 és la següent:

EXPEDIENT	LLARG PLAÇ	CURT PLAÇ	TOTAL
its 17-41 edar Inca	6.555.549,11	6.050.000,00	12.605.549,11
its 17-53 col.lector andratx	1.105.255,89	904.229,26	2.009.485,15
its 16-21 conducció maria-petra		7.083.877,16	7.083.877,16
its 17-59 proy.conducc petra		164.620,00	164.620,00
its 16-16 edar porreras		1.072.498,95	1.072.498,95
its 19-144 3 linia prod.idam Formentera		363.626,72	363.626,72
its 19-145 by pass diposit Soller		160.190,00	160.190,00
its 19-146 at proj idam palma		464.501,00	464.501,00
its 19-147 ebar migjorn		444.163,18	444.163,18
its 19-148emisari ciutadella nord		723.298,83	723.298,83
its 19-150 xarxa sanej.ciutadella		314.116,00	314.116,00
its 19-159 obres idam ciutadella		388.262,22	388.262,22
TOTAL	7.660.805,00	18.133.383,32	25.794.188,32

Les quanties pendents de cobrar de la CAIB, per transferències de capital, Servei de depuració....

Aquests imports s'han reclassificat durant l'exercici 2020 de III.2 clients , empreses del grup i Associats a IV.2 crèdits a empreses.

El detall de les mateixes és:

	exercici 2020	exercici 2019
Facturació servei depuració	2.058.459,10	3.788.331,75
Subvenció abastiment	0,00	88.580,09
Diferència compensació	6.975,00	8.217,39
Subvenció obres pet	194.368,24	
Subvenció Camp de Mar	0,00	1.017.049,21
Subvenció fangs muro-sta margalida	0,00	65.246,83
subvenció idam Andratx	176.122,51	0
subvenció iva Binissalem	497.402,11	
Depuració obres 17-20	0,00	347.130,85
ITS pdte by pass marineta	117.315,82	250.000,00
ITS pdte desanil.formentera	0,00	119.790,00
ITS pdte conducc.maria	0,00	1.414.112,68

ITS pdte diposit.s.blanc	98.420,99	300.000,00
ITS pdte ejecuc.diposit s sitges	3.267.000,00	3.267.000,00
ITS pdte edar Porreres	0,00	1.331.000,00
ITS pdte vàlvules	148.377,32	193.600,00
ITS pdte Etap soller	233.467,45	285.460,18
ITS pdte Dipòsit s eularia	206.435,40	1.200.000,00
TOTAL	7.004.343,94	13.675.518,98

Durant l'exercici 2020 han finalitzat totes les obres de ITS16 exceptuant la del dipòsit de son Sitges, per aquest motiu s'han comptabilitzat les baixes entre les ordres de pagament aprovades i el realment executat, ja que a 31 de desembre de 2020 no s'havien modificat les ordres de pagament realitzades l'any 2017.

Altres actius financers a llarg termini és un fons de renda fixa de 4.958,35 euros pignorant per a la concessió d'un aval de la Junta dels Ports de l'Estat, que no ha tingut moviments durant l'exercici 2018.

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

ENTITAT	IMPORT 20	IMPORT 19
Aj.Eivissa	1.344.098,48	4.619.277,56
Aj.s.josep	219.899,51	219.899,51
TOTAL	1.563.997,99	4.832.220,15

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

Correspon a l'Ajuntament d'Eivissa, l'import de 1.000.043,87 euros corresponents a la revisió de preus anteriors i que es van compensant amb les aportacions per el conveni de l'emissari de Talamanca, i 344.054,61 euros per les revisions de preus del període abril a desembre de 2020.

L'Ajuntament d'Eivissa va liquidar el 5 de octubre de 2020 l'import de 2.868.199,38 euros per endarreriments de les revisions de preus del període gener 2016 a març de 2020.

existeix també un import de 219.899,63 € corresponent a l'Ajuntament de Sant Josep per la diferència de les tarifes del període gener-agost 2016.

A més existeixen fiances dipositades en concepte de:

a) connexió a la xarxa elèctrica de les diferents depuradores per valor de 173.322,71 €,

b) Aval Serveis de Ports i Litoral i Govern Balear 30.522,38 €,

c) Aval al Consell Insular de Mallorca per residus per un import de 1.010 €.

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

El detall dels deutors és el següent:

III.1.- Clients per vendes i prestació de serveis:

Correspon a l'import pendent de cobrar per la facturació del servei de proveïment d'aigua per un import de 8.159.202,76 euros amb el següent detall:

DEUTOR	IMPORT 2020	IMPORT 2019
EMAYA SA	1.220.830,17	830.805,14
Gestió Serveis Urbans	580.697,55	333.074,79
Ajuntament Marratxí	9.172,01	9.172,01
Hidrobal. paguera	93.200,87	375.689,20
Ayuntamiento muro	57.560,78	57.560,78
Aqualia ibiza	1.260.728,47	1.285.996,51
Aqualia san jose	1.458.921,17	1.520.445,77
Aqualia formentera	169.233,80	385.439,32
Aqualia solle	-1.693,97	2.410,48
Aqualia (muro)	73.436,39	110.381,08
Aqualia, sta eulalia	211.259,82	499.129,18
Ajuntament Santa Maria	12.941,58	11.585,65
Hidrobal calvia	2.023.333,48	2.242.328,76

Facsa, Marratxí	162.176,22	177.735,58
Gesba	5.225,23	0,00
Facsa, sant antoni	358.580,54	570.284,18
Emser 2002	16.717,36	65.445,14
Font s.s.joan	20.781,95	44.247,83
Endesa	57,05	0,00
Hidrobal Maria	25.665,19	18.476,30
Ajuntament Fornalutx	129,23	1.452,40
Ajuntament Puigpunyent	0,00	2.581,57
Ajuntament Ciutadella	324.446,39	429.265,11
Aqualia (s.joan labritja)	68.629,81	85.227,33
Ajuntament Inca	7.171,67	0,00
TOTAL	8.159.202,76	9.058.734,11

Durant els dos primers mesos de l'exercici 2020 s'han cobrat 6.052.595,16 euros.

III.2.- Empreses del grup, deutors:

Les quanties pendents de cobrar de la CAIB, per transferències de capital, Servei de depuració....

Aquests imports s'han reclassificat durant l'exercici 2020 de III.2 clients , empreses del grup i Associats a IV.2 crèdits a empreses.

Correspon a l' any 2019 a la subvenció pendent de cobrament amb el següent desglossament:

	Exercici 2019
Facturació servei depuració	3.788.331,75
Subvenció abastiment	88.580,09
Subvenció emissari Eivissa	0,00
Diferencia compensació	8.217,39
Subvenció Camp de Mar	1.017.049,21
Subvenció fangs muro-sta margalida	65.246,83
Depuració projectes 17-20	0,00
Depuració obres 17-20	347.130,85

ITS pdte ejecuc.by pass marineta	250.000,00
ITS pdte ejecuc.desanil.formentera	119.790,00
ITS pdte ejecuc.conducc.maria	1.414.112,68
ITS pdte ejecuc.diposit.s.blanc	300.000,00
ITS pdte ejecuc.diposit s sitges	3.267.000,00
ITS pdte ejecuc.edar Porreres	1.331.000,00
ITS pdte ejecuc.valvules	193.600,00
ITS pdte ejecuc. Etap soller	285.460,18
ITS pdte ejecuc. Dipòsit s eularia	1.200.000,00
ITS pdte ejecuc.edar camp de mar	0,00
TOTAL	13.675.518,98

III.6.- Administracions públiques.

El seu detall és el següent:

Moviments 2020

CONCEPTE / IMPOST	PERIODE	IMPORT	FORMA DE REALITZACIÓ		DATA PREVISTA DE COBRAMENT
			DEVOLUCIÓ	COMPENSA C.	
I.V.A	2020	1.169.853,41	SI		Març 21
IVA NO DEVENGAT	2020	150.961,93		SI	
TOTAL		1.320.815,34			

L'any 2020 s'ha començat amb la devolució mensual de l'IVA; a dia 31 de desembre de 2020 queden pendents de cobrament els mesos d'octubre, novembre i desembre.

Dins els dos primers mesos s'ha cobrat la devolució corresponent al mes d'octubre per import de 442.639,26 euros.

Moviments 2019

CONCEPTE / IMPOST	PERIODE	IMPORT	FORMA DE REALITZACIÓ		DATA PREVISTA DE COBRAMENT
			DEVOLUCIÓ	COMPENSA C.	
I.V.A	2019	4.318.687,62	SI		Juliol 20
TOTAL		4.318.687,62			

VI. Periodificacions a curt termini

Correspon a un embargament del Jutjat per import de 292.283,56 euros per una errada, aquest import es va retornar a l'Agència dia 13 de gener de 2021.

VII. Efectius i altres actius equivalents

Correspon als saldos existents en comptes corrents de bancs i institucions de crèdit per valor de 185.987,87 € i el saldo de caixa per valor de 379,42€.

El detall dels comptes corrents és el següent:

BANC	SALDO AMB EUROS
BBVA	9.557,85
SANTANDER	834,01
CAIXA BANK	12.995,34
CAIXA BANK	94.365,06
BBVA	9.793,02
BBVA	45.217,01
BANKIA	12.667,39
SANTANDER	0,75
TOTALS	185.430,43

8.- FONS PROPIS

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

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

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

Exercici 2020

FONS PROPIS					
	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPÀS	SALDO FINAL
I. CAPITAL SUBSCRIT	0	0	0	0	0
II. PRIMA D'EMISSIÓ	0				0
III. RESERVA DE VALORAC.	0				0
IV. RESERVES	-1.521.468,07	0	0	0	-1.521.468,07
1. Reserva legal					
2. Reserves per a accions pròpies	0				0
3. Reserves per a accions pròpies	0				0
4. Reserves estatutàries	0				0
5. Altres reserves	-1.521.468,07	0	0		-1.521.468,07
V. RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	00				00
1. Romanent	3.716.343,56	0	0	-1.044.345,56	2.671.998,00
2. Resultats negatius d'exercicis anteriors	0				0
3. Aportacions de socis per a compensació de pèrdues	0				0
VI. PÈRDUES I GUANYS (Benefici o Pèrdua)	-1.044.345,56	1.122.203,41	0,00	1.044.345,56	1.122.203,41
VII. DIVIDEND A COMPTE ENTREGAT DURANT L'EXERCICI	0				0
VIII. ACCIONS PRÒPIES PER A REDUCCIÓ DE CAPITAL	0				0
TOTAL FONS PROPIS	1.150.529,93	1.122.203,41	0,00	0	2.272.733,34

Exercici 2019

FONS PROPIS					
	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPÀS	SALDO FINAL
I. CAPITAL SUBSCRIT	0	0	0	0	0
II. PRIMA D'EMISSIÓ	0				0
III. RESERVA DE VALORAC.	0				0
IV. RESERVES	-9.535.020,76	0	8.013.552,69	0	-1.521.468,07
1. Reserva legal					
2. Reserves per a accions pròpies	0				0
4. Reserves per a accions pròpies	0				0
4. Reserves estatutàries	0				0
5. Altres reserves	-9.535.020,76	0	8.013.552,69		-1.521.468,07
VI. RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	00				00
1. Romanent	3.235.781,08			834.181,24	3.235.781,08
4. Resultats negatius d'exercicis anteriors	0				0
5. Aportacions de socis per a compensació de pèrdues	0				0
VII. PÈRDUES I GUANYES (Benefici o Pèrdua)	480.562,48	-1.044.345,56	0,00	-480.562,48	-1.044.345,56
IX. DIVIDEND A COMPTE ENTREGAT DURANT L'EXERCICI	0				0
X. ACCIONS PRÒPIES PER A REDUCCIÓ DE CAPITAL	0				0
TOTAL FONS PROPIS	-5.818.677,20	480.562,48	8.013.552,69	0	2.194.875,49

9.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS

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

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

El detall d'aquestes subvencions és el següent:

SUBVENCIONS DE CAPITAL

DETALL SEGONS	DATA	ENS	IMPORT	PENDENT DE COBRAMENT	APLICAT Exercicis ANTERIORS	AJUSTS	APLICAT Exercici ACTUAL	PENDENT APLICACIÓ
FINALITAT / DEST	CONCESSIÓ	OTORGANT	TOTAL					
SUBVENCIO INVERSIONS	1989	CAIB	1.370.307,60	0	1.370.307,60		0,00	
SUBVENCIO INVERSIONS	1990	CAIB	1.154.946,86	0	1.154.946,86		0,00	
SUBVENCIO INVERSIONS	1991	CAIB	1.362.818,95	0	1.362.818,95		0,00	
SUBVENCIO ENVIREG	1993	CEE	906.254,60	0	906.254,60		0,00	
SUBVENCIO INVERSIONS	1993	CAIB	319.462,57	0	319.462,57		0,00	
SUBVENCION MEDSPA 90	1994	CEE	27.796,81	0	27.796,81		0,00	
SUBVENCIO INVERSIONS	1994	CEE	179.998,72	0	179.998,72		0,00	
SUBVENCIO INVERSIONS	1994	CEE	479.494,09	0	479.494,09		0,00	
SUBVENCIO INVERSIONS	1994	CEE	112.786,62	0	112.786,62		0,00	
SUBVENCIO INVERSIONS	1995	CAIB	4.935.656,52	0	4.935.656,52		0,00	
SUBVENCIO INVERSIONS	1996	CAIB	7.461.290,92	0	7.461.290,92		0,00	
UBVEN FDOS COHESIO	1996	CEE	3.447.851,20	0	3.447.851,20		0,00	
UBVEN FDOS COHESIO	1997	CEE	290.524,35	0	290.524,35		0,00	
SUBVENCIO INVERSIONS	1997	CAIB	6.619.101,55	0	6.619.101,55		0,00	
SUBVENCIO INVERSIONS	1998	CAIB	7.763.037,85	0	7.763.037,85		0,00	
UBVEN FDOS COHESIO	1999	CEE	946.210,34	0	946.210,34		0,00	
UBVEN FDOS COHESIO	1999	CEE	2.560.302,56	0	2.560.302,56		0,00	
SUBVENCIO INVERSIONS	1999	CAIB	11.861.980,59	0	11.861.980,59		0,00	
SUBVENCION PLURIANUAL	2000-2025	CAIB	9.011.611,82	9.011.611,82	0,00		0,00	9.011.611,82
UBVEN FDOS COHESIO	2000	CEE	9.886.033,00	0	9.886.033,00		0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	2000	CAIB	10.643.200,37	0	10.643.200,37		0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	2001	CAIB	10.699.352,50	0	10.699.352,50		0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	2002	CAIB	12.801.411,48	0	12.801.411,48		0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	2003	CAIB	11.596.525,61	0	11.596.525,61		0,00	0,00
UBVEN FDOS COHESIO	2003	CEE	3.061.702,00	0	3.061.702,00		0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	2004	CAIB	9.533.908,34	0	9.533.908,34		0,00	0,00
UBVEN FDOS COHESIO	2004	CEE	1.390.008,00	0	1.390.008,00		0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	2005	CAIB	8.253.951,38	0	8.253.951,38		0,00	0,00
UBVEN FDOS COHESIO	2005	CEE	2.788.820,00	0	2.788.820,00		0,00	0,00
	1994	CAIB	1.081.821,79	0	1.081.821,79		0,00	0,00

SUBVENCIO INVERSIONS								
SUBVENCIO INVERSIONS	1995	CAIB	601.012,10	0	601.012,10		0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	1996	CAIB	601.012,10	0	601.012,10		0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	1997	CAIB	601.012,10	0	601.012,10		0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	1998	CAIB	601.012,10	0	601.012,10		0,00	0,00
LA COSTERA	1998	CAIB	3.529.347,42	0	3.529.347,42		0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	1999	CAIB	751.265,13	0	751.265,13		0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2000	CAIB	674.335,58	0	674.335,58		0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2001	CAIB	674.335,58	0	674.335,58		0,00	0,00
GESTION DEMANDA	2002	CAIB	240.404,84	0	240.404,84		0,00	0,00
COTASA	2002	CAIB	231.732,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2003	CAIB	674.335,58	0	674.335,58	0,00	0,00	0,00
SUBVEN FDS COHESION	2003	CEE	901.518,00	0	785.852,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2004	CAIB	468.311,39	0	468.311,3	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION ESTELLENC	2005	AYTMO	4.799,50	0	4.799,50	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION POLLENSA	2005	CAIB	31.462,21	0	31.462,21	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2005	CAIB	674.335,57	0	674.335,57	0,00	0,00	0,00
SUBVEN FDS COHESION	2005	CEE	3.762.168,00	0	3.762.168,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION CALA GALDANA	2005-2008	AYTMO	90.000,00	0	90.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION CIRERA PRIM	2005	IBANAT	600.000,00	0	600.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION CAN MARROIG	2005	IBANAT	300.000,00	0	300.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION COA NEGRA	2005	AYTMO	150.000,00	0	150.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVEN FDS COHESION	2005	CEE	3.545.549,00	0	3.545.549,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION STA MARIA	2006	AYTMO	40.000,00	0	40.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION LIFE	2006	CEE	424.801,24	0	424.801,24	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION TURISMO	2006	CAIB	150.000,00	0	150.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVEN FDS COHESION	2006	CEE	528.807,00	0	528.807,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION PLURIANUAL	2000-2013	CAIB	31.000.000,00	8.266.666,63	22.733.333,37	0,00	0,00	8.266.666,63
SUBVENCION PLURIANUAL	2000-2013	CAIB	9.140.990,70	0,00	9.140.990,70	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION PLURIANUAL	2000-2023	CAIB	11.500.000,00	0,00	11.500.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2006	CAIB	7.746.292,30	0,00	7.746.292,30	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2006	CAIB	6.504.605,69	0	6.504.605,69	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2007	CAIB	200.337,87	0	200.337,87	0,00	0,00	0,00
SUBVEN FDS COHESION	2007	CEE	609.591,00	0	609.591,00	0,00	0,00	0,00
SUBVEN SUELOS CONTAMI	2007	CAIB	675.052,58	0	675.052,58	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION REINTEGRA.1	2017-2020	CAIB	8.379.629,40	00	8.379.629,40	0,00	0,00	0,00

SUBVENCION REINTEGRA 2	2017-2022	CAIB	1.637.656,98	1.091.770,98	545.886,00	0,00	0,00	1.091.770,98
SUBVENCION PLURIANUAL	2007-2022	CAIB	40.000.000,00.	15.999.999,98	24.000.000,02	0,00	0,00	15.999.999,98
SUBVENCION CAPITAL	2008	CAIB	455.682,94	0	455.682,94	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION LITORAL	2008	CAIB	400.000,00	0	400.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION AGENDA 21	2008	CAIB	107.000,00	0	107.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION AULA MAR	2008	CAIB	130.000,00	0	130.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION CAN SET	2008	CAIB	1.203.576,50	0	1.203.576,50	1.041.356,91	0,00	0,00
SUBVENCION BBV-BSCH	2008	CAIB	2.159.923,41	0	2.159.923,41	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION 2008 DECR.51	2008	CAIB	12.412.682,21	0	12.412.682,21	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION TORRENTES	2008	MINISTERIO	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVEN.CONSORC.PUIGPUNYEN	2009	CONS.PUIGP	376.541,57	0,00	376.541,57	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION DECRETO 51	2009	CAIB	6.863.585,26	0	6.863.585,26	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION COHESION	2009	CAIB	2.765.993,90	0	2.765.993,90	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION CAPITAL	2010	CAIB	4.543.522,22	0	4.543.522,22	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION DECRETO 51	2010	CAIB	2.020.735,80	0	2.020.735,80	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION ESQUIT	2010	CAIB	18.888,00	0	18.888,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION 15 MILLONES	2013	CAIB	121.169,90	0	121.169,90	0	0,00	0,00
SUBVENCION HIDRAULICAS	2013	CAIB	959.333,33	0	959.333,33	0	0,00	0,00
SUBVENCION HELABA	2013	CAIB	2.666.666,66	0	2.666.666,66	0	0,00	0,00
SUBVENCION BBVA-BSCH	2013	CAIB	914.099,05	0	914.099,05	0	0,00	0,00
SUBVENCION BBVA	2013	CAIB	2.066.666,67	0	2.066.666,67	0	0,00	0,00
SUBVENCION BSCH	2013	CAIB	2.000.000,00	0	2.000.000,00	0	0,00	0,00
SUBVENCION DECRETO 51	2013	CAIB	11.663.585,25	0	11.663.585,25	0	0,00	0,00
SUBVENCION BSCH	2011	CAIB	2.000.000,00	0	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION HIDRAULI	2014	CAIB	959.333,33	0	959.333,33	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION decret 51	2014	CAIB	10.697.672,94	0	10.697.672,94	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION HELABA	2014	CAIB	2.666.666,67	0	2.666.666,67	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION COSTES	2014	CAIB	310.615,00	0	310.615,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION BSCH BBVA	2014	CAIB	914.099,05	0	914.099,05	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION PTE 15 MILL	2014	CAIB	5.084.864,02	0	5.084.864,02	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION DECRET 51 PET	2014	CAIB	452.202,20	0	452.202,20	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION BSCH	2014	CAIB	2.000.000,00	0	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION BBVA	2014	CAIB	2.066.666,67	0	2.066.666,67	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION AIGÜES BANY	2014	CAIB	2.246.837,13	0	2.246.837,13	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION DEPURACIO	2014/9	CAIB	4.346.835,61	0	4.037.971,09	0,00	11.880,55	296.983,97
SUBVENCION TORRENTS	2014	CAIB	912.519,32	0	912.519,32	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION HELABA	2015	CAIB	2.666.666,67	0	2.666.666,67	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION HIDRAULI	2015	CAIB	959.333,33	0	959.333,33	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION DECRET 51 PET	2015	CAIB	10.697.672,94	0	10.697.672,94	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION COSTAS	2015	CAIB	621.230,00	0	621.230,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION BSCH BBVA	2015	CAIB	914.099,05	0	914.099,05	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION BSCH	2015	CAIB	2.000.000,00	0	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION BBVA	2015	CAIB	2.066.666,67	0	2.066.666,67	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION OBRAS ABAST	2015	CAIB	2.621.823,19	0	2.621.823,19	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2015	CAIB	4.057.011,82	0	4.057.011,82	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2015	CAIB	2.212.256,92	0	2.212.256,92	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION ABAST.EXTRA	2015	CAIB	373.223,66	0	373.223,66	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION BSCH	2016	CAIB	2.000.000,00	0	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION HELABA	2016	CAIB	2.666.666,67	0	2.666.666,67	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION HIDRAULICA	2016	CAIB	959.333,33	0	959.333,33	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION DECRETO 51/92	2016	CAIB	10.697.672,94	0	10.697.672,94	0,00	0,00	0,00

SUBVENCIO COSTAS	2016	CAIB	621.230,00	0	621.230,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO 31 MILL	2016	CAIB	2.066.666,67	0	2.066.666,67	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO BSCH-BBVA	2016	CAIB	979.792,77	0	979.792,77	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO EXTRA PTMOS	2016	CAIB	10.627.187,00	0	10.627.187,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO EMISARIO IBIZA	2016	CAIB	7.006.586,81	0	0,00	0,00	0,00	7.006.586,81
SUBVENCIO SOLLER	2016	CAIB	808.271,75	0	808.271,75	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO MINISTERIO	2016	CAIB	300.432,65	0	0,00	0,00	0,00	300.432,65
SUBVENCIO DESAL.S.EULAL	2016	ESTADO	26.113.865,43	0	0,00	0,00	1.740.924,36	22.632.016,71
SUBVENCIO DESAL CIUADEL	2016	ESTADO	20.225.262,35	0	0,00	0,00	1.348.350,82	17.528.560,71
SUBVENCIO SA COSTERA	2009	ESTADO	56.394.683,30	0	21.139.429,53	0,00	2.096.472,35	31.237.015,10
SUBVENCIO HIDRAULI	2017	CAIB	552.666,68	0	552.666,68	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO ABASTIMENT	2017	CAIB	937.190,32	0	937.190,32	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO HELABA	2017	CAIB	2.666.666,67	0	2.666.666,67	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO DECRET 51/92	2017	CAIB	8.364.341,16	0	8.364.341,16	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO EXTRA	2017	CAIB	10.035.912,86	0	10.035.912,86	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO COSTAS	2017	CAIB	621.230,00	0	621.230,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO PROJECTES	2017-9	CAIB	301.478,16	0	0,00	0	0,00	301.478,16
SUBVENCIO DEPURADORES	2017-9	CAIB	2.246.628,46	0	0,00	0	0,00	2.246.628,46
SUBVENCIO EXTRA BSCH 35	2017	CAIB	21.000.000,02	0	20.568.643,03	0	0,00	431.356,97
SUBVENCIO EXTRA HIDRAULI	2017	CAIB	10.000.000,00	0	0,00	0	9.761.979,24	238.020,76
SUBVENCIO EXTRA BSCH 30	2017	CAIB	18.000.000,00	0	18.000.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO BBVA 2017	2017	CAIB	2.066.666,67	0	2.066.666,67	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO EXTRA ABAST.	2017	CAIB	1.346.565,58	0	1.346.565,58	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO BBVA-BSCH	2017	CAIB	979.792,78	0	979.792,78	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO EXTRA CAIXA	2017	CAIB	7.475.000,00	0	4.299.330,89	0,00	2.744.306,98	3.175.669,11
SUBVENCIO EXTRA ABAST.	2017	CAIB	3.881.434,63	0	3.881.434,63	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO ITS BY PASS MAR	2017	CAIB	306.545,82	0	0,00	0,00	0,00	306.545,82
SUBVENCIO ITS DEPOS S BLANC	2017	CAIB	382.051,35	0	0,00	0,00	0,00	382.051,35
SUBVENCIO ITS DEPOS S EULAL	2017	CAIB	1.245.722,56	0	0,00	0,00	0,00	1.245.722,56
SUBVENCIO ITS CAMO MAR	2017	CAIB	1.742.402,00	0	0,00	0,00	0,00	1.742.402,00
SUBVENCIO ITS CONEX.S.EUL	2017	CAIB	1.939.287,16	0	0	0,00	0,00	1.939.287,16
SUBVENCIO DEPURACIO	2018	CAIB	3.989.385,38	0	3.936.820,65	0,00	48.323,34	4.241,39
SUBVENCIO AIGÜES DE BANY	2018	CAIB	956.703,93	0	956.703,93	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO ABASTIMENT	2018	CAIB	90.764,96	0	0,00	0,00	0,00	90.764,96
SUBVENCIO ABASTIMENT II	2018	CAIB	430.408,17	0	0,00	0,00	0,00	430.408,17
SUBVENCIO ABASTIMENT III	2018	CAIB	65.310,00	0	0,00	0,00	0,00	65.310,00
SUBVENCIO HELABA	2018	CAIB	2.666.666,66	0	2.611.982,99	0,00	0,00	54.683,67
SUBVENCIO DECRET 51	2018	CAIB	8.364.339,61	0	0,00	0,00	813.213,36	7.551.126,25
SUBVENCIO COSTAS	2018	CAIB	1.150.000,00	0	0,00	0,00	0,00	1.150.000,00
SUBVENCIO EXTRA BBVA	2018	CAIB	6.325.000,00	0	0,00	0,00	0,00	6.325.000,00
SUBVENCIO BIIS 8	2018	CAIB	1.700.000,00	0	0,00	0,00	0,00	1.700.000,00
SUBVENCIO BIIS 17	2018	CAIB	800.000,00	0	0,00	0,00	0,00	800.000,00
SUBVENCIO BBVA 16	2018	CAIB	1.600.000,00	0	0,00	0,00	0,00	1.600.000,00
SUBVENCIO HELABA 14	2018	CAIB	1.400.000,00	0	0,00	0,00	0,00	1.400.000,00
SUBVENCIO ICO	2018	CAIB	2.857.142,86	0	0,00	0,00	0,00	2.857.142,86
SUBVENCIO BSCH BBVA	2018	CAIB	779.454,90	0	0,00	0,00	0,00	779.454,90
SUBVENCIO CONDENSADORES	2018	CAIB	12.968,68	0	0,00	0,00	0,00	12.968,68
SUBVENCIO REINTEGRABLE	2018	CAIB	2.793.209,80	0	0,00	0,00	0,00	2.793.209,80
SUBVENCIO BBVA	2018	CAIB	2.066.666,67	0	0,00	0,00	0,00	2.066.666,67
SUBVENCIO PLURIANUAL	2018-2024	CAIB	12.750.000,00	7.650.000,00	5.100.000,00	0,00	0,00	7.650.000,00
SUBVENCIO PLURIANUAL	2018-2025	CAIB	6.400.000,00	4.000.000,00	2.400.000,00	0,00	0,00	4.000.000,00
SUBVENCIO PLURIANUAL	2018-2022	CAIB	8.000.000,00	3.200.000,00	4.800.000,00	0,00	0,00	3.200.000,00
SUBVENCIO PLURIANUAL	2018-2025	CAIB	11.200.000,00	7.000.000,00	4.200.000,00	0,00	0,00	7.000.000,00
SUBVENCIO PLURIANUAL	2018-2021	CAIB	9.999.999,99	1.428.571,41	8.571.428,58	0,00	0,00	1.428.571,41
SUBVENCIO LLUMEÇANES	2018	AJUNTAM	278.981,33	0,00	0,00	0,00	0,00	278.981,33
SUBVENCION BIIS	2019	CAIB	850.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850.000,00
SUBVENCIO BIIS	2019	CAIB	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00
SUBVENCIO ICO	2019	CAIB	2.857.142,86	0,00	0,00	0,00	0,00	2.857.142,86
SUBVENCIO HELABA	2019	CAIB	1.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400.000,00
SUBVENCIO DECRET 51/92	2019	CAIB	7.381.296,90	0,00	0,00	0,00	0,00	7.381.296,90
SUBVENCIO BBVA	2019	CAIB	2.666.666,66	0,00	0,00	0,00	0,00	2.666.666,66
SUBVENCIO BBVA	2019	CAIB	1.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600.000,00
SUBVENCIO BIIS	2019	CAIB	850.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	850.000,00
SUBVENCIO LITORAL	2019	CAIB	1.092.076,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO EMISSARI EIVISSA	2019	CAIB	666.667,00	0,00	0,00	0,00	0,00	666.667,00
SUBVENCIO BBVA	2019	CAIB	2.066.666,66	0,00	0,00	0,00	0,00	2.066.666,66
SUBVENCIO REINTEGRABLE I	2019	CAIB	2.793.209,80	0,00	0,00	0,00	0,00	2.793.209,80

SUBVENCIO CAMP DE MAR	2019	CAIB	1.017.049,21	0,00	0,00	0,00	0,00	1.017.049,21
SUBVENCIO LLOTS MURO	2019	CAIB	573.543,86	0,00	0,00	0,00	0,00	573.543,86
SUBVENCION BIIS	2020	CAIB	1.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700.000,00
SUBVENCIO BIIS	2020	CAIB	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00
SUBVENCIO ICO	2020	CAIB	2.857.142,86	0,00	0,00	0,00	0,00	2.857.142,86
SUBVENCIO HELABA	2020	CAIB	1.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400.000,00
SUBVENCIO DECRET 51/92	2020	CAIB	3.044.563,03	0,00	0,00	0,00	0,00	3.044.563,03
SUBVENCIO BBVA	2020	CAIB	2.666.666,66	0,00	0,00	0,00	0,00	2.666.666,66
SUBVENCIO BBVA	2020	CAIB	1.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600.000,00
SUBVENCIO BBVA	2020	CAIB	2.066.666,66	0,00	0,00	0,00	0,00	2.066.666,66
SUBVENCIO REINTEGRABLE 1	2020	CAIB	2.793.209,80	0,00	0,00	0,00	0,00	2.793.209,80
SUBVENCIO IDAM ANDRATX	2020	CAIB	1.937.347,91	0,00	0,00	0,00	0,00	1.937.347,91
SUBVENCIO REINTEGRABLE 2	2020	CAIB	545.885,66	0,00	0,00	0,00	0,00	545.885,66
SUBVENCIO EMISSARI	2020	CAIB	552.801,51	0,00	0,00	0,00	0,00	552.801,51
SUBVENCIO BINISALEM	2020	CAIB	497.402,11	0,00	0,00	0,00	0,00	497.402,11
SUBVENCIO QBRES	2020	CAIB	301.396,09	0,00	0,00	0,00	0,00	301.396,09
SUBVENCIO ITS CONDUC MAR	2020	CAIB	1.414.112,68	0,00	0,00	0,00	0,00	1.414.112,68
SUBVENCIO ITS ETAP SOLLER	2020	CAIB	233.467,45	0,00	0,00	0,00	0,00	233.467,45
SUBVENCIO ITS VALV MARINE	2020	CAIB	148.377,32	0,00	0,00	0,00	0,00	148.377,32
SUBVENCIO ITS PORRERES	2020	CAIB	1.331.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.331.000,00
SUBVENCIO ITS	2020	AETIB	1.586.365,42	0,00	0,00	0,00	0,00	1.586.365,42
SUBVENCIO ITS	2020	AETIB	455.497,74	0,00	0,00	0,00	0,00	455.497,74
SUBVENCIO ITS	2020	AETIB	3.718,49	0,00	0,00	0,00	0,00	3.718,49
SUBVENCIO ITS	2020	AETIB	284.055,65	0,00	0,00	0,00	0,00	284.055,65
SUBVENCIO ITS	2020	AETIB	388.262,11	0,00	0,00	0,00	0,00	388.262,11
TOTAL ACUMULAT			787.950.327,12	57.648.620,82	532.929.146,87	1.041.356,91	18.565.451,00	232.749.519,90

El moviment de les subvencions ha estat el següent durant l'exercici 2020:

	Exercici 2020	Exercici 2019
Saldo inicial	242.128.812,00	257.038.914,55
Altes	23.705.721,15	28.131.661,01
Altes ITS 17/19 aetib	2.717.899,41	0,00
Traspàs a resultats	-18.565.451,00	-20.403.250,49
Ajusts	-15.625.005,36	-22.638.513,07
Saldo final	234.361.976,20	242.128.812,00

El desglossament de les subvencions és:

a) Transferències de fons per la Comunitat Autònoma de les Illes Balears d'acord amb els Pressupostos de la mateixa. Amb aquestes Subvencions es finança la construcció de depuradores i els altres béns de l'immobilitzat. Aquest sistema estava vigent fins a l'entrada en vigor del Cànon de Sanejament.

c) S'ha seguit comptabilitzant l'expedient plurianual corresponent a la indemnització per inversió en estacions depuradores en virtut del Decret 51/1992 que té aprovat a favor de l'Agència Balear de l'Aigua la Direcció

General de Recursos Hídrics per un import de 12.056.174,84 euros pel període 2019-2025.

g) S'ha imputat a resultats de l'exercici 2020 una subvenció de 18.565.451,00 euros corresponent a l'amortització dels béns.

h) S'han rebut 13.254.799,54 euros en el 2017 per finançar 11 projectes amb càrrec a l'impost de turisme sostenible 2016, dels quals estan acabats tots exceptuant el dipòsit de Son Sitges, pel qual s'han cobrat 739.287,16 euros dins el 2017, 2.654.549,52 euros en el 2018, 1.500.000 en el 2019 i 3.045.112,68 en el 2020. Queden 804.016,98 euros (la resta de l'import pendent de cobrament) a tresoreria, a més de l'obra del dipòsit de Son Sitges.

S'ha donat de baixa l'obra del nou dipòsit d'aigua de la dessaladora de Formentera d'acord amb el BOIB 18/7/20 per retallades de la COVID 19 ja que aquest projecte no es considera d'execució estratègica.

S'han ajustat les ordres de pagament de les obres que ja s'han acabat, per aquest motiu s'han donat 1.244.833,20 euros de baixa, està pendent de cobrament l'import de 804.016,98 Euros mes l'obra del dipòsit de Son Sitges. El detall és el següent:

	aprobat	executat	baixa	cobrat	pdte cobrar
ITS conex.sta eularia	1.939.287,16	1.939.287,16	0,00	1.939.287,16	
ITS by pass marineta	439.230,00	306.545,82	132.684,18	189.230,00	117.315,82
ITS desanil.formentera	119.790,00		119.790,00		0,00
ITS conducc.maria	1.414.112,68	1.414.112,68	0,00	1.414.112,68	0,00
ITS diposit.s.blanc	583.630,36	382.051,35	201.579,01	283.630,36	98.420,99
ITS edar Porreres	1.331.000,00	1.331.000,00	0,00	1.331.000,00	0,00
ITS edar Camp de Mar	1.742.402,00	1.742.402,00	0,00	1.742.402,00	0,00
ITS valvules sa marineta	193.600,00	148.377,32	45.222,68	0,00	148.377,32
ITS Etap soller	285.460,18	233.467,45	51.992,73	0,00	233.467,45
ITS Dipòsit s eularia	1.939.287,16	1.245.722,56	693.564,60	1.039.287,16	206.435,40
subtotal	9.987.799,54	8.742.966,34	1.244.833,20	7.938.949,36	804.016,98
ITS ejecuc.diposit s sitges	3.267.000,00			0,00	3.267.000,00
Total	13.254.799,54	8.742.966,34	1.244.833,20	7.938.949,36	4.071.016,98

i) S'han incorporat a subvencions els projectes de its 17 i its 19 gestionats per l'AETIB per l'import de l'obra executada a 31 de desembre de 2.020 i que són les següents:

Proyecto	importe
Its 16-21 conducc maria	1.586.365,42
Its 16-16 porreras	455.497,74
Its 19-144 idam formentera	3.718,49
Its 19 150 xarxa sanej ciutadel	284.055,65
It 19 149 Idam Ciutadella	388.262,11
Total	2.717.899,41

D'altra banda existeixen subvencions per un import de 1.612.456,30 euros concedides pels ajuntaments com a cessió dels terrenys per construir les depuradores.

S'ha rebut una subvenció de l'Ajuntament de Maó per finançar l'abastiment d'aigua de Lluçmaçanes per import de 278.981,33 €.

Els préstecs per finançar les obres es financen a través de subvencions, estant regulat en l'aprovació del corresponent expedient plurianual, que les diferències entre les despeses financeres pagades (no reportats, per la qual cosa no existeix una correlació entre les despeses i els ingressos per aquest concepte) seran abonades o carregades a la subvenció de l'exercici següent.

Tots els préstecs de l'Agència Balear de l'Aigua ja tenen a 31 de desembre vinculat un expedient plurianual.

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

Adicionalment, d'acord amb el comentat a la nota 1 de la memòria de la de l'exercici anterior, l'any 2016 es va adquirir, de forma indefinida i gratuïta, els dret d'ús de les dessaladores de Sta Eulàlia i Ciutadella. El valor d'aquest dret d'ús es va enregistrar, segons la "Resolución de 28 de mayo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se dictan normas de registro, valoración e información a incluir en la

memoria del inmovilizado intangible”, com a subvenció per un import de 46.339.127,78 euros.

10.- PASSIUS FINANCERS

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

Exercici 2020

	deutes amb entitats de crèdit	altres dèbits	deutes amb empreses del grup	total	deutes amb entitats de crèdit	deutes amb empreses del grup	altres dèbits	total
debits								
partides pagar	43.283.333,44	18.869.233,94	11.473.689,98	73.626.257,36	16.490.303,75	1.119.012,60	38.987.642,42	56.596.958,77
Total	43.283.333,44	18.869.233,94	11.473.689,98	73.626.257,36	16.490.303,75	1.119.012,60	38.987.642,42	56.596.958,77

Exercici 2019

	Passius financers a llarg termini				Passius financers a curt termini			
	deutes amb entitats de crèdit	altres dèbits	deutes amb empreses del grup	total	deutes amb entitats de crèdit	deutes amb empreses del grup	altres dèbits	total
debits								
partides pagar	57.411.905,60	40.849.868,13	1.091.770,98	99.353.544,71	19.693.352,86	3.470.419,26	51.086.516,31	74.250.288,43
Total	57.411.905,60	40.849.868,13	1.091.770,98	99.353.544,71	19.693.352,86	3.470.419,26	51.086.516,31	74.250.288,43

10.1 Passius financers llarg termini

Deutes amb entitats de crèdit.

El moviment del compte ha estat el següent:

	2020	2019
Saldo inicial	57.411.905,60	73.546.944,42
Altes	0,00	0,00
Traspàs a c/t	-14.128.572,16	-16.135.038,82
Saldo final	43.283.333,44	57.411.905,60

Les característiques dels préstecs són les següents:

BANC	Data concessió	ULTIM VMT	TIPO INTERES	NOMINAL	AMORTIZ. PDTS		GASTO FINANCIERO	
					L/P	C/P	PAGAT	DEVENG. I NO PAGAD.
BCLE	2001	2020	EURIBOR+0,09	15.025.302,61	0,00	0,00	6.103,58	0,00
BBV	2004	2024	FIJO: 4,12	37.000.000,00	7.399.999,96	2.466.666,67	516.602,22	2.258,37
HELABA	2006	2026	FIJO 7,180	40.000.000,00	13.333.333,40	2.666.666,66	1.306.760,00	31.911,11
BBV	2004	2024	FIJO: 4,05%	31.000.000,00	6.200.000,08	2.066.666,66	425.475,00	930,00
BBV	2007	2022	EURIBOR+0,13	16.000.000,00	1.600.000,00	1.600.000,00	0,00	0,00
BIIS	2010	2025	EURIBOR+0,85	17.000.000,00	5.950.000,00	1.700.000,00	46.349,74	15.913,91
BIIS	2010	2025	EURIBOR+0,67	8.000.000,00	3.200.000,00	800.000,00	206.880,00	163.301,11
HELABA	2010	2025	EURIBOR+1,10 FIJO:7,601 (2013)	14.000.000,00	5.600.000,00	1.400.000,00	647.351,83	416.788,17
ICO	2011	2021	EURIBOR+ 2,70	20.000.000,00	0,00	1.428.571,43	0,00	0,00
TOTALES				198.025.302,61	43.283.333,44	14.128.571,42	3.155.522,37	631.102,67

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

EXERCICI	INTERESSOS	AMORTITZACIÓ	ANUALITAT
2021	2.667.904,53	14.128.571,42	16.796.475,95
2022	2.129.544,34	12.700.000,00	14.829.544,34
2023	1.595.327,00	11.100.000,00	12.695.327,00
2024	1.063.189,66	11.099.999,96	12.163.189,62
REST	722.519,01	8.383.333,40	9.105.852,41
TOTALS	8.178.484,54	57.411.904,78	65.590.389,32

Tots els préstecs estan finançats per plurianuals de la Conselleria de Medi Ambient, Agricultura i Pesca. Els darrers finançats: BIIS 8, BIIS 17, Helaba 14, ICO i BBVA 16 només està finançada l'amortització financera, no els interessos; de tots els altres préstecs estan finançades l'amortització financera i els interessos.

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

Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini

a) Préstecs reintegrables

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

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

En el Consell de Govern de 16 de desembre de 2016 es van modificar les condicions d'ambdós préstecs reintegrables, eliminant l'obligació d'amortització anticipada d'ambdós préstecs en cas de cobrar les quantitats pendents per venda d'aigua en alta dels ajuntaments de l'Illa d'Eivissa, es

van aplaçar els interessos de l'any 2016 a l'any 2017 i es va disposar que la Conselleria de Medi Ambient, Agricultura i Pesca assumiria un expedient de despesa plurianual a l'any 2017 per les anualitats dels esmentats contractes de préstec.

B) its 2016

Durant l'exercici 2019 figuraven dins l'epígraf VII deutes amb característiques especials i en el 2020 figuren com a deutes amb empreses del grup. El moviment ha estat el següent:

	traspas de VII deute	baixas	traspas a subvenció	saldo
ITS by pass marineta	250.000,00	-132.684,18	117.315,82	0,00
ITS desanil.formentera	119.790,00	-119.790,00		0,00
ITS conducc.maria	1.414.112,68		1.414.112,68	0,00
ITS diposit.s.blanc	300.000,00	-201.579,01	98.420,99	0,00
ITS edar Porreres	1.331.000,00		1.331.000,00	0,00
ITS valvules sa marineta	193.600,00	-45.222,68	148.377,32	0,00
ITS Etap soller	285.460,18	-51.992,73	233.467,45	0,00
ITS Dipòsit s eularia	1.200.000,00	-693.564,60	506.435,40	0,00
ITS ejecuc.diposit s sitges	3.267.000,00			3.267.000,00
Total	8.360.962,86	1.244.833,20	3.849.129,66	3.267.000,00

C) its 2017-2020

Durant l'exercici 2019 figuraven dins l'epígraf VII deutes amb característiques especials i en el 2020 figuren com a deutes amb empreses del grup. El moviment ha estat el següent:

EXPEDIENT	traspas de VII deute	altas	traspas a c/p	saldo
its 17-41 edar Inca	6.555.549,11			6.555.549,11
its 17-53 col.lector andratx	1.105.255,89			1.105.255,89
its 19-144 3 linia prod.idam Formentera		240.000,00	240.000,00	0,00
its 19-145 by pass diposit Soller		190.000,00	190.000,00	0,00
its 19-146 at proj idam palma		296.501,00	296.501,00	0,00
its 19-147 ebar migjorn		236.208,00	236.208,00	0,00
its 19-148 emisari ciutadella nord		386.838,00	386.838,00	0,00
TOTAL	7.660.805,00	1.349.547,00	1.349.547,00	7.660.805,00

Altres passius financers .

L'import de 17.535.899,94 euros, correspon al saldo a pagar al llarg termini de la dessaladora d'Andratx i la dessaladora d'Alcúdia, que tal com es detalla en la memòria es va cedir per part del Ministeri de Medi Ambient, Mitjà Rural i Marí en data de desembre de 2009 i en febrer de 2010 respectivament i l'obra de remodelació de les dessaladores d'Eivissa i Sant Antoni recepcionada al desembre de 2012.

El seu moviment ha estat el següent:

	2020	2019
Saldo inicial	22.828.099,27	27.876.982,53
Altres	0,00	0,00
Traspàs a c/t	-5.292.199,33	-5.048.883,26
Saldo final	17.535.899,94	22.828.099,27

Deute amb característiques especials a II/t.

A l'any 2020 figura l'import de 1.333.334,00 euros del conveni de l'emissari de Talamanca amb el Consell insular d'Eivissa i l'Ajuntament d'Eivissa.

Durant l'any 2020 s'han traslladat a III deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini els següents conceptes que figuraven l'any 2019:

- a) S'han rebut 13.254.799,54 euros per finançar 11 projectes amb càrrec a l'impost de turisme sostenible, dels quals se ha ejecutado la interconnexió de Ibiza y la Edar de Camp de Mar ,estando pendiente de liquidarse los siguientes:

ITS2016-016	projecte d'execució ampliació i remodelació de l'edar de porreres	1.331.000,00
ITS2016-022	projecte d'execució substitució i instal·lació de vàlvules a les conduccions que uneixen son sitges, maria de la salut i santa maria del camí	193.600,00
ITS2016-023	projecte d'execució nou dipòsit d'aigua osmotitzada i un tanc de CO2 de la dessalinitzadora de Formentera	119.790,00
ITS2016-025	projecte d'execució ampliació del dipòsit d'aigua de la dessaladora de santa Eulària del riu	1.200.000,00
ITS2016-0019	projecte d'execució remodelació de l'estació de tractament dels recursos hidràulics del torrent Major de Sóller i adequació del sistema de cloració del dipòsit de Sóller	285.460,18
ITS2016-0018	projecte d'execució del bypass en la conducció sa marineta- s'extremera que faci possible la reversibilitat de la instal·lació i l'automatització i el control de les instal·lacions	250.000,00
ITS2016-0024	projecte d'execució xarxa de canonades de distribució d'aigua tractada des de la dessaladora de ciutadella al dipòsit de son blanc	300.000,00
ITS2016-0021	projecte d'execució conducció d'aigua "Maria de la Salut-Petra"	1.414.112,68
ITS2016-020	projecte d'execució d'un dipòsit a Son Sitges (Sa Marineta)	3.267.000,00
	total	8.360.962,86

Únicament la darrera obra no està adjudicada, les demás s'estan executant o pendents de liquidar-se.

L'importe de 8.360.962,863 està pendent de cobro a tresoreria i a mesura que es vagin executant aquests projectes s'aniran alliberant les ordres de pagament i s'incorporaran a subvencions, aquest any s'han incorporat 1.500.000,00 €.

b) l'import de 7.660.805 euros corresponents a les anualitats a llarg termini de les obres finançades per ITS 2017 que són la remodelació de l'edat d'Inca i els col·lectors d'Andratx.

10.2 Passius financers curt termini.

Deutes amb entitats de crèdit.

Corresponen a la part dels préstecs a retornar durant l'exercici de 2021 14.128.571,42 euros i els interessos a pagar reportats per un import de 631.989,43 euros, d'aquest import 886,76 euros son del préstec reintegrable.

Hi ha una pòlissa de Crèdit per import de 1.076.190,80 euros de la qual s'han disposat 1.063.075,90 euros. Aquesta pòlissa és per cobrir part del dèficit de capital circulant existent. Venç el juny de 2021. Existeix un plurianual a 1 any per a l'amortització de la pòlissa.

Deutes amb empreses del grup.

Correspon a l'excés de les subvencions rebudes de la Conselleria de Medi Ambient i que es compensaran de les subvencions a rebre de l'exercici 2021 un import de 4.836,32 euros en concepte d'interessos i subvencions finalistes, 568.289,94 euros d'una subvenció per obres a Sóller pendents de justificar i 545.886,24 euros a l'anualitat que venç del préstec reintegrable n°2.

Creditors comercials i altres deutes a pagar.

1.- proveïdors.

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

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

D'acord amb la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, s'inclou a continuació un detall amb l'import total dels pagaments realitzats als proveïdors durant l'exercici, distingint els que han excedit els límits legals d'aplaçament, el termini mitjà ponderat excedit de pagaments i l'import del saldo pendent de pagament a proveïdors que al tancament de l'exercici acumula un aplaçament superior al termini legal de pagament.

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

PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT

				En dies
PERÍODE	ENTITAT	RÀTIO D'OPERACIONS PAGADES *	RÀTIO DE OPERACIONS PENDENTES DE PAGAMENT *	PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT MENSUAL *
DICIEMBRE 20	AGÈNCIA BALEAR DE L'AIGUA(ABAQUA)	25,13	22,91	24,16

* Quan la dada es reflecteix entre parèntesi es refereix a un import negatiu, representatiu bé d'una major celeritat, en mitjana, en el pagament per part de l'Administració en relació amb el període màxim previst legalment amb caràcter general per donar conformitat a la factura, o bé al fet que les operacions pendents de pagament de l'Administració es troben, de mitjana, en un moment anterior a aquest període màxim.

Cálculo realizado conforme al RD 635/2014, de 25 de julio (BOE num 184, de 30 de julio) modificado por Real Decreto 1040/2017, de 22 de diciembre (BOE num 311, de 23 de diciembre)

3.- creditors diversos.

Correspon a la retenció del 5% efectuada als adjudicatariis d'obra segons les certificacions presentades i que tenen venciment inferior als 12 mesos.

4.- personal.

86,27 euros corresponen a despeses a pagar al personal.

6.- Administracions públiques.

Són les obligacions pendents de pagament a la data de tancament de l'exercici amb Hisenda Pública en concepte d'I.R.P.F.i societats , Entitats i amb la Seguretat Social, i per la Inspecció de Treball per les sancions imposades a l'empresa.

El detall és el següent:

	2020	2019
* Hisenda Pública IRPF	55.014,10	54.090,65
* Inspecció treball	110.991,00	110.991,00
* Hisenda Pública Societats	25.734,33	
* Seguretat Social	67.708,19	79.167,46
TOTAL	259.447,62	244.249,11

7.- Provisions a curt termini.

Existeix una provisió de 523.381,87 euros per la indemnizaci3n por la explotaci3n de la dessaladora de San Antonio de a3os anteriores, 208.869,37 euros del importe pendiente por la reclamaci3n judicial del emisorio de Ciutadella Nord, de 105.224,62 euros por la reclamaci3n por la gesti3n del IVA de la Ute de Binissalem, una de 1.437.991,83 por la reclamaci3n del emisorio de Ibiza , i una de 498.058,71 euros, per cobrir les

reclamacions per interessos de demora per retard en el pagament de les factures d'anys anteriors i reclamades.

El circulant, actiu menys passiu, és negatiu en 9.621.369,08 euros. D'aquest import, 1.063.075,90 euros estan coberts amb una pòlissa de crèdit.

11.- ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES I SITUACIÓ FISCAL

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

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

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

Impost sobre renda de societats.

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

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

	2020	2019
Resultat comptable de l'exercici	1.122.203,41	-1.044.345,56
Imposts sobre entitats	25.734,33	
Diferències permanents		

Diferències temporals		
Despeses no deduïbles		
Compensació b.i.neg.		

Impost sobre el valor afegit.

S'han presentat dins de termini les corresponents declaracions per aquest impost, havent-se conciliat satisfactòriament les bases declarades amb les xifres de vendes que figuren en comptabilitat i, el resultat a final de l'any 2019, presenta un saldo a favor de *l'Agència Balear de l'Aigua i Qualitat Ambiental* de 4.318.687,62 euros del qual s'ha sol·licitat la devolució.

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

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

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

Estan oberts a inspecció els exercicis 2017,2018,2019 i 2020

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

Bases Imposables a compensar

No Existeixen bases imposables negatives a compensar.

12.- INGRESSOS I DESPESES.

A.- OPERACIONS CONTINUADES.

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

Les vendes totals de l'exercici han ascendit a 51.277.366,94 euros en 2020 i 56.266.413,94 en 2019.

a) Servei depuració.

La xifra de vendes per concepte del servei de depuració d'aigües es de 25.892.219,69 en 2020 i 26.560.367,08 en 2019 , és la indemnització per costos de conservació, manteniment i explotació dels serveis de depuració aprovada mitjançant la contractació d'un expedient de despesa plurianual d'acord amb el decret 25/92. L'any 2016 s'han aprovat expedients Nous en els quals es recull l'iva com un cost, ja que aquest no és deduïble, i s'han actualitzat els costos per manteniment d'obra civil i equips d'acord amb l'antiguitat de les depuradores, també s'ha inclòs el cost de transport de fangs de les depuradores d'Eivissa.

b) Servei aigües.

El detall de les vendes és el següent:

	2020	2019
sant Josep	4.000.247,60	3.767.892,12
Eivissa	4.621.777,06	5.105.396,42
san Antoni	1.346.714,14	1.523.474,44
Formentera	1.097.172,54	1.224.568,14
Palma	3.623.543,52	5.296.136,73
Calvia	5.606.994,80	7.353.947,53
Andratx	1.235.418,44	1.323.516,40
Marratxi	583.792,51	573.588,87
fusosa muro	199.501,33	531.611,77
Muro	314.306,69	29.189,21
santa maria	76.254,89	78.924,80
Soller	22.874,91	22.479,99
maria de la salud	63.146,67	57.537,60

Pollensa	151.507,40	409.366,08
Fornalutx	6.588,48	20.476,09
Puigpunyent	4.279,00	20.930,64
Inca	29.850,28	8.896,92
Deia	5.488,35	20.084,13
s.joan labritja	206.183,28	231.109,91
Sta Eulalia	1.253.432,36	1.198.054,17
Ciutadella	936.073,00	639.864,90
Total	25.385.147,25	29.437.119,13

La COVID-19 ha afectat principalment a les ventes d'aigua a Balears, s'ha venut un 25,34% menys de cabal destacant la Illa de Mallorca, on ha disminuït el consum un 36,30%, a Eivissa un 8,90% i a Formentera un 27,80%. A Menorca el consum ha augmentat un 46,29% ja que es va començar a subministrar aigua el maig de 2019 per aquest motiu les dades no són comparables.

12.A.2 Altres ingressos d'explotació.

a) Ingressos accessoris.

Correspon a l'any 2020 l'import de 191.083,43 euros. 139.000 euros corresponen als ingressos donats per el Jutjat per fer front a les despeses jurídiques de l'Abogacia de la CAIB, 2.564,93 euros als ingressos de l'energia fotovoltaica i 3.683,59 euros a la Mútua Balear .

Correspon a l'any l'import de 6.991,96 euros, dels que 2.784,17 són de de la Mútua Balear i 4.207,79 de venda d' energia fotovoltaica.

b) Subvencions d'explotació:

1) Pertany a les subvencions rebudes de la Conselleria de Medi ambient, i Territori y al SOIB pels següents conceptes:

	2020	2019
1) Subvenció pol.crèdit	1.076.190,80	1.076.190,80
2) Càrrega financera aigua	1.732.235,00	2.021.496,35
3) Càrrega Financera	522.705,80	698.680,92
4) càrrega finan. reintegra.	52.879,48	98.330,27
5) Subvenció soib.	167.176,42	318.492,77
TOTAL	3.551.187,50	4.213.191,11

c) Subvencions incorporades al resultat de l'exercici.

Correspon a la imputació de subvencions de capital de la CAIB, segons l'import en què s'amortitzen els béns d'immobilitzat, per un import a l'any 2020 de 18.565.451,00 euros ja que no s'imputen a resultats les amortitzacions de les Dessaladores d'Eivissa, sant Antoni, Andratx i Alcúdia ja que es financen amb les tarifes d'aigua i l'any 2019 de 19.201.966,09 euros.

A més existeix un import de 1.201.284,40 euros de l'any 2019 corresponents a l'aplicació pel litoral .

12.A.3 Aprovisionaments.

El desglossament dels aprovisionaments per import de 39.594.583,43 euros i 47.681.312,78 euros per l'any 2019 és el següent:

a) Depuració: La quantitat ascendeix a 21.146.800,89 euros a l' exercici 2020 i 24.162.160,77 euros a l'exercici 2019 .

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

CONCEPTE	IMPORT 20	IMPORT 19
Dessaladora Badia Palma	3.502.602,52	6.005.603,21
Sa Costera-s'Estremera-sa marineta	2.875.112,90	2.845.608,16
Dessal. Antoni-Eivissa	6.015.821,41	6.085.523,65
Dessaladora Alcúdia	1.375.953,68	2.177.035,20
Dessaladora Andratx	1.765.831,54	3.177.843,31
Formentera	509.919,07	590.379,61
Santa Eularia	1.678.141,02	1.847.392,22
Ciutadel·la	724.400,40	766.844,93
General	0,00	22.921,72
TOTAL	18.447.782,54	23.519.152,01

cal tenir en compte que des del període 27 març 2018 al 6 de febrer de 2019 s'ha prestat directament el servei d'explotació de sa Marineta, sa costanera .., pujant a més del cost dalt especificat, l'import de cost de personal per import de 65.297,56 euros

12.A.4 serveis exteriors

El detall dels serveis exteriors és el següent:

	IMPORT 2020	IMPORT 2019
a. canons.....	12.209,58	12.163,09
b. Manteniment	2.461,44	5.139,84
c. Primes assegurances	36.138,90	106.994,82
d. Publicitat-Propaganda ..	0,00	7.091,97
e. Subministraments ...	3.685,70	4.394,66
f. Altres serveis	261.016,17	283.539,36
<u>TOTAL</u>	<u>315.511,79</u>	<u>419.323,74</u>

Els honoraris corresponents a l'auditoria de comptes de l'exercici 2020 i 2019 són suportats per la Intervenció general de la Conselleria d'Economia, Hisenda i Innovació.

Els tributs van ascendir durant l'exercici 2020 a 272.036,54 euros i el 2019 a 275.361,07 euros .

L'import de 797.548,76 euros correspon a la diferència de les provisions existents a curt termini.

B.- OPERACIONS FINANCERES

12.B.1 ingressos financers

No S'han rebut ingressos financers .

12.B.3 despeses financeres.

Han existit en l'exercici de 2020 despeses financeres per valor de 4.541.672,06 dels quals, 631.989,43 euros corresponen a interessos de préstecs reportats i no carregats en compte fins a 2021 i en l' exercici de 2019 despeses financeres per valor de 5.366.927,63 € dels quals, 751.622,57 € corresponen a interessos de préstecs reportats i no carregats en compte fins a 2020.

13.- ASPECTES MEDIAMBIENTALS.

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

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

- Directiva del Consell 91/271/CEE, de 21 de Maig de 1991, sobre el tractament de les aigües residuals urbanes. DOCE 135/L, de 30-05-91.
- Directiva 2006/7/CE del Parlament Europeu i del Consell, de 15 de febrer de 2006, relativa a la gestió de la qualitat de les aigües de bany i per la qual es deroga la Directiva 76/160/CEE. DOUE 64, de 4-3-2006.
- Reial decret-Llei 11/1995, de 28 de Desembre, pel qual s'estableixen les normes aplicables al tractament de les aigües residuals urbanes. BOE 312, de 30-12-95.
- Reial decret 509/1996, de 15 de Març, de desenvolupament del Reial decret-Llei 11/1995 de 28 de desembre, pel qual s'estableixen les normes aplicables al tractament de les aigües residuals urbanes. BOE 77, de 29-03-96.
- Reial decret 2116/1998, de 2 d'Octubre, pel qual es modifica el Reial decret 5090/1996, de 15 de març, de desenvolupament del Reial decret-Llei 11/1995, de 28 de desembre, pel qual s'estableixen les normes aplicables al tractament de les aigües residuals urbanes. BOE 251, de 20-10-98. C.i BOE 286, de 30-11-98.
- Reial decret 1341/2007, d'11 d'octubre, sobre la gestió de la qualitat de les aigües de bany. BOE 257, de 26 d'octubre de 2007
- Reial decret 701/2015, de 17 de juliol pel qual s'aprova el Pla Hidrològic de les Illes Balears. BOE 171, de 18-07-15.
- Decret 49/2003, de 9 de maig de 2003, pel qual es declaren les zones sensibles en les Illes Balears. BOCAIB 29-05-03.

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

- El Decret 49/2003 distingeix tres tipus de zones sensibles, les de tipus a (per eutrofització), les b (aigües continentals superficials destinades a

l'obtenció d'aigua potable) i les c (masses d'aigua que requereixen un tractament addicional al secundari).

- En el cas de les instal·lacions gestionades per ABAQUA, únicament es donen els casos tipus a i tipus c (en concret en el que fa referència a la normativa comunitària en matèria d'aigües de bany)

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

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

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

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

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

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

AGENCIA BALEAR DEL AGUA Y DE LA CALIDAD AMBIENTAL

CUADRO RESUMEN DE LAS INSTALACIONES EQUIPADAS PARA PODER DAR CUMPLIMIENTO A LOS REQUISITOS DE LAS ZONAS SENSIBLES SEGÚN LA DIRECTIVA 91/271/CEE (Febrero 2021)

DEPURADORA	POBLACIÓN EQUIVALENTE ACTUAL (h.e.)	EDAR>10000 H.E. + VERTIDO EN ZONA SENSIBLE - TRATAMIENTO ADICIONAL	EDAR 2000-10000 H.E. + VERTIDO EN ZONA SENSIBLE - TRATAMIENTO SECUNDARIO
MALLORCA			
Cala d'Or	57.750	X	
Cala Ferrera	8.750		X
Cales de Mallorca	22.917	X	
Camp de Mar	8.000		X
Canyamel	13.125	X	
Capdepera-Cala Rajada	52.500	X	
Font de Sa Cala	8.750		X
Llucmajor (S'Arenal)	79.500	X	
Muro(Nucli Urbà)	9.375		X
Portocolom	10.000		X
Sa Pobla	15.000	X	
Sant Elm	5.833		X
Ses Salines	2.188		X
Sóller	29.700	X	
Son Serra de Marina	4.667		X
Son Servera	67.500	X	
MENORCA			
Cala Galdana	8.750		X
Cala en Porter	15.000	X	
Ciutadella Sud	87.500	X	
Maó-Es Castell	65.625	X	
EIVISSA-FORMENTERA			
Cala Tarida	14.070	X	
Sant Jordi-Platja den Bossa	41.799	X	
Eivissa	93.333	X	
Formentera	30.260	X	
Santa Eulària	58.333	X	
Sant Antoni	78.167	X	

14.- ALTRA INFORMACIÓ

14.1 personal

A.- SOUS DEL PERSONAL.

Els salaris meritats pel personal de l'Agència Balear de l'Aigua durant l'exercici 2020 són 2.490.284,634 euros d'aquest import 218.725,38 corresponen als joves del programa SOIB i a l'exercici 2019 són de 2.480.660,48 euros d'aquest import 49.197,90 euros corresponen al personal subrogat del servei de les artèries d'abastament de Mallorca i 238.659,04 euros als joves del programa SOIB .

B. SEGURETAT SOCIAL

La quota patronal de la Seguretat Social reportada en l'exercici 2020 es 707.407,53 d'aquest import 3.065,58 euros corresponen al personal subrogat del servei de les artèries d'abastament de Mallorca i 76.832,19 euros als joves del programa SOIB i a l'exercici 2019 la quota de la seguretat social és de 741.371,98 euros d'aquest import 16.099,66 euros corresponen al personal subrogat del servei de les artèries d'abastament de Mallorca i 79.833,73 euros als joves del programa SOIB .

El detall de la plantilla a 31 de desembre de 2020 és el següent:

CATEGORIA	TOTAL	DONES	HOMES
Tècnics superiors	14	7	7
Tècnics grau mitjà	18	4	14
Administratius	15	6	9
Auxiliars administratius	9	4	5
Ordenança	1	1	0
Personal alta direcció	2	0	2
Personal Soib	0	0	0
Personal subrogat	0	0	0
TOTAL	59	22	37

El detall de la plantilla a 31 de desembre de 2019 és el següent:

CATEGORIA	TOTAL	DONES	HOMES
Tècnics superiors	14	7	7
Tècnics grau mitjà	16	4	12
Administratius	15	6	9
Auxiliars administratius	9	4	5
Ordenança	1	1	0
Personal alta direcció	2	0	2
Personal Soib	17	7	10
Personal subrogat	0	0	0
TOTAL	74	29	45

El detall de la plantilla mitjà del any 2020 és la següent:

CATEGORIA	TOTAL	DONES	HOMES
Tècnics superiors	14,00	7,00	7,00
Tècnics grau mitjà	18,00	4,00	14,00
Administratius	15,00	6,00	9,00
Auxiliars administratius	9,00	4,00	5,00
Ordenança	1,00	0,00	1,00
Personal subv.soib	9,92	4,19	5,73
Personal alta direcció	2,00	0,00	2,00
Personal subrogat	0,00	0,00	0,00
TOTAL	68,92	25,19	43,73

El detall de la plantilla mitjà del any 2019 és la següent:

CATEGORIA	TOTAL	DONES	HOMES
Tècnics superiors	14,00	7,00	7,00
Tècnics grau mitjà	17,08	4,25	12,83
Administratius	15,00	6,00	9,00
Auxiliars administratius	9,21	4,21	5,00
Ordenança	1,00	0,00	1,00
Personal subv.soib	11,24	4,65	6,59
Personal alta direcció	1,50	0,00	1,50
Personal subrogat	1,64	0,11	1,53
TOTAL	70,67	26,22	44,45

El detall dels sous és el següent per categories:

CATEGORIA	TOTAL 20	TOTAL 19
Tècnics superiors	732.485,86	724.353,31
Tècnics grau mitjà	748.082,61	706.739,92
Administratius	442.001,96	438.918,90
Auxiliar admtius	203.814,66	213.423,77
Ordenança	13.175,37	13.082,24
Personal subv.soib	218.725,38	244.465,20
Personal alta direcció	131.998,80	90.479,24
personal subrogat		49.197,90
TOTAL	2.490.284,64	2.480.660,48

Les remuneracions rebudes pel personal d'alta direcció ascendiren a 131.998,80 euros durant l'exercici 2020 euros i durant el 2019 a 90.479,24 euros.

14.2 Consell d'administració.

- 1.- Els administradors han percebut durant l'exercici un import total de 24.000 euros en concepte de dietes per assistència a reunions del Consell d'Administració, sobre les quals s'han practicat les corresponents retencions a compte de l'I.R.P.F, en l'exercici 2019 les dietes van ascendir a 17.400,00 euros.
- 2.- No s'han concedit bestretes o crèdits als membres de l'òrgan d'Administració.
- 3.- No existeixen obligacions concretes en matèria de pensions o assegurances de vida respecte als membres antics o actuals de l'òrgan d'Administració.
- 4.- El consell d'administració està format per dones i homes; a l'any 2020 eren 4 dones i 8 homes.

5.- Els administradors han comunicat a l'Agència, (article 229 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital), que no posseeixen participacions en el capital social ni exerceixen càrrecs tant ells com les persones vinculades (article 231 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital), en el capital de societats amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que constitueix l'objecte social de l'Agència.

15.- FETS POSTERIORS

No hi ha

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

D'acord amb l'article numero 6 del Decret 128/1993 de 16 de desembre es va a liquidar el pressupost, analitzant en primer lloc les principals diferències produïdes, i en segon lloc l'informe econòmic dels projectes d'inversió realitzats durant l'exercici.

a) variacions pressupostàries

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

1) despeses

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

v Menor despesa corrent motivada per una menor producció d'aigua deguda a la disminució de ventes d'aigua potable en alta a conseqüència de la COVID 19.

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

v Menor gasto de las Inversiones reals motivat principalment per un menor

cost del manteniment de les depuradores por el COVID-19 , i menor cost en las Inversions ja que no s'han executat les Inversions finançades por ITS.

2) ingressos

V menor import en ingressos patrimonials per unes menors vendes d'aigua en alta a conseqüència de la COVID 19.

V menor import de les transferències de capital motivat per la no realització de les inversions de ITS.

b) projectes d'inversió.

1) D'altra banda en quant a depuració les principals inversions realitzades són la col·lector Santandria, remodelació edar Porreres, llots edar Muro-Sta Margarita, redacció diversos projectes i diverses obres

2) També s'han realitzat obres de proveïment d'aigua actuacions sa marineta, son sitges, la dessaladora de Formentera, i obres dins les dessaladores de Palma, Sa Costera., inici conducció d' aigua potable Maria-Petra

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

CONCEPTE	PRESSUPOST	REALITZAT	DIFERENCIA	% REAL/PRES
Manteniment Edars	24.303.575,00	21.095.790,38	3.207.784,62	86,80%
Obra nova	10.290.922,00	8.518.383,21	1.772.538,79	82,78%
TOTAL	34.594.497,00	29.614.173,59	4.980.323,41	85,60%