MEMÒRIA ECONÒMICA 2021

ROSSELLO ALCINA GUILLEM - 34065249H

Firmado digitalmente por ROSSELLO ALCINA GUILLEM - 34065249H
Fecha: 2022.06.03 08:37:31 +02'00'

Digitally signed by CALVO CUBERO JUAN - 41458062X
Date: 2022.06.03 08:59:14 +02'00'

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 30 de maig de 2022 degut a que, a la data en que s'havien de formular (28 de febrer), no es disposava de informació suficient per determinar els costs d'electricitat derivats de la facturació de mitja tensió del període juliol a desembre de 2021, havent-se de realitzar les mateixes mitjançant previsions dels costs.

GUILEM ROSSELLO ALCINA	JUAN CALVO CUBERO

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

	notes	2021	2020
A) ACTIU NO CORRENT		**301.718.182,81**	**319.882.335,98**
I. Inmovilitzat intangible.	5	**3.521.572,31**	**3.521.572,31**
1. Desenvolupament			
2. concessions			
3. patents, llicències, marques			
4. Fons de comerç			
5. Aplicacions informàtiques		551,73	551,73
6. Altre inmovilitzat intangible		3.521.020,58	3.521.020,58
II. Inmovilizat material	6	**252.412.819,90**	**263.951.983,84**
1. Terrenys i construccions		12.982.204,43	12.982.204,43
2. Instal.lacions tècniques i altre inmovilitzat		219.752.150,16	236.693.333,17
3. Inmovilitzat en curs i anticipos		19.678.465,31	14.276.446,24
III. Inversions inmobiliaries.		**0,00**	**0,00**
1. Terrenys			
2. Construccions.			
IV. Inversions en empreses del grup i asociades a llarg plaç.	7	**44.343.312,67**	**50.634.968,40**
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a empreses		44.343.312,67	50.634.968,40
3. Valors representatius de deute			
4. Derivads			
5. Altres actius financiers			
6. Altres inversions			
V. Inversions financieres a llarg plaç.	7	**1.440.477,93**	**1.773.811,43**
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a tercers			
3. Valors representatius de deute			
4. Derivads			
5. Altres actius financiers		4.958,35	4.958,35
6. Altres inversions		1.435.519,58	1.768.853,08
VI. Actius per impost diferit.			
VII. Deutes comercials no corrents			

B) ACTIU CORRENT		**35.257.018,80**	**49.774.850,42**
I. Actius no corrents mantenidos per la venda.			
II. Existencias		**0,00**	**0,00**
1. Comercials			
2. Materies primes			
3. Productes en curs i semiacabats			
4. Productes acbats			
5. Subproductes, residus i materials recuperats			
6. Avançaments			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.	7	**10.264.640,77**	**9.484.572,44**
1. Clients per ventes i prestacio de serveis.		8.781.086,48	8.159.202,76
2. Clients, empreses del grup i asociades.			
3. Deutors varis.			
4. Personal.			
5. Actius per impost corrent.		0,00	0,00
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques.		1.483.554,29	1.325.369,68
7. Accionistes (socis) per desembols exigids.			
IV. Inversions en empreses del grup i asociades a curt plaç	7	**24.786.753,94**	**39.812.184,57**
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a tercers		24.786.753,94	39.812.184,57
3. Valors representatius de deute			
4. Derivats			
5. Altres actius financiers			
6. Altres inversions			
V. Inversions financiers a curt plaç.	7	**0,00**	**0,00**
1. Instruments de patrimoni			
2. Crèdits a tercers			
3. Valors representatius de deute			
4. Derivads			
5. Altres actius financiers			
6. Altres inversions		0,00	0,00
VI. Periodificacions a curt plaç.		**59.220,17**	**292.283,56**
VII. Efectiu i altres actius liquids equivalents.	7	**146.403,92**	**185.809,85**
1. Tresoreria.		146.403,92	185.809,85
2. Altres actius liquids equivalents.			
TOTAL ACTIU (A + B)		**336.975.201,61**	**369.657.186,40**

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

A) PATRIMONI NET	notes	226.051.185,82	236.634.709,54
A-1) Fonds propis.	8	**-1.632.329,16**	**2.272.733,34**
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**
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.		**3.794.201,41**	**2.671.998,00**
1. Remanent			
2. (Resultats negatius d' exercicis anteriors).		3.794.201,41	2.671.998,00
VI. Altres aportacions de socis.			
VII. Resultat del exercici.		**-3.905.062,50**	**1.122.203,41**
VIII. (Divident a compte).			
IX. Altres instruments de patrimoni net.			
A-2) Ajustaments per canvis de valor.		**0,00**	**0,00**
I. Actius financiers disponibles per la venda.			
II. Operacions de cobertura.			
III. Actius no corrents i pasius vinculats, per la venta			
IV. Diferencies de conversió			
V. Altres.			
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	9	**227.683.514,98**	**234.361.976,20**

B) PASSIUS NO CORRENT		60.461.916,32	73.626.257,36
I. Provisions a llarg plaç.		**0,00**	**0,00**
1. Obligacions per prestacions a llargo plaç al personal.		0,00	0,00
2. Actuacions medioambientals.			
3. Provisions por reestructuració.			
4. Altres provisions		0,00	0,00
II. Deutes a ll/P	10	**30.583.333,41**	**43.283.333,44**
1. Obligacions i altres valors negociables			
2. Deutes amb entitats de crèdit		30.583.333,41	43.283.333,44
3. Creditors per arrendament financer			
4. Derivats			
5. Altres passius financers			
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg plaç		**17.882.034,26**	**11.473.689,98**
IV. Passius per impost diferit			
V. Periodificacions a ll/P			
VI. Creditors comercials no corrents	10	**11.329.881,65**	**17.535.899,94**
VII. Deute amb caracteristiques especials a ll/P		666.667,00	1.333.334,00

C) PASSIU CORRENT		50.462.099,47	59.396.219,50
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantenguts per a la venta			
II. Provisions a c/p		2.828.489,50	2.773.526,40
III. Deutes a c/p	10	**13.868.472,00**	**16.490.303,75**
1. Obligacions i altres valors negociables			
2. Deutes amb entitats de crèdit		13.868.472,00	15.427.227,85
3. Creditors per arrendament financer			
4. Derivats			
5. Altres passius financers			1.063.075,90
IV. Deutes amb empeses del grup i associades a c/p	10	**1.114.175,60**	**1.119.012,60**
V. Creditors comercials i altres comptes apagar	10	**31.227.839,71**	**23.597.892,95**
1. Proveïdors		30.764.494,20	23.086.784,07
2. Proveïdors, empreses del grup i associades			
3. Creditors varis		246.209,86	251.574,99
4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)		725,18	86,27
5. Passius per impost corrent			
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		216.410,47	259.447,62
7. Bestretes de clients			
VI. Periodificacions a c/p		**1.423.122,66**	**15.415.483,80**
VII. Deute amb caracteristiques especials a c/p			
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		**336.975.201,61**	**369.657.186,40**

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

AGENCIA BALEAR DEL AGUA Y CALIDAD AMBIENTAL. Q0700507G
COMPTE DE PERDUES I GUANYS

	notes	2.021	2.020
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	12.a.1	**54.097.805,04**	**51.277.366,94**
a) Ventes.		54.097.805,04	51.277.366,94
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	**-48.724.479,49**	**-39.594.583,43**
a) Consum de mercaderies		-48.724.479,49	-39.594.583,43
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	**2.983.753,22**	**3.742.270,93**
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		2.544,82	191.083,43
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		2.981.208,40	3.551.187,50
6. Despeses de personal	14.1	**-2.929.378,23**	**-3.197.692,17**
a) Sous, salaris i assimilats		-2.238.047,61	-2.490.284,64
b) Càrregues socials		-691.330,62	-707.407,53
c) Provisions			
7. Altres despeses d'explotació	12.a.4	**-713.546,64**	**-1.380.542,75**
a) Serveis Exteriors		-577.719,16	-315.511,79
b) Tributs		-135.827,48	-267.482,20
c) Pèrdues, deterior i variació de prov. Per operacions comercials		0,00	-797.548,76
d) Altres pèrdues de gestió corrent			
8. Amortització de l'inmovilitzat		**-24.209.321,72**	**-23.722.660,72**
9. Imputació de subvenciosn d'inmovilitzat no financer i altres		**19.160.014,11**	**18.565.451,00**
10. Exces de provisions			
11. Deterior i resultat per alienacions de l'inmobilitzat		**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		**-335.153,71**	**5.689.609,80**
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		**-3.569.908,79**	**-4.541.672,06**
a) Per deutes amb empreses del grup i associades			
b) Per deutes amb tercers		-3.569.908,79	-4.541.672,06
c) Per actualització de provisions			
16. Varació 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) Deterioament i Pèrdues			
b) Resultats per alienacions i altres			
A.2) RESULTAT FINANCER		**-3.569.908,79**	**-4.541.672,06**
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTS		**-3.905.062,50**	**1.147.937,74**
19. Imposts sobre beneficis			25.734,33
A.4) RESULTAT DE L'EX. PROCED. D'OPERACIONS CONTINUADES		**-3.905.062,50**	**1.122.203,41**
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
20. Rtat de l'exerc. proc d'operacions interrompudes net d'impostos.			
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		**-3.905.062,50**	**1.122.203,41**

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTS AL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/2021			
A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/2021	**Notas en la memoria**	**2021**	**2020**
A) Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias.		**-3.905.062,50**	**1.122.203,41**
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto.			
I. Por valoración de instrumentos financieros.		**0,00**	**0,00**
1. Activos financieros disponibles para la venta.			
2. Otros ingresos/gastos.			
II. Por coberturas de flujos de efectivo.			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		**12.481.552,89**	**10.798.615,20**
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes.			
V. Efecto impositivo.			
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I+II+III+IV+V)		**12.481.552,89**	**10.798.615,20**
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias			
VI. Por valoración de instrumentos financieros.		**0,00**	**0,00**
1. Activos financieros disponibles para la venta.			
2. Otros ingresos/gastos.			
VII. Por coberturas de flujos de efectivo.			
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos.		**-19.160.014,11**	**-18.565.451,00**
IX. Efecto impositivo.			
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VI+VII+VIII+IX)		**-19.160.014,11**	**-18.565.451,00**
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)		**-10.583.523,72**	**-6.644.632,39**

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

B) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2021

	Capital		Prima de emisión	Reservas	(Acciones y participaciones en patrimonio propio)	Resultados de ejercicios anteriores	Otras aportaciones de socios	Resultado del ejercicio	(Dividendo a cuenta)	Otros instrumentos de patrimonio neto	Ajustes por cambios de valor	Subvenciones, donaciones y legados recibidos	TOTAL
	Escriturado	No exigido											
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2019	0,00	0,00	0,00	-1.521.468,07	0,00	2.671.998,00	0,00	1.122.203,41	0,00	0,00	0,00	234.361.976,20	236.634.709,54
I. Ajustes por cambios de criterio 2019 y anteriores.													0,00
II. Ajustes por errores 2019 y anteriores.													0,00
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2020	0,00	0,00	0,00	-1.521.468,07	0,00	2.671.998,00	0,00	1.122.203,41	0,00	0,00	0,00	234.361.976,20	236.634.709,54
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								1.122.203,41				-7.766.835,80	-6.644.632,39
II. Operaciones con socios o propietarios.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital.													0,00
2. (-) Reducciones de capital.													0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													0,00
4. (-) Distribución de dividendos.													0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios.													0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto.						1.122.203,41		-1.122.203,41					0,00
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2020	0,00	0,00	0,00	-1.521.468,07	0,00	2.671.998,00	0,00	1.122.203,41	0,00	0,00	0,00	234.361.976,20	236.634.709,54
I. Ajustes por cambios de criterio 2020.													0,00
II. Ajustes por errores 2020.													0,00
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2021	0,00	0,00	0,00	-1.521.468,07	0,00	2.671.998,00	0,00	1.122.203,41	0,00	0,00	0,00	234.361.976,20	236.634.709,54
I. Total ingresos y gastos reconocidos.								-3.905.062,50				-6.678.461,22	-10.583.523,72
II. Operaciones con socios o propietarios.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital.													0,00
2. (-) Reducciones de capital.													0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión obligaciones, condonaciones de deudas).													0,00
4. (-) Distribución de dividendos.													0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas).													0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.													0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios.													0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto.						1.122.203,41		-1.122.203,41					0,00
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2021	0,00	0,00	0,00	-1.521.468,07	0,00	3.794.201,41	0,00	-3.905.062,50	0,00	0,00	0,00	227.683.514,98	226.051.185,82

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO TERMINADO EL 31/12/2021

	Notas	2021	2020
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos.		**-3.905.062,50**	**1.147.937,74**
2. Ajustes del resultado.		**8.674.179,50**	**9.768.057,45**
a) Amortización del inmovilizado (+).		24.209.321,72	23.722.660,72
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-).			
c) Variación de provisiones (+/-).		54.963,10	69.175,67
d) Imputación de subvenciones (-)		-19.160.014,11	-18.565.451,00
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-).		0,00	0,00
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-).		0,00	0,00
g) Ingresos financieros (-).		0,00	0,00
h) Gastos financieros (+).		3.569.908,79	4.541.672,06
i) Diferencias de cambio (+/-).		0,00	0,00
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-).			
k) Otros ingresos y gastos (-/+).			
3. Cambios en el capital corriente.		**-13.106.878,68**	**-111.176,13**
a) Existencias (+/-).		0,00	0,00
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-).		-780.068,33	17.572.180,65
c) Otros activos corrientes (+/-).		241.622,32	-292.283,56
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-).		7.629.946,76	-7.680.171,34
e) Otros pasivos corrientes (+/-).		-13.992.361,14	-4.418.702,55
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-).		-6.206.018,29	-5.292.199,33
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación.		**-3.448.283,26**	**-4.661.305,20**
a) Pagos de intereses (-).		-3.439.724,33	-4.661.305,20
b) Cobros de dividendos (+).			
c) Cobros de intereses (+).		0,00	0,00
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios(+/-).		-8.558,93	
e) Otros pagos (cobros) (-/+)			
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (+/-1+/-2+/-3+/-4)		**-11.786.044,94**	**6.143.513,86**
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
6. Pagos por inversiones (-).		**-12.670.157,78**	**-8.518.383,21**
a) Empresas del grupo y asociadas.			
b) Inmovilizado intangible.			-51.010,51
c) Inmovilizado material.		-12.670.157,78	-8.467.372,70
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.			
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
7. Cobros por desinversiones (+).		**21.650.419,86**	**17.112.439,80**
a) Empresas del grupo y asociadas.		21.317.086,36	14.170.594,22
b) Inmovilizado intangible.			
c) Inmovilizado material.			
d) Inversiones inmobiliarias.			
e) Otros activos financieros.		333.333,50	2.941.845,58
f) Activos no corrientes mantenidos para venta.			
g) Otros activos.			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6)		**8.980.262,08**	**8.594.056,59**
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.		**12.481.552,89**	**10.798.615,20**
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+).			
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-).			
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-).			
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+).			
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+).		12.481.552,89	10.798.615,20
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero.		**-9.715.175,96**	**-25.536.577,15**
a) Emisión		6.403.507,28	8.030.512,34
1. Obligaciones y otros valores negociables (+).			
2. Deudas con entidades de crédito (+).			
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+).		6.403.507,28	8.030.512,34
4. Otras deudas (+).			
b) Devolución y amortización de		-16.118.683,24	-33.567.089,49
1. Obligaciones y otros valores negociables (-).			
2. Deudas con entidades de crédito (-).		-14.388.940,34	-15.801.705,68
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-).			
4. Otras deudas (-).		-1.729.742,90	**-17.765.383,81**
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.			
a) Dividendos (-).			
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-).			
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (+/-9+/-10-11)		**2.766.376,93**	**-14.737.961,95**
D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (+/-5+/-8+/-12+/- D)		**-39.405,93**	**-391,50**
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio.		**185.809,85**	**186.201,35**
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio.		**146.403,92**	**185.809,85**

VISADO POR C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 2021

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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 cànons 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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 publiques i privades,

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 cànons 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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

d'amortització i explotació durant el període de vigència de la concessió (quinze anys), amb una tarifa fixe d'explotació i inversió de 3.652.376,00 euros i una variable de 0,46299 euros/m^3, 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 1.849.260 euros i un cost variable de 0,7404 euros/m^3.

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 fixa d'explotació i inversió de 3.422.650,00 euros i una variable de 0,4618 euros/m^3, 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 1.391.110 euros i un cost variable de 0,7563 euros/m^3.

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

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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 Baleares 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% , l'any 2020 67,62% i l' any 2021 64,21% 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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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, degut a que la companyia elèctrica no ha facilitat la facturació correcte en mitja tensió per al període juliol-desembre de 2021, pot donar-se una diferència en el resultat a favor de l'empresa el qual no es pot avaluar; per altra banda, no existeix cap risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o dels passius.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 2021 s'han comparat amb els de l'exercici 2020.

Igual ha ocorregut amb el compte de pèrdues i guanys, on es comparen els exercicis 2021 i 2020.

Addicionalment, 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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

finançament. Vist que les mateixes no generen altres ingressos directes, s'amortitzen totalment durant l'exercici i, posteriorment s'aplica a resultats com a resultats extraordinaris la subvenció pendent de cobrar perquè tengui un efecte nul en la conta d'explotació.

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 478.896,64 euros, per cobrir las reclamacions per interessos de demora per retard a les dates de pagament calculant la mateixa tenint en compte el retard en cada pagament de cada factura

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

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

Principi de gestió continuada

Es considera que la gestió de l'empresa continuarà en un futur previsible, sempre recolzada per la CAIB, per la qual cosa l'aplicació dels principis i criteris comptables no te 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).

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 Autonòmica (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 concerti 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, retingut i aplicat el

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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, retingut 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, retingut i aplicat el pagament de 4.325.866,96 euros corresponent al Fons de Liquiditat Autonòmic (FLA).

Fons de Liquiditat Autonòmica (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, retingut 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, retingut 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).

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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, retingut 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, retingut 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'Agè
ncia 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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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).

L'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears va formalitzar el 26 d'abril de 2021 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 compartiment Fons de liquiditat del Fons de

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Finançament a comunitats autònomes, posteriorment es va signar la primera addenda el 13 de juliol

Aquests préstecs permetran fer front al pagament de determinats venciments de deute de l'exercici 2021 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 (2006) el juny de 2021 per import de 1.333.333,33 euros d'amortització, BBVA (2007) juny de 2021 de 800.000 euros d'amortització y BIIS (2010) juliol de 2021 de 850.000 euros d'amortització.

I en data 27 d'octubre de 2021, la Comunitat Autònoma, mitjançant resolució de la Consellera d'Hisenda i Relacions Exteriors ha compensat, retingut i aplicat el pagament de 2.983.333,33 euros dels tres 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 costs fixes 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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 Baleares 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.

L'any 2021 les ventes d'aigua han augmentat en 4.270.427 m3, així i tot encara es troben uns 4 milions de m3 per davall dels del 2019.

Es preveu que l'any 2022 s'arribi a les xifres de l'exercici 2019.

Fons per afavorir el turisme sostenible

D'acord amb la instrucció 02/2020 de l'interventor general sobre la comptabilització dels fons per afavorir el turisme sostenible per part del

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

sector públic instrumental d'aquesta comunitat autònoma de data 6 d'abril de 2020, passa a detallar-se la gestió realitzada durant l'exercici 2021:

ANNEX 2

Fons per afavorir el turisme sostenible.

1	2	3	4	5	6	8	10	11	12	13	14	15
Nre. projecte	Projecte	Any del Pla al que correspon	Any pressupost a on figura actualment	Import inicial	Import de baixes	Import total (5 6)	Import invertit periode actual	Import invertit acumulat (inclou 10)	Import pendent d'execució a data actual (8-12-16)	Bestretes rebudes	Bestretes compensad es	Saldo actual bestretes (13 14)
ITS19-144	Obres remodelació 3ª línia producció dessaladora de Formentera	2019	2020	400.000,00	61.082,90	338.917,10	335.198,61	338.917,10	0,00	297.512,96	0,00	297.512,96
ITS19-145	Obres construcció by pass previ entrada diposit de Soller	2019	2020	350.000,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS19-146	Asistencia tècnica redacció projecte obres de remodelació dessaladora Badia de Palma	2019	2020	464.501,00	206.888,75	257.612,25	128.806,12	128.806,12	128.806,13	0,00	0,00	0,00
ITS19-147	Nova Edar des Migjorn Gran de Menorca	2019	2020	472.415,00	28.251,82	444.163,18	380.308,57	380.308,57	63.854,61	0,00	0,00	0,00
ITS19-148	obres finalització de l'emisari de ciutadella nord	2019	2020	736.838,00		736.838,00	708.303,21	708.303,21	28.534,79	591.789,95	0,00	591.789,95
ITS19-150	Substitució parcial xarxa sanejament ciutadella nord Menorca	2019	2020	322.636,00	21.012,03	301.623,97	17.568,32	301.623,97	0,00	290.371,95	0,00	290.371,95
ITS19-159	obres IDAM CIUTADELLA	2019	2020	396.582,00	8.319,89	388.262,11	0,00	388.262,11	0,00	0,00	0,00	0,00
ITS'16-016	Projecte d'ampliació i remodelació EDAR Porreres	2017	2019	1.331.000,00	507.266,64	823.733,36	368.235,62	823.733,36	0,00	382.539,01	0,00	382.539,01
ITS'16-021	Projecte de conducció "Maria de la Salut -Petra" 2ª anualit	2017 I 2018	2019	11.033.810,25	4.469.933,59	6.563.876,66	3.837.462,14	5.423.827,56	1.140.049,10	3.842.383,14	0,00	3.842.383,14
ITS'17-041	Ampliació i millora tractament de l'EDAR d'Inca	2017 I 2018	2019	12.605.549,11		12.605.549,11	0,00	0,00	12.605.549,11	0,00	0,00	0,00
ITS'17-053	Col.lectors i emisari terrestre de l'EDAR d'Andratx	2017 I 2018	2019	2.009.485,65		2.009.485,65	0,00	0,00	2.009.485,65	0,00	0,00	0,00
ITS'17-059	Conducció d'aigua Petra-Manacor	2017	2019	515.146,34	350.526,34	164.620,00	115.234,00	115.234,00	49.386,00	115.234,00	0,00	115.234,00
its 16-020	projecte d' execució d' un diposit son sitges	2016	2017	3.267.000,00	743.794,24	2.523.205,76	548.254,83	548.254,83	1.974.950,93			0,00
TOTAL				33.904.963,35	6.747.076,20	27.157.887,15	6.439.371,42	9.157.270,83	18.000.614,32	5.519.831,01	0,00	5.519.831,01

3.- APLICACIÓ DEL RESULTAT

Any 2021

En haver existit un resultat negatiu de 3.905.062,50 euros

Any 2020

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

El Director gerent i el secretari General han de formular els comptes anuals. Els quals van ser formulats en data 30 de maig de 2022 .

4.- NORMES DE VALORACIÓ I REGISTRE

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

a) immobilitzat intangible:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 be. 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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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:

		2021	2020
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 indici que dits actius haguessin sofert una pèrdua per deteriorament. En cas que existeixi algun indici 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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 2021, el 0,0%.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 no ha registrat cap quantitat

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

5.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El moviment hagut en aquest epígraf del balanç de situació;

Moviments 2021

IMMOBILITZAT INTANGIBLE

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

Moviments 2020

IMMOBILITZAT INTANGIBLE

	(Euros)						
	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASP.	*SALDO* FINAL	*AMORT.* ACUM.	V.N.C.
1. Desenvolupament							
2. Concessions							
3. patents, llicències, marques i similars.							
4. Fons de Comerç.							
5. Aplicacions informàtiques.	15.020,60				15.020,60	-14.468,87	551,73
6. Altre immobilitzat intangible	3.470.010,07	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
10. Provisions.	0,00						
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**		

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 servituts) no s'amortitzen per tant no s'ha aplicat a resultats import algun.

Existeixen d'altra banda servituts de pas a l'EDAR de Muro-Sta. Margarita, Alaior, Eivissa, Sta. Eulàlia, Sa Pobla, Alaró, Sant Antoni, Sant Lluís, Sant Joan Labritja, Cala En Porter, Palmanyola, Capdepera, Campos, Maó-Es Castell, Llubí, Felanitx, Santanyí, És Migjorn, Pina, Randa, Són Serra, Sencelles, Llucmajor, Binidalí, 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 servituts 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 2021, així com la informació més significativa que afecta a aquest epígraf ha estat el següent (en euros):

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Moviments 2021

	COST IMMOBILITZAT MATERIAL					
		(Euros)				
		SALDO INICIAL	*ALTES*	*BAIXES*	*TRASPAS*	*SALDO FINAL*
1.	Terrenys i construccions.	94.209.433,34	0,00	0,00	0,00	94.209.433,34
2.	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat	629.019.629,56	107.139,76	0	7.160.998,95	636.287.768,27
3.	Immobilitzat en curs i bestretes	14.276.446,24	12.563.018,02	0	-7.160.998,95	19.678.465,31
	TOTAL ACUMULAT	737.505.509,14	12.670.157,78	0,00	0,0	750.175.666,92
	AMORTIZACIONS					0,00
1.	Terrenys i construccions.	-81.227.228,91	0,00			-81.227.228,91
2.	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat	-392.326.296,39	-24.209.321,72	0,00	0,00	-416.535.618,11
	TOTAL AMORTIZACIONS	-473.553.525,30	-24.209.321,72	0,00	0,00	-497.762.847,02
	IMMOBILITZAT MATERIAL NET	263.951.983,84	-11.539.163,94	0,00	0,00	252.412.819,90

Moviments 2020

	COST IMMOBILITZAT MATERIAL					
		(Euros)				
		SALDO INICIAL	*ALTES*	*BAIXES*	*TRASPAS*	*SALDO FINAL*
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

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

AMORTITZACIONS (en euros)

Instal·la. Tècnica	*Sdo. Inicial*	*Altes*	*Ajustos*	*Sdo. Final*
Muro-Sta.Margar.	8.510.352,86	389.017,19	0,00	8.899.370,05
Artà	1.569.144,90	96.697,04	0,00	1.665.841,94
Cales de Mallorca	4.008.582,57	116.682,48	0,00	4.125.265,05
Alaior	3.271.907,65	72.512,70	0,00	3.344.420,35
Can Bossa	9.246.383,96	482.290,62	0,00	9.728.674,58
Eivissa 2ª fase	19.870.566,56	752.315,42	0,00	20.622.881,98
Sta. Eulàlia del Riu	6.416.466,83	159.738,42	0,00	6.576.205,25
Sa Pobla	2.250.770,06	72.640,18	0,00	2.323.410,24
Cala D´Or	8.353.382,76	258.030,81	0,00	8.611.413,57
Cales Manacor	3.539.686,73	66.890,08	0,00	3.606.576,81
S. Ant.-S. Josep	16.081.712,02	576.639,84	0,00	16.658.351,86
Binissalem	3.096.559,25	308.034,68	0,00	3.404.593,93
Formentera	9.543.445,59	270.991,27	0,00	9.814.436,86
Cala Llonga	1.076.532,97	21.253,30	0,00	1.097.786,27
San Luis	6.383.643,76	169.806,28	0,00	6.553.450,04
Canyamel	1.046.243,84	32.339,64	0,00	1.078.583,48
S.Miguel-S.Joan Labritja	804.986,86	19.411,34	0,00	824.398,20
Cala'n Porter	4.853.987,37	147.060,59	0,00	5.001.047,96
Estellencs	71.327,23	710,53	0,00	72.037,76
Ciutadella Nord	3.830.273,63	110.684,92	0,00	3.940.958,55
Ciutadella Sud	14.138.856,94	458.034,11	0,00	14.596.891,05
Porto Colom	2.374.447,75	79.001,04	0,00	2.453.448,79
Sant Climent	507.910,37	9.481,12	0,00	517.391,49
Santa María	1.488.265,41	65.582,28	0,00	1.553.847,69
N.Urb.Sta.Margar.	812.880,32	13.611,19	0,00	826.491,51
Vilafranca	826.459,77	25.834,18	0,00	852.293,95
Ampliac. Muro	2.154.742,79	31.667,50	0,00	2.186.410,29
Deià	1.379.339,74	28.642,16	0,00	1.407.981,90

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Lloret	480.798,74	14.553,13	0,00	495.351,87
Col·lector Palmanyola	1.343.905,39	55.455,01	0,00	1.399.360,40
Ses Salines	611.797,74	16.586,69	0,00	628.384,43
Valldemossa	1.516.374,04	20.591,87	0,00	1.536.965,91
Lloseta	1.333.403,59	24.092,05	0,00	1.357.495,64
Selva-Caimari	888.948,23	30.058,02	0,00	919.006,25
Mancor de la Vall	342.217,19	6.017,88	0,00	348.235,07
Colònia Sant Pere	595.379,35	16.487,28	0,00	611.866,63
Sant Elm	1.024.776,55	24.044,26	0,00	1.048.820,81
Puigpunyent	1.290.465,63	31.725,38	0,00	1.322.191,01
Remod. Pollença	13.733.705,36	351.561,64	0,00	14.085.267,00
Campanet	761.074,05	21.051,60	0,00	782.125,65
Costitx	359.620,62	8.466,45	0,00	368.087,07
Sóller	5.264.009,53	177.224,99	0,00	5.441.234,52
Sa Ràpita	1.646.763,00	43.780,48	0,00	1.690.543,48
Porreres	802.941,63	100.715,76	0,00	903.657,39
Sta .Eugènia	696.492,89	36.046,55	0,00	732.539,44
Portàtils	107.592,80	110,39	0,00	107.703,19
Sineu-Petra-Ariany	2.677.704,11	90.315,73	0,00	2.768.019,84
EDAR Colect. Algaida	2.001.531,42	43.938,43	0,00	2.045.469,85
Andratx	2.881.112,17	299.631,92	0,00	3.180.744,09
Sant Joan	592.564,11	34.844,15	0,00	627.408,26
Cala Galdana	1.965.133,47	46.344,04	0,00	2.011.477,51
Camp de Mar	967.081,46	181.568,17	0,00	1.148.649,63
Sa Calobra	934.256,03	75.019,42	0,00	1.009.275,45
Cala Sant Vicens	175.823,33	8.014,74	0,00	183.838,07
Banyalbufar	293.626,97	4.081,83	0,00	297.708,80
Planta Compostatge	291.908,98	4.791,94	0,00	296.700,92
Capdepera	8.254.936,83	211.889,70	0,00	8.466.826,53
Son Servera	3.877.005,98	98.930,87	0,00	3.975.936,85
Cala'n Bosch	755.297,29	24.131,97	0,00	779.429,26
N. Urbà S. Josep	597.443,99	50.528,88	0,00	647.972,87
Col·lector Es Grau	267.881,24	9.653,89	0,00	277.535,13

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Campos	922.654,73	27.846,56	0,00	950.501,29
Lluch	539.321,32	19.574,23	0,00	558.895,55
Formentor	964.222,74	20.100,46	0,00	984.323,20
Santanyí	3.498.992,77	98.680,22	0,00	3.597.672,99
Sta. Gertrudis	189.559,63	7.267,60	0,00	196.827,23
Col.S´Horta-C.Ferrera	1.408.238,35	38.405,07	0,00	1.446.643,42
Maó-Es Castell	6.539.446,16	105.992,34	0,00	6.645.438,50
Imp.C.Santanyí-C.Figuera	338.099,85	11.888,62	0,00	349.988,47
Cala Mondragó	83.563,19	3.086,80	0,00	86.649,99
Biniali-Sta. Eugènia	153.492,52	3.993,19	0,00	157.485,71
Pina-Montuïri	292.765,28	10.119,10	0,00	302.884,38
Mercadal	1.690.234,55	65.937,18	0,00	1.756.171,73
Terciari Sant Lluís	147.599,03	4.859,97	0,00	152.459,00
Compost. Ciutadella	393.185,16	12.946,34	0,00	406.131,50
Compost. Felanitx	682.364,12	10.418,75	0,00	692.782,87
Compost. Sa Pobla	844.555,53	18.751,39	0,00	863.306,92
Cala Sant Vicens	73.439,87	5.358,93	0,00	78.798,80
Compost. Sineu	100.001,54	3.784,47	0,00	103.786,01
Llubí	644.693,6	16.409,56	0,00	661.103,16
Muro	1.514.939,69	54.905,24	0,00	1.569.844,93
Centrífugues	959.172,74	0,00	0,00	959.172,74
Fotovoltaica	979.597,84	0,00	0,00	979.597,84
Centrífugues	345.251,41	0,00	0,00	345.251,41
Seguretat i salut	1.110.378,46	0,00	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
Centrífugues	349.204,08	0,00	0,00	349.204,08
Col·lector Son Macià	235.929,23	12.758,49	0,00	248.687,72
Grups Electrògens	492.551,56	0,00	0,00	492.551,56
Senyals	39.417,96	2.296,19	0,00	41.714,15
Inca	65.654,14	4.258,33	0,00	69.912,47
Migjorn	2.189.804,53	53.954,65	0,00	2.243.759,18
Calvià	1.362.065,38	15.445,11	0,00	1.377.510,49

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Randa	516.395,17	8.640,19	0,00	525.035,36
UIB	93.307,15	5.409,11	0,00	98.716,26
Colònia Sant Jordi	1.763.189,32	40.735,06	0,00	1.803.924,38
Sa Barca Trencada	333.588,13	7.157,56	0,00	340.745,69
Decantadors	286.482,80	0,00	0,00	286.482,80
Obra civil emergència	189.956,41	11.883,13	0,00	201.839,54
Tamisos	103.381,97	0,00	0,00	103.381,97
Grups electrògens	129.507,72	0,00	0,00	129.507,72
Caudalímetres	89.317,11	-899,40	0,00	88.417,71
Polispastos	53.219,31	0,00	0,00	53.219,31
Emissaris	235.906,11	14.297,34	0,,00	250.203,45
Soplantes	207.701,56	0,00	0,00	207.701,56
Quadres elèctrics	180.139,60	0,00	0,00	180.139,60
Bombes	1.499.463,05	741,76	0,00	1.500.204,81
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	19.430,98	84,11	0,00	19.515,09
Moto reductors	195.183,62	0,00	0,00	195.183,62
Cas Concos	440.039,40	11.991,22	0,00	452.030,62
Felanitx	2.408.860,30	76.594,03	0,00	2.485.454,33
Son Serra	1.350.110,27	23.351,13	0,00	1.373.461,40
Col·lector Porto Petro	470.621,41	17.432,97	0,00	488.054,38
Col, lector Sencelles	327.623,30	16.636,15	0,00	344.259,45
Llucmajor	1.041.283,84	97.848,79	0,00	1.139.132,63
Línia fangs	563.062,07	3.876,49	0,00	566.938,56
EDARS Mallorca	3.595.311,23	416.735,05	0,00	4.012.046,28
EDARS Menorca	794.447,94	42.294,88	0,00	836.742,82

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

EDAR Binidalí	2.353.465,23	74.236,90	0,00	2.427.702,13
Equips mecànics	2.121.816,26	51.842,76	0,00	2.173.659,02
Sistemes telecontrol	400.621,77	0,00	0,00	400.621,77
Edar son Roca	100.336,51	4.336,70	0,00	104.673,21
Terciari Alcúdia	2.559.016,34	-4.534,85	0,00	2.554.481,49
Centre Joan XXIII	65.479,60	5.735,44	0,00	71.215,04
Obres fangs Menorca	148.023,02	12.965,52	0,00	160.988,54
Amort. acum. EDAR Alaró	1.080.965,06	99.781,39	0,00	1.180.746,45
Amort. acum. obres vàries	434.713,01	53.927,17	0,00	488.640,18
Amort. acumulada edar ibiza-f	332.732,37	57.892,13	0,00	390.624,50
Amort. Acumedar consell	49.319,39	18.497,25	0,00	67.816,64
Amort.Acumula.edar ferreries	257.513,94	126.750,57	0,00	384.264,51
Amort.Acumula.edar cala tarida	920.973,25	265.177,86	0,00	1.186.151,11
Amort. Acum ebar llumeçanes	40.447,32	20.223,66	0,00	60.670,98
TOTAL INSTAL.TECN.	**254.619.044,14**	**9.208.536,88**	**0,0**	**263.827.581,02**

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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

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

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

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

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 131.843.743,90 euros que estan totalment amortitzats a 31 de desembre de 2021.

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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	9.141.114,04	4.108.925,94	13.562.358,07
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	2.282.982,84	5.038.546,51
Alaior	25.516,50	1.872.020,77	2.272.926,28	4.170.463,55
Can Bossa	89.082,01	6.070.770,29	7.253.967,44	13.413.819,74
Eivissa 2ª fase	219.549,20	22.566.096,56	12.218.777,62	35.004.423,38
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	1.291.238,16	2.981.510,83
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	11.433.785,16	9.915.498,55	21.428.441,86
Binissalem	12.020,24	2.988.265,23	3.989.154,82	6.989.440,29
Formentera	42.869,09	7.312.647,53	5.269.934,49	12.625.451,11
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	773.384,42	663.999,03	1.437.383,45
S.Miquel-S.Joan L.	51.386,53	543.852,40	530.855,03	1.126.093,96
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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Ciutad .Nord	40.568,32	3.311.112,24	2.185.418,70	5.537.099,26
Ciutad. Sud	131.291,09	10.697.080,39	6.512.866,06	17.341.237,54
Porto Colom	9.089,56	1.618.196,60	1.453.296,32	3.080.582,48
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	973.991,98	301.531,76	1.348.716,62
Ampliac. Muro	0,00	1.055.583,59	1.254.227,35	2.309.810,94
Deià	4.207,08	901.759,65	851.016,15	1.756.982,88
Lloret	9.015,18	418.469,00	194.311,30	621.795,48
Colect. Palmanyo.	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	1.178.505,73	1.732.434,88
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	11.188.022,53	8.275.344,88	19.463.367,41
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	2.345.345,04	1.122.195,54	3.491.581,06
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	3.518.209,02	4.281.655,08	7.799.864,10
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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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	6.093.476,71	5.681.763,96	11.775.240,67
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	647.008,53	1.322.131,47
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	601.662,09	258.421,43	860.083,52
Formentor	601,01	634.827,49	516.759,65	1.152.188,15
Santanyí	0,00	2.614.746,70	2.747.391,10	5.362.137,80
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 a	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	395.764,19	933.685,71
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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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. Electròg ens	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. Electròg ens	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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 Binidalí	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	863.104,31	863.104,31
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**	**200.945.588,54**	**170.441.529,31**	**373.231.191,04**

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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	2.050.768,24
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	4.369.917,11
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	**260.721.436,72**

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Abocadors	45.247,03
Pla gestió Agua	23.300,20
Investigació hidràulica	25.820,35
Inversions Qualitat	27.148,00
Torrents Montuïri	81.775,40
Inversions dades	137.732,48
Platges	1.976.847,76
Torrent Santa Margalida	25.172,41
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 odre	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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 2021 és la següent:

OBRA	*IMPORTE (en €)*
Can bossa	60.984,00
Santa Eularia	17.908,00
Sant Antoni-sant Josep	52.272,00
Formentera	46.938,93
Cala llonga	14.438,91
Sant Lluis	53.240,00
Can Picafort	249.005,17
Porto Colom	12.729,20
Addaia	15.517,24
Sant Elm	26.605,48
Sineu,petra	36.300,00
Camp de Mar	26.605,48
Banyalbufar	26.400,00
Campos	36.300,00
Santanyi	494.625,72
Felanitx	60.500,00
Migjorn	396.382,21
Mercadal	18.295,20
Inca	167.649,13
Linea fangos	160.735,76
Sant Carles	84.655,17
Pla nacional depuradores	224.216,32
Edar Binidalí	32.639,80
Emissaris	824.520,29

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Fotovoltaiques	3.000,00
Inversions varis	2.722,50
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	120.145,04
Inversions 1%	961.785,51
Conducció Palma-Valldem	60.026,30
Conducció Manacor	59.000,00
Dipòsit son pacs	14.769,99
Conducció Sóller Deià	57.241,38
Conducció Maria-Petra	7.058.267,47
Conducció Felanitx-P. Colom	57.760,00
Conducció Petra-Manacor	115.234,00
Diposit Son Sitges	576.271,19
Dessaladora Eivissa	13.700,79
Dessaladora badia palma	128.806,12
Dessaladora formentera	100.114,11
Dessaladora Ciutadella	218.551,40
Dessaladora Sta Eularia	238.727,09
Inver. reposició Eivissa	6.465.924,30
TOTALS	**19.678.465,31**

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 2021

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

	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		44.343.312,67	44.343.312,67	0,00		24.786.753,94	24.786.753,94
préstecs i partides a cobrar		1.440.477,93	1.440.477,93	10.246.640,77		0,00	10.246.640,77
Total	**0,00**	**45.783.790,60**	**45.783.790,60**	**10.246.640,77**	**0,00**	**24.786.753,94**	**35.033.394,71**

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	9.484.572,44		0,00	9.484.572,44
Total	**0,00**	**52.408.779,83**	**52.408.779,83**	**9.484.572,44**	**0,00**	**39.812.184,57**	**49.296.757,01**

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 2021

EXPEDIENT	LLARG PLAÇ	CURT PLAÇ	TOTAL
decret 51/92	4.078.278,48	2.466.666,67	6.544.945,15
prestec bbv 2004	4.133.333,29	2.066.666,67	6.199.999,96
préstec helaba	10.666.666,64	2.666.666,67	13.333.333,31
préstec reintegrable	0,00	545.884,98	545.884,98
préstec biis17	4.250.000,00	1.700.000,00	5.950.000,00
préstec biis 8	2.400.000,00	800.000,00	3.200.000,00
préstec bbva 16	0,00	1.600.000,00	1.600.000,00
préstec helaba 14	4.200.000,00	1.400.000,00	5.600.000,00
TOTAL	**29.728.278,41**	**13.245.884,99**	**42.974.163,40**

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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**

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 costs 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:

VISADO POR C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

La situació a 31 de desembre de 2021 és la següent:

EXPEDIENT	LLARG PLAÇ	CURT PLAÇ	TOTAL
its 17-41 edar Inca	12.605.549,11		12.605.549,11
its 17-53 col.lector andratx	2.009.485,15		2.009.485,15
its 16-21 conducció maria-petra		2.721.493,52	2.721.493,52
its 17-59 proy.conducc petra		49.386,00	49.386,00
its 16-16 edar porreras		441.194,35	441.194,35
its 19-144 3 linia prod.idam Formentera		41.404,14	41.404,14
its 19-146 at proj idam palma		257.612,25	257.612,25
its 19-147 ebar migjorn		444.163,18	444.163,18
its 19-148emisari ciutadella nord		145.048,05	145.048,05
its 19-150 xarxa sanej.ciutadella		23.744,05	23.744,05
its 19-159 obres idam ciutadella		388.262,11	388.262,11
TOTAL	**14.615.034,26**	**4.512.307,65**	**19.127.341,91**

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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

El detall de les mateixes és:

	exercici 2021	exercici 2020
Facturació servei depuració	3.171.825,70	2.058.459,10
Diferencia compensació	0,00	6.975,00
Subvenció obres pet	0,00	194.368,24
subvenció idam Andratx	176.122,51	176.122,51
subvenció iva Binissalem	0,00	497.402,11
Subvenció idam sta eularia	207.557,09	0,00
Subvenció idam ciutadella	51.827,02	0,00
Subvenció llots ferreries	154.228,98	0,00
ITS pdte by pass marineta	0,00	117.315,82
ITS pdte diposit.s.blanc	0,00	98.420,99
ITS pdte ejecuc.diposit s sitges	3.267.000,00	3.267.000,00
ITS pdte vàlvules	0,00	148.377,32
ITS pdte Etap soller	0,00	233.467,45
ITS pdte Dipòsit s eularia	0,00	206.435,40
TOTAL	**7.028.561,30**	**7.004.343,94**

L'any 2021 només queda pendent d'executar l'obra de ITS16 del dipòsit de Son Sitges, que actualment es troba en execució.

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:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

ENTITAT	IMPORT 21	IMPORT 20
Aj.Eivissa	1.010.764,98	1.344.098,48
Aj.s.josep	219.899,51	219.899,51
TOTAL	**1.230.664,49**	**1.563.997,99**

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 666.710,37 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:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Correspon a l'import pendent de cobrar per la facturació del servei de proveïment d'aigua per un import de 8.781.086,48 euros amb el següent detall:

DEUTOR	IMPORT 2021	IMPORT 2020
EMAYA SA	3.107.543,85	1.220.830,17
Gestió Serveis Urbans	338.924,58	580.697,55
Ajuntament Marratxí	9.172,01	9.172,01
Hidrobal./soc gral paguera	57.673,06	93.200,87
Ayuntamiento muro	101.311,92	57.560,78
Aqualia ibiza	1.277.136,22	1.260.728,47
Aqualia san jose	1.044.203,22	1.458.921,17
Aqualia formentera	164.323,63	169.233,80
Aqualia solle	1.992,44	-1.693,97
Aqualia (muro)	74.124,51	73.436,39
Aqualia, sta eulalia	198.853,00	211.259,82
Ajuntament Santa Maria	41.472,19	12.941,58
Hidrobal/soc gral calvia	1.495.628,92	2.023.333,48
Facsa, Marratxí	138.003,55	162.176,22
Gesba deia	0,00	5.225,23
Facsa, sant antoni	378.441,62	358.580,54
Emser 2002	0,00	16.717,36
Font s.s.joan	0,00	20.781,95
Endesa	0,00	57,05
Hidrobal/soc gral Maria	17.109,40	25.665,19
Ajuntament Fornalutx	0,00	129,23
Ajuntament Ciutadella	237.270,39	324.446,39
Aqualia (s.joan labritja)	86.043,31	68.629,81
Ajuntament Inca	11.858,66	7.171,67
TOTAL	**8.781.086,48**	**8.159.202,76**

Durant els quatre primers mesos de l'exercici 2021 s'han cobrat 6.133.534,03 euros.

III.2.- Empreses del grup, deutors:

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

III.6.- Administracions públiques.

El seu detall és el següent:

Moviments 2021

CONCEPTE / IMPOST	PERIODE	IMPORT	FORMA DE REALITZACIÓ		DATA PREVISTA DE COBRAMENT
			DEVOLUCIÓ	COMPENSAC.	
I.V.A	2021	1.324.997,26	SI		Març 22
A cta sociedades	2021	13.113,27	si		Juliol 22
IVA NO DEVENGAT	2021	145.443,76		SI	
	TOTAL	1.483.554,29			

L'any 2020 s'ha començat amb la devolució mensual de l'IVA; a dia 31 de desembre de 2021 queden pendents de cobrament els mesos de setembre, d'octubre, novembre i desembre.

Dins els quatre primers mesos s'ha cobrat la totalitat de la devolució.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Moviments 2020

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

VI. Periodificacions a curt termini

Fa referència a periodificacions d'assegurances pagades l'any 2021 i que corresponen a l'any 2022.

VII. Efectius i altres actius equivalents

Correspon als saldos existents en comptes corrents de bancs i institucions de crèdit per valor de 145.902,72 € i el saldo de caixa per valor de 501,20 €.

El detall dels comptes corrents és el següent:

BANC	SALDO AMB EUROS
BBVA	5.952,85
SANTANDER	760,73
CAIXA BANK	2.638,71
CAIXA BANK	74.984,24
BBVA	1.775,25
BBVA	17.278,81
CAIXA BANK	40.637,12
COLONYA	1.874,26
SANTANDER	0,75
TOTALS	**145.902,72**

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 2021

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	2.671.998,00	0	0	1.122.203,41	3.794.201,41
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)	1.122.203,41	-3.905.062,50	0,00	-1.122.203,41	-3.905.062,50
VII. DIVIDEND A COMPTE ENTREGATDURANT L'EXERCICI	0				0
VIII. ACCIONS PRÒPIES PER A REDUCCIÓ DE CAPITAL	0				0
TOTAL FONS PROPIS	**2.272.733,34**	**-3.905.062,50**	**0,00**	**0**	**-1.632.329,16**

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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
4. 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
VI. RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	00				00
1. Romanent	3.716.343,56	0	0	-1.044.345,56	2.671.998,00
4. Resultats negatius d'exercicis anteriors	0				0
5. Aportacions de socis per a compensació de pèrdues	0				0
VII. PÈRDUES I GUANYS (Benefici o Pèrdua)	-1.044.345,56	1.122.203,41	0,00	1.044.345,56	1.122.203,41
IX. DIVIDEND A COMPTE ENTREGATDURANT L'EXERCICI	0				0
X. ACCIONS PROPIES 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**

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).

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

El detall d'aquestes subvencions és el següent:

SUBVENCIONS DE CAPITAL								
DETALL SEGONS FINALITAT / DEST	DATA CONCESSIÓ	ENS OTORGANT	IMPORT TOTAL	PENDENT DE COBRAMENT	APLICAT Exercicis ANTERIORS	AJUSTS	APLICAT Exercici ACTUAL	PENDENT APLICACIÓ
SUBVENCIO INVERSIONS	1989	CAIB	1.370.307,60	0	1.370.307,60		0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1990	CAIB	1.154.946,86	0	1.154.946,86		0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1991	CAIB	1.362.818,95	0	1.362.818,95		0,00	0
SUBVENCIO ENVIREG	1993	CEE	906.254,60	0	906.254,60		0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1993	CAIB	319.462,57	0	319.462,57		0,00	0
SUBVENCION MEDSPA 90	1994	CEE	27.796,81	0	27.796,81		0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1994	CEE	179.998,72	0	179.998,72		0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1994	CEE	479.494,09	0	479.494,09		0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1994	CEE	112.786,62	0	112.786,62		0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1995	CAIB	4.935.656,52	0	4.935.656,52		0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1996	CAIB	7.461.290,92	0	7.461.290,92		0,00	0
SUBVEN FDOS COHESIO	1996	CEE	3.447.851,20	0	3.447.851,20		0,00	0
SUBVEN FDOS COHESIO	1997	CEE	290.524,35	0	290.524,35		0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1997	CAIB	6.619.101,55	0	6.619.101,55		0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1998	CAIB	7.763.037,85	0	7.763.037,85		0,00	0
SUBVEN FDOS COHESIO	1999	CEE	946.210,34	0	946.210,34		0,00	0
SUBVEN FDOS COHESIO	1999	CEE	2.560.302,56	0	2.560.302,56		0,00	0
SUBVENCIO INVERSIONS	1999	CAIB	11.861.980,59	0	11.861.980,59		0,00	0
SUBVENCION PLURIANUAL	2000-2025	CAIB	6.544.945,15	6.544.945,15	0,00		0,00	6.544.945,15
SUBVEN 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
SUBVEN 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
SUBVEN 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
SUBVEN 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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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
SA COSTERA	1998	CAIB	3.529.347,42	0	3.529.347,42		0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	1999	CAIB	751.265,13	0	751.265,13		0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2000	CAIB	674.335,58	0	674.335,58		0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2001	CAIB	674.335,58	0	674.335,58		0,00	0,00
GESTION DEMANDA	2002	CAIB	240.404,84	0	240.404,84		0,00	0,00
ECOTASA	2002	CAIB	231.732,00	0	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2003	CAIB	674.335,58	0	674.335,58	0,00	0,00	0,00
SUBVEN FDOS 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 ESTELLENCS	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 FDOS 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 FDOS 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 FDOS 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	24.800.000,04	22.733.333,37	0,00	0,00	6.199.999,96
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 FDOS 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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

SUBVENCION REINTEGRA 2	2017-2022	CAIB	1.637.656,98	545.884,98	1.091.770,98	0,00	0,00	545.884,98
SUBVENCION PLURIANUAL	2007-2022	CAIB	40.000.000,00.	13.333.333,31	26.666.666,69	0,00	0,00	13.333.333,31
SUBVENCION CAPITAL	2008	CAIB	455.682,94	0	455.682,94	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION LITORAL	2008	CAIB	400.000,00	0	400.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION AGENDA 21	2008	CAIB	107.000,00	0	107.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENC.AULA MAR	2008	CAIB	130.000,00	0	130.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION CAN SET	2008	CAIB	1.203.576,50	0	1.203.576,50	1.041.356,91	0,00	0,00
SUBVENCION BBV-BSCH	2008	CAIB	2.159.923,41	0	2.159.923,41	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION 2008 DECR.51	2008	CAIB	12.412.682,21	0	12.412.682,21	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION TORRENTES	2008	MINISTERIO	10.000.000,00	0,00	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVEN.CONSORC.PUIGPUNYEN	2009	CONS.PUIGP	376.541,57	0,00	376.541,57	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION DECRETO 51	2009	CAIB	6.863.585,26	0	6.863.585,26	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION COHESION	2009	CAIB	2.765.993,90	0	2.765.993,90	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION CAPITAL	2009	CAIB	4.543.522,22	0	4.543.522,22	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION DECRETO 51	2010	CAIB	2.020.735,80	0	2.020.735,80	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO 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	121.169,9	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
SUBVENCIO BSCH	2011	CAIB	2.000.000,00	0	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO HIDRAULI	2014	CAIB	959.333,33	0	959.333,33	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO decret 51	2014	CAIB	10.697.672,94	0	10.697.672,94	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO HELABA	2014	CAIB	2.666.666,67	0	2.666.666,67	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO COSTES	2014	CAIB	310.615,00	0	310.615,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO BSCH BBVA	2014	CAIB	914.099,05	0	914.099,05	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO PTE 15 MILL	2014	CAIB	5.084.864,02	0	5.084.864,02	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO DECRET 51 PET	2014	CAIB	452.202,20	0	452.202,20	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO BSCH	2014	CAIB	2.000.000,00	0	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO BBVA	2014	CAIB	2.066.666,67	0	2.066.666,67	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO AIGÜES BANY	2014	CAIB	2.246.837,13	0	2.246.837,13	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO DEPURACIO	2014/9	CAIB	4.346.835,61	0	4.049.851,64	0,00	296.983,97	0,00
SUBVENCIO TORRENTS	2014	CAIB	912.519,32	0	912.519,32	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO HELABA	2015	CAIB	2.666.666,67	0	2.666.666,67	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO HIDRAULI	2015	CAIB	959.333,33	0	959.333,33	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO DECRET 51 PET	2015	CAIB	10.697.672,94	0	10.697.672,94	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION COSTAS	2015	CAIB	621.230,00	0	621.230,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO BSCH BBVA	2015	CAIB	914.099,05	0	914.099,05	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO BSCH	2015	CAIB	2.000.000,00	0	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO BBVA	2015	CAIB	2.066.666,67	0	2.066.666,67	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO OBRAS ABAST	2015	CAIB	2.621.823,19	0	2.621.823,19	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIOINVERSIONES	2015	CAIB	4.057.011,82	0	4.057.011,82	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIOINVERSIONES	2015	CAIB	2.212.256,92	0	2.212.256,92	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO ABAST.EXTRA	2015	CAIB	373.223,66	0	373.223,66	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO BSCH	2016	CAIB	2.000.000,00	0	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO HELABA	2016	CAIB	2.666.666,67	0	2.666.666,67	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO HIDRAULICA	2016	CAIB	959.333,33	0	959.333,33	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO DECRETO 51/92	2016	CAIB	10.697.672,94	0	10.697.672,94	0,00	0,00	0,00

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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	7.339.920,31	0	0,00	0,00	0,00	7.339.920,31
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	20.891.092,35
SUBVENCIÓ DESAL CIUTADEL	2016	ESTADO	20.225.262,35	0	0,00	0,00	1.348.350,82	16.180.209,89
SUBVENCIO SA COSTERA	2009	ESTADO	56.394.683,30	0	21.139.429,53	0,00	2.096.472,35	29.140.542,75
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	456.987,36	0	0,00	0	0,00	456.987,36
SUBVENCIO DEPURADORES	2017-9	CAIB	2.525.533,46	0	0,00	0	0,00	2.525.533,46
SUBVENCIO EXTRA BSCH 35	2017	CAIB	21.000.000,02	0	20.568.643,03	0	431.356,97	0,00
SUBVENCIO EXTRA HIDRAULI	2017	CAIB	10.000.000,00	0	9.761.979,24	0	238.020,76	0,00
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	3.175.669,11	0,00
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	1.081.834,35	0	0,00	0,00	0,00	1.081.834,35
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	3.985.143,99	0,00	4.241,39	0,00
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	90.764,96	0,00
SUBVENCIO ABASTIMENT II	2018	CAIB	430.408,17	0	0,00	0,00	430.408,17	0,00
SUBVENCIO ABASTIMENT III	2018	CAIB	65.310,00	0	0,00	0,00	65.310,00	0,00
SUBVENCIO HELABA	2018	CAIB	2.666.666,66	0	2.611.982,99	0,00	54.683,67	0,00
SUBVENCIO DECRET 51	2018	CAIB	8.364.339,61	0	813.213,36	0,00	7.551.126,25	0,00
SUBVENCIO COSTAS	2018	CAIB	1.150.000,00	0	0,00	0,00	386667,61	763.332,39
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	5.950.000,00	6.800.000,00	0,00	0,00	5.950.000,00
SUBVENCIO PLURIANUAL	2018-2025	CAIB	6.400.000,00	3.200.000,00	3.200.000,00	0,00	0,00	3.200.000,00
SUBVENCIO PLURIANUAL	2018-2022	CAIB	8.000.000,00	1.600.000,00	6.400.000,00	0,00	0,00	1.600.000,00
SUBVENCIO PLURIANUAL	2018-2025	CAIB	11.200.000,00	5.600.000,00	5.600.000,00	0,00	0,00	5.600.000,00
SUBVENCIO PLURIANUAL	2018-2021	CAIB	9.999.999,99	0,00	9.999.999,99	0,00	0,00	0,00
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 1	2019	CAIB	2.793.209,80	0,00	0,00	0,00	0,00	2.793.209,80

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 BINISSALEM	2020	CAIB	497.402,11	0,00	0,00	0,00	0,00	497.402,11
SUBVENCIO OBRES	2020	CAIB	301.396,09	0,00	0,00	0,00	301.396,09	0,00
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	171.960,22	0,00	0,00	0,00	0,00	171.960,22
SUBVENCIO ITS PORRERES	2020	CAIB	1.331.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.331.000,00
SUBVENCIO ITS CONDUC.MARIA	2020	AETIB	5.423.827,56	0,00	0,00	0,00	0,00	5.423.827,56
SUBVENCIO ITS PORRERAS	2020	AETIB	823.733,36	0,00	0,00	0,00	0,00	823.733,36
SUBVENC IDAM FORMEMNTERA	2020	AETIB	338.917,10	0,00	0,00	0,00	0,00	338.917,10
SUBVENCIO ITS SANEAM CIUTA	2020	AETIB	301.623,97	0,00	0,00	0,00	0,00	301.623,97
SUBVENCIO ITS IDAM CIUTA	2020	AETIB	388.262,11	0,00	0,00	0,00	0,00	388.262,11
SUBVENCIO ITS COND PETRA	2021	AETIB	115.234,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.234,00
SUBVENCIO ITS PR.ID.PALMA	2021	AETIB	128.806,12	0,00	0,00	0,00	0,00	128.806,12
SUBVENCIO ITS EBAR MIGJORN	2021	AETIB	380.308,57	0,00	0,00	0,00	0,00	380.308,57
SUBVENCIO ITS EMIS CIU NORD	2021	AETIB	708.303,21	0,00	0,00	0,00	0,00	708.303,21
SUBVENCIO BIIS 17	2021	CAIB	1.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700.000,00
SUBVENCIO BISS 8	2021	CAIB	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00
SUBVENCIO ICO	2021	CAIB	1.428.571,41	0,00	0,00	0,00	0,00	1.428.571,41
SUBVENCIO HELABA 14	2021	CAIB	1.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400.000,00
SUBVENCIO DESSAL ANDRATX	2021	CAIB	2.113.470,45	0,00	0,00	0,00	0,00	2.113.470,45
SUBVENCIO BBVA	2021	CAIB	1.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600.000,00
SUBVENCIO HELABA 40	2021	CAIB	2.666.666,66	0,00	0,00	0,00	0,00	2.666.666,66
SUBVENCIO OTS VILLAFRANCA	2021	CAIB	210.838,11	0,00	0,00	0,00	0,00	210.838,11
SUBVENCIO LLOMBARDS	2021	CAIB	597.014,01	0,00	0,00	0,00	0,00	597.014,01
SUBVENCIO REINTEGRABLE	2021	CAIB	545.885,66	0,00	0,00	0,00	0,00	545.885,66
SUBVENCIO EX CAMP MAR	2021	CAIB	660.567,65	0,00	0,00	0,00	0,00	660.567,65
SUBVENCIO DEC.C.BOSSA	2021	CAIB	268.995,10	0,00	0,00	0,00	0,00	268.995,10
SUBVENCIO BBVA	2021	CAIB	2.066.666,67	0,00	0,00	0,00	0,00	2.066.666,67
SUBVENCIO DECRET 51	2021	CAIB	2.466.666,67	0,00	0,00	0,00	0,00	2.466.666,67
SUBVENCIO OBRES	2021	CAIB	625.128,74	0,00	0,00	0,00	0,00	625.128,74
SUBVENCIO BIOLO.S JOSE	2021	CAIB	106.182,87	0,00	0,00	0,00	0,00	106.182,87
SUBVENCIO EQUIPS EDARS	2021	CAIB	217.630,60	0,00	0,00	0,00	0,00	217.630,60
SUBVENCIORENOVAC EQU	2021	CAIB	298.595,45	0,00	0,00	0,00	0,00	298.595,45
SUBVENCIO IDAM S. EULAL	2021	CAIB	207.557,09	0,00	0,00	0,00	0,00	207.557,09
SUBVENCIO ACT CIUTAD	2021	CAIB	51.827,02	0,00	0,00	0,00	0,00	51.827,02
SUBVENCIO LLOTS FERRS	2021	CAIB	154.228,98	0,00	0,00	0,00	0,00	154.228,98
SUBVENCIO LITORAL	2021	CAIB	947.637,63	0,00	0,00	0,00	947.637,63	0,00
TOTAL ACUMULAT			**787.950.327,12**	**57.648.620,82**	**532.929.146,87**	**1.041.356,91**	**19.160.014,11**	**226.071.058,68**

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

El moviment de les subvencions ha estat el següent durant l'exercici 2021:

	Exercici 2021	Exercici 2020
Saldo inicial	234.361.976,20	242.128.812,00
Altes	21.901.878,47	23.705.721,15
Altes ITS 17/19 aetib	5.254.131,84	2.717.899,41
Traspàs a resultats	-19.160.014,11	-18.565.451,00
Ajusts	-14.674.457,42	-15.625.005,36
Saldo final	227.683.514,98	234.361.976,20

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 6.544.945,15 euros pel període 2021-2025.

g) S'ha imputat a resultats de l'exercici 2021 una subvenció de 19.160.014,11 euros corresponent a l'amortització dels béns.

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 Llucmaçanes 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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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.

Addicionalment, d'acord amb el comentat a la nota 1 de la memòria de la de l'exercici anterior, l'any 2016 es va adquirir, de forma indefinida i gratuïta, els dret d'ús de les dessaladores de Sta Eulàlia i Ciutadella. El valor d'aquest dret d'ús es va 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 2021, atenent a la naturalesa de les operacions és el següent:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Exercici 2021

	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
dèbits								
partides pagar	30.583.333,41	11.996.548,65	17.882.034,26	60.461.916,32	13.868.472,00	1.114.175,60	32.650.962,37	47.633.609,97
Total	**30.583.333,41**	**11.996.548,65**	**17.882.034,26**	**60.461.916,32**	**13.868.472,00**	**1.114.175,60**	**32.650.962,37**	**47.633.609,97**

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
dèbits								
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**

10.1 Passius financers llarg termini

Deutes amb entitats de crèdit.

El moviment del compte ha estat el següent:

	2021	2020
Saldo inicial	43.283.333,44	57.411.905,60
Altes	0,00	0,00
Traspàs a c/t	-12.700.000,03	-14.128.572,16
Saldo final	30.583.333,41	43.283.333,44

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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.
BBV	2004	2024	FIJO: 4,12	37.000.000,00	4.933.333,29	2.466.666,67	412.152,59	1.693.78
HELABA	2006	2026	FIJO 7,180	40.000.000,00	10.666.666,74	2.666.666,66	1.116.091,11	26.592,59
BBV	2004	2024	FIJO: 4,05%	31.000.000,00	4.133.333,38	2.066.666,70	339.450,00	697,50
BBV	2007	2022	EURIBOR+0,13	16.000.000,00	0,00	1.600.000,00	0,00	0,00
BIIS	2010	2025	EURIBOR+0,85	17.000.000,00	4.250.000,00	1.700.000,00	29.551,99	8.695,993
BIIS	2010	2025	EURIBOR+0,67	8.000.000,00	2.400.000,00	800.000,00	172.400,00	130.257,78
HELABA	2010	2025	EURIBOR+1,10 FIJO:7,601 (2013)	14.000.000,00	4.200.000,00	1.400.000,00	539.459,86	333.430,53
ICO	2011	2021	EURIBOR+ 2,70	20.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALES				**198.025.302,61**	**30.583.333,41**	**12.700.000,03**	**2.609.105,55**	**501.445,393**

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
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
2025		531.052,34	5.716.666,66	6.427.719,00
REST		191.466,67	2.666.666,74	2.858.133,41
TOTALS		5.510.580,01	43.283.333,36	48.973.913,37

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 conten amb l'aval de la CAIB.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 venta 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 2021 figuren com a deutes amb empreses del grup. El moviment ha estat el següent:

	traspas de VII deute	baixas	traspas a subvenció	saldo
ITS ejecuc.diposit s sitges	3.267.000,00			3.267.000,00
Total	**3.267.000,00**	**0,00**	**0,00**	**3.267.000,00**

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

C) its 2017-2020

Durant l'exercici 2021 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	6.050.000,00		12.605.549,11
its 17-53 col.lector andratx	1.105.255,89	904.229,26		2.009.485,15
TOTAL	**7.660.805,00**	**6.954.229,26**		**14.615.034,26**

Altres passius financers .

L'import de 11.329.881,65 euros, correspon al saldo a pagar al llarg termini de la dessaladora d'Andratx i la dessaladora d'Alcúdia, que tal com es detalla en la memòria es va cedir per part del Ministeri de Medi Ambient, Mitjà Rural i Marí en data de desembre de 2009 i en febrer de 2010 respectivament i l'obra de remodelació de les dessaladores d'Eivissa i Sant Antoni recepcionada al desembre de 2012.

El seu moviment ha estat el següent:

	2021	2020
Saldo inicial	17.535.899,94	22.828.099,27
Altres	0,00	0,00
Traspàs a c/t	-6.206.018,29	-5.292.199,33
Saldo final	11.329.881,65	17.535.899,94

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

Deute amb característiques especials a ll/t.

A l'any 2022 figura l'import de 666.667,00 euros del conveni de l'emissari de Talamanca amb el Consell insular d'Eivissa i l'Ajuntament d'Eivissa.

10.2 Passius financers curt termini.

Deutes amb entitats de crèdit.

Corresponen a la part dels préstecs a retornar durant l'exercici de 2022 12.700.000´03 euros i els interessos a pagar reportats per un import de 501.804,97 euros, d' aquest import 436,86 euros son del préstec reintegrable.

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 2022, 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 nº2.

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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 díes

PERÍODE	ENTITAT	RÀTIO D'OPERACIONS PAGADES *	RÀTIO DE OPERACIONS PENDENTES DE PAGAMENT *	PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT MENSUAL *
DICIEMBRE 20	AGÈNCIA BALEAR DE L'AIGUA I DE LA QUALITAT AMBIENTAL (ABAQUA)	25,64	6,34	17,50

* 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 periode 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)

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

3.- creditors diversos.

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

4.- personal.

725,18 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:

	2021	2020
* Hisenda Pública IRPF	54.633,60	55.014,10
* Inspecció treball	110.991,00	110.991,00
* Hisenda Pública Societats	0,00	25.734,33
* Seguretat Social	50.785,87	67.708,19
TOTAL	**216.410,47**	**259.447,62**

7.- Provisions a curt termini.

Existeix una provisió de 523.381,87 euros per la indemnització por la explotació de la dessaladora de San Antonio de anys anteriors, 286.994,54 euros del import pendent por la reclamació judicial del danys sta eularia, de 105.224,62 euros por la reclamació por la gestió del IVA de la Ute de Binissalem, una de 1.437.991,83 por la reclamació del emissari de Eivissa , i una de 474.896,64 euros, per cobrir les reclamacions per interessos de

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

El circulant, actiu menys passiu, és negatiu en 15.205.080,67 euros.

11.- ADMINISTRACIONS PUBLIQUES 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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

	2021	2020
Resultat comptable de l'exercici	-3.905.062,50	1.122.203,41
Imposts sobre entitats	0,00	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 mensuals 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 2021 presenta un saldo a favor de *l'Agència Balear de l'Aigua i Qualitat Ambiental* de 1.324.997,26 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 ,2018,2019, 2020 i 2021

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 54.097.805,04 euros en 2021 i 51.277.366,94 euros en 2020 .

a) Servei depuració.

La xifra de vendes per concepte del servei de depuració d'aigües es de 25.986.492,97 en 2021 i 25.892.219,69 en 2020, 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 costs 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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

b) Servei aigües.

El detall de les vendes és el següent:

	2021	2020
sant Josep	4.109.239,81	4.000.247,60
Eivissa	4.496.309,81	4.621.777,06
san Antoni	1.426.809,09	1.346.714,14
Formentera	1.167.180,60	1.097.172,54
Palma	5.072.383,14	3.623.543,52
Calvia	6.341.808,41	5.606.994,80
Andratx	1.257.931,95	1.235.418,44
Marratxi	562.574,07	583.792,51
fusosa muro	159.044,19	199.501,33
Muro	316.561,80	314.306,69
santa maria	108.518,42	76.254,89
Soller	22.545,86	22.874,91
maria de la salud	68.291,00	63.146,67
Pollensa	365.974,28	151.507,40
Fornalutx	14.625,59	6.588,48
Puigpunyent	8.459,84	4.279,00
Inca	16.778,96	29.850,28
Deia	6.279,91	5.488,35
s.joan labritja	236.481,28	206.183,28
Sta Eulalia	1.415.423,26	1.253.432,36
Ciutadella	938.090,80	936.073,00
Total	**28.111.312,07**	**29.437.119,13**

La COVID-19 ha afectat principalment a les ventes d'aigua a Balears,en el any 2021 respecte al 2019 s' ha venut un 8,50% menys de cabal,destacant Mallorca un 15,02%, formentera 13,87% sent positiu a Eivissa 0,77 i Menorca 46,61% i en el any 2020 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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

12.A.2 Altres ingressos d'explotació.

a) Ingressos accessoris.

Correspon a l'any 2021 l' import de 2.544,82 euros de l' energia fotovoltaica.

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 .

.

b) Subvencions d'explotació.

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

	2021	2020
1) Subvenció pol.crèdit	1.076.190,80	1.076.190,80
2) Càrrega financera aigua	1.455.275,19	1.732.235,00
3)Càrrega Financera	412.152,59	522.705,80
4)càrrega finan. reintegra.	4.759,82	52.879,48
5)Subvenció soib.	0,00	167.176,42
6)Subvenció LIFE	32.830,00	0,00
TOTAL	**2.981.208,40**	**3.551.187,50**

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 2021 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 2020 de 18.565.451,00 euros
A més existeix un import de 983.286,18 euros de l´any 2021 corresponents a l'aplicació pel litoral .

12.A.3 Aprovisionaments.

El desglossament dels aprovisionaments per import de 48.724.479,49 euros i 39.594.583,43 euros per l'any 2020 és el següent:

a) Depuració: La quantitat ascendeix a 23.080.736,93 euros a l' exercici 2021 i 21.146.800,89 euros a l'exercici 2020 .

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

CONCEPTE	IMPORT 21	IMPORT 20
Dessaladora Badia Palma	9.257.203,44	3.502.602,52
Sa Costera-s'Estremera-sa marineta	3.015.666,74	2.875.112,90
Dessal. Antoni-Eivissa	5.160.988,12	6.015.821,41
Dessaladora Alcúdia	1.375.257,81	1.375.953,68
Dessaladora Andratx	2.205.455,32	1.765.831,54
Formentera	548.191,00	509.919,07
Santa Eularia	3.034.772,88	1.678.141,02
Ciutadel·la	1.046.207,25	724.400,40
TOTAL	25.643.742,56	18.447.782,54

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

12.A.4 serveis exteriors

El detall dels serveis exteriors és el següent:

	IMPORT 2021	IMPORT 2020
a. canons.....	12.515,38	12.209,58
b. Manteniment	9.854,28	2.461,44
c. Primes assegurances	180.305,10	36.138,90
d. Publicitat-Propaganda ..	5.260,45	0,00
e. Subministraments ...	2.844,46	3.685,70
f. Altres serveis	366.939,49	261.016,17
TOTAL	**577.719,16**	**315.511,79**

Els honoraris corresponents a l'auditoria de comptes de l'exercici 2021 i 2020 són suportats per la Intervenció general de la Conselleria d'Economia, Hisenda i Innovació.

Els tributs van ascendir durant l'exercici 2021 a 135.827,48 euros i el 2020 a 272.036,54 euros .

L'import de 797.548,76 euros correspon a la diferència de les provisions existents a curt termini en el any 2020.

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 2021 despeses financeres per valor de 3.569.908,79 dels quals, 501.804,97 euros corresponen a interessos de préstecs reportats i no carregats en compte fins a 2022 i en l' exercici de

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

2020 despeses financeres per valor de 4.541.672,06 dels quals, 631.989,43 corresponen a interessos de préstecs reportats i no carregats en compte fins a 2021.

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

- 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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 2022)

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	

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 76.832,19euros 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 2021 és el següent:

CATEGORIA	TOTAL	DONES	HOMES
Tècnics superiors	14	7	7
Tècnics grau mitjà	17	4	13
Administratius	14	6	8
Auxiliars administratius	9	4	5
Ordenança	1	1	0
Personal alta direcció	2	0	2
TOTAL	**57**	**22**	**35**

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

CATEGORIA	TOTAL	DONES	HOMES

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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 mitjà del any 2021 és la següent:

CATEGORIA	TOTAL	DONES	HOMES
Tècnics superiors	14,00	7,00	7,00
Tècnics grau mitjà	17,33	4,00	13,33
Administratius	14,00	6,00	8,00
Auxiliares administratius	9,00	4,50	5,00
Ordenança	1,00	0,00	1,00
Personal alta direcció	2,00	0,00	2,00
TOTAL	**57,33**	**21,5**	**36,33**

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
Auxiliares 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 dels sous és el següent per categories:

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

CATEGORIA	TOTAL 21	TOTAL 20
Tècnics superiors	728.091,74	732.485,86
Tècnics grau mitjà	724.120,03	748.082,61
Administratius	418.704,79	442.001,96
Auxiliar admtius	243.546,85	203.814,66
Ordenança	13.585,36	13.175,37
Personal subv.soib	0,00	218.725,38
Personal alta direcció	109.998,84	131.998,80
personal subrogat		49.197,90
TOTAL	**2.238.047,61**	**2.539.482,54**

Les remuneracions rebudes pel personal d'alta direcció ascendiren a 131.998,80 euros durant l'exercici 2020 euros i durant el 2021 a 109.998,84 euros.

14.2 Consell d'administració.

1.- Els administradors han percebut durant l'exercici un import total de 25.200 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 2020 les dietes van ascendir a 24.000,00 euros.

2.- No s'han concedit bestretes o crèdits als membres de l'òrgan d'Administració.

3.- No existeixen obligacions contretes 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 2021 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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

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

En data de formulació dels comptes no s'han rebut les factures d'electricitat correctes de mitja tensió del període juliol a desembre de 2021, ni tampoc les dels primers tres mesos de l'any 2022.

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.

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ADMINISTRATIU

1.- INGRESSOS

		EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL				
					MODIFICACIÓ DE LES PREVISIONS			
CAPITULO	CONCEPTE	CREDITS DEFINITIUS	INGRESSOS / DESPESES MERITATS	PREVISIONS INICIALS	EN MES	EN MENYS	PREVISIONS DEFINITIVES	INGRESSOS MERITATS
II	Taxes i altres ingressos	55.676.180,00	51.468.450,37	55.069.669,00			55.069.669,00	54.100.349,86
IV	Transferencies corrents	2.383.398,00	3.628.894,57	1.867.805,00			1.867.805,00	2.981.208,40
V	Ingressos patrimonials	0,00		0,00			0,00	
VI	Alineació de les inversions reals	0,00					0,00	
VII	Transferencies de capital	29.765.059,00	26.423.620,56	33.667.713,00			33.667.713,00	27.156.006,31
VIII	Variació d'Actius Financers	144.701,00	89.469,35	0,00			0,00	
IX	Variació Pasius Financers	0,00	0,00				0,00	0,00
	TOTALES	**87.969.338,00**	**81.610.434,85**	**90.605.187,00**	**0,00**	**0,00**	**90.605.187,00**	**84.237.564,57**

2. DESPESES

		EXERCICI ANTERIOR		EXERCICI ACTUAL					
					MODIFICACIÓ DELS CREDITS				
CAPITULO	CONCEPTO	CREDITS DEFINITIUS	INGRESSOS / DESPESES MERITATS	CREDITS INICIALS	EN MES	EN MENYS	CREDITS DEFINITIUS	DESPESES MERITATS	CREDITS DISPONIBLES
I	Despeses de Personal	3.826.449,00	3.197.692,17	3.571.903,00			3.571.903,00	2.929.378,23	642.524,77
II	Despeses corrents	25.203.062,00	19.854.059,62	24.653.651,00			24.653.651,00	26.357.289,20	(1.703.638,20)
III	Despeses financers	4.871.193,00	4.541.672,06	4.258.345,00			4.258.345,00	3.569.908,79	688.436,21
IV	Transferencies corrents	0,00					0,00		0,00
VI	Inversions reals	34.594.497,00	29.614.173,59	43.446.829,00			43.446.829,00	35.750.894,71	7.695.934,29
VII	Transferencies de capital	0,00					0,00		0,00
VIII	Variació d'Actius Financers	0,00					0,00		0,00
IX	Variació Pasius Financers	19.474.137,00	19.474.134,65	14.674.459,00			14.674.459,00	14.674.457,08	1,92
	TOTALS	**87.969.338,00**	**76.681.732,09**	**90.605.187,00**	**0,00**	**0,00**	**90.605.187,00**	**83.281.928,01**	**7.323.258,99**

a) variacions pressupostàries

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

1) despeses

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

ν Major despesa corrent motivada per pujada preu d' electricitat .

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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

v Menor despese de las Inversiones reals motivat principalment 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 emissari ciutadella nord, biològic sant josep, finalització edar Porreres, llots Vilafranca, ebar migjorn, sanejament llombards.....

2) També s'han realitzat obres de proveïment d'aigua actuacions conducció d' aigua potable Maria-Petra, inici dipòsit son sitges, actuacions idam ciutadella i santa eularia
3) Actuacions en neteja de litoral

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

CONCEPTE	PRESSUPOST	REALITZAT	DIFERENCIA	% REALI/PRES
Manteniment Edars	24.453.575,00	23.080.736,93	1.372.838,07	94,39%
Obra nova	18.993.254,00	12.670.157,78	6.323.096,22	66,71%
TOTAL	43.446.829,00	35.750.894,71	7.695.934,29	82,29%

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS