

MEMÒRIA
ECONÒMICA
2023

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 de la signatura electrònica

EMETERIO MOLES MOLES	GERARD TORRENTE CUEVAS

2023

2022

A) ACTIU NO CORRENT		notes	255.079.817,35	276.668.534,77
I. Inmovilitzat intangible.		5	3.701.055,42	3.521.572,31
1.	Desenvolupament			
2.	concessions			
3.	patents, llicències, marques			
4.	Fons de comerç			
5.	Aplicacions informàtiques		159.916,37	551,73
6.	Altres inmovilitzat intangible		3.541.139,05	3.521.020,58
II. Inmovilitzat material		6	228.170.580,93	239.140.603,35
1.	Terrenys i construccions		12.982.204,43	12.982.204,43
2.	Instal·lacions tècniques i altre inmovilitzat		198.418.315,13	202.760.766,07
3.	Inmovilitzat en curs i anticipos		16.770.061,37	23.397.632,85
III. Inversions immobiliàries.			0,00	0,00
1.	Terrenys			
2.	Construccions.			
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg plaç.		7	22.998.367,56	33.243.312,66
1.	Instruments de patrimoni			
2.	Crèdits a empreses		22.998.367,56	33.243.312,66
3.	Valors representatius de deute			
4.	Derivats			
5.	Altres actius financers			
6.	Altres inversions			
V. Inversions financeres a llarg plaç.		7	209.813,44	763.046,45
1.	Instruments de patrimoni			
2.	Crèdits a tercers			
3.	Valors representatius de deute			
4.	Derivats			
5.	Altres actius financers		4.958,35	4.958,35
6.	Altres inversions		204.855,09	758.088,10
VI. Actius per impost diferit.				
VII. Deutes comercials no corrents				

B) ACTIU CORRENT			25.260.154,49	30.591.977,35
I. Actius no corrents mantenidos per la venda.				
II. Existències			0,00	0,00
1.	Comercials			
2.	Materiès primes			
3.	Productes en curs i semiacabats			
4.	Productes acabats			
5.	Subproductes, residus i materials recuperats			
6.	Avançaments			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar.		7	6.708.848,80	10.126.176,91
1.	Clients per ventes i prestacio de serveis.		4.885.233,44	7.973.795,95
2.	Clients, empreses del grup i associades.			
3.	Deutors variis.			
4.	Personal.			
5.	Actius per impost corrent.		0,00	0,00
6.	Altres crèdits amb les Administracions Públiques.		1.823.615,36	2.152.380,96
7.	Accionistes (socis) per desembols exigids.			
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt plaç		7	18.160.486,43	19.644.688,12
1.	Instruments de patrimoni			
2.	Crèdits a tercers		18.160.486,43	19.644.688,12
3.	Valors representatius de deute			
4.	Derivats			
5.	Altres actius financers			
6.	Altres inversions			
V. Inversions financeres a curt plaç.		7	3.047,99	121,02
1.	Instruments de patrimoni			
2.	Crèdits a tercers			
3.	Valors representatius de deute			
4.	Derivats			
5.	Altres actius financers			
6.	Altres inversions		3.047,99	121,02
VI. Periodificacions a curt plaç.			93.359,69	0,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents.		7	294.411,58	820.991,30
1.	Tresoreria.		294.411,58	820.991,30
2.	Altres actius líquids equivalents.			
TOTAL ACTIU (A + B)			280.339.971,84	307.260.512,12

MEMORIA 2023

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

A) PATRIMONI NET	notes	195.610.174,56	207.488.191,87
A-1) Fons propis.	8	-16.137.538,27	-11.254.591,42
I. Capital		0,00	0,00
1. Capital subscrit.			
2. (Capital no exigible).			
II. Prima de emisió			
III. Reserves		-451.152,51	-1.521.468,07
1. Legal y estatutaries.			
2. Altres reserves.		-451.152,51	-1.521.468,07
IV. (Accions i participacions en patrimoni propis).			
V. Resultats de exercicis anteriors.		-9.733.123,35	-110.861,09
1. Remanent			
2. (Resultats negatius d' exercicis anteriors).		-9.733.123,35	-110.861,09
VI. Altres aportacions de socis.			
VII. Resultat del exercici.		-5.953.262,41	-9.622.262,26
VIII. (Divident a compte).			
IX. Altres instruments de patrimoni net.			
A-2) Ajustaments per canvis de valor.		0,00	0,00
I. Actius financers disponibles per la venda.			
II. Operacions de cobertura.			
III. Actius no corrents i passius vinculats, per la venda			
IV. Diferències de conversió			
V. Altres.			
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts.	9	211.747.712,83	218.742.783,29

B) PASSIUS NO CORRENT		23.582.572,66	41.539.768,34
I. Provisions a llarg plaç.		0,00	0,00
1. Obligacions per prestacions a llarg plaç al personal.		0,00	0,00
2. Actuacions medioambientals.			
3. Provisions per reestructuració.			
4. Altres provisions		0,00	0,00
II. Deutes a ll/P	10	8.383.333,42	19.483.333,46
1. Obligacions i altres valors negociables			
2. Deutes amb entitats de crèdit		8.383.333,42	19.483.333,46
3. Creditors per arrendament financer			
4. Derivats			
5. Altres passius financers			
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg plaç		14.965.034,26	16.408.828,50
IV. Passius per impost diferit			
V. Periodificacions a ll/P			
VI. Creditors comercials no corrents	10	234.204,98	5.647.606,38
VII. Deute amb característiques especials a ll/P		0,00	0,00

C) PASSIU CORRENT		61.147.224,62	58.232.551,91
I. Passiu vinculats amb actius no corrents mantenguts per a la venda			
II. Provisions a c/p		1.803.891,25	1.650.187,00
III. Deutes a c/p	10	11.402.926,85	12.165.149,49
1. Obligacions i altres valors negociables			
2. Deutes amb entitats de crèdit		11.402.926,85	12.165.149,49
3. Creditors per arrendament financer			
4. Derivats			
5. Altres passius financers			
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a c/p	10	0,00	673.808,36
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	10	47.364.707,93	42.929.302,43
1. Proveïdors		46.874.123,45	42.454.819,00
2. Proveïdors, empreses del grup i associades			
3. Creditors variis		244.280,14	237.070,36
4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)		89,38	69,15
5. Passius per impost corrent			
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		246.214,96	237.343,92
7. Bestretes de clients			
VI. Periodificacions a c/p		575.698,59	814.104,63
VII. Deute amb característiques especials a c/p	4		
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		280.339.971,84	307.260.512,12

MEMORIA 2023

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

	notes	2.023	2.022
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	12.a.1	70.606.794,57	56.707.378,01
a) Ventes.		70.606.794,57	56.707.378,01
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		346.166,73	305.984,80
4. Aprovisionaments.	12.a.3	-66.285.805,44	-65.488.832,44
a) Consum de mercaderies		-66.285.805,44	-65.488.832,44
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	1.358.300,78	10.376.751,01
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		9.472,89	3.099,36
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		1.348.827,89	10.373.651,65
6. Despeses de personal	14.1	-3.340.341,23	-2.963.607,49
a) Sous, salaris i assimilats		-2.604.763,74	-2.314.224,76
b) Càrregues socials		-735.577,49	-649.382,73
c) Provisions			
7. Altres despeses d'explotació	12.a.4	-1.073.157,99	-769.895,79
a) Serveis Exteriors		-744.553,76	-615.344,26
b) Tributs		-174.899,98	-154.551,53
c) Pèrdues, deterior i variació de prov. Per operacions comercials		-153.704,25	0,00
d) Altres pèrdues de gestió corrent			
8. Amortització de l'inmovilitzat		-22.883.434,93	-22.843.534,96
9. Imputació de subvencions d'inmovilitzat no financer i altres		17.834.107,32	17.794.207,35
10. Exces de provisions			
11. Deterior i resultat per alienacions de l'inmovilitzat		86.867,56	0,00
a) Deteriors i pèrdues		0,00	0,00
b) Resultats per alienacions i altres		86.867,56	
12. Diferència negativa de combinacions de negoci			
13. Altres resultats			
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		-3.350.502,63	-6.881.549,51
14. Ingressos financers.	12.b	4.530,89	161,38
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		4.530,89	161,38
b1) D'Empreses del grup i associades			
b2) De tercers.		4.530,89	161,38
c) Imputació de subvencions, donacions, i legats de caràcter financer			
15. Despeses financeres		-2.607.290,67	-3.078.751,18
a) Per deutes amb empreses del grup i associades			
b) Per deutes amb tercers conducció		-2.607.290,67	-3.078.751,18
c) Per actualització de provisions			
16. Variació de valor raonable a instruments financers		0,00	337.877,05
a) Cartera de negociacions i altres			337.877,05
b) Imput.al resultat de l'ex. Per actius financ. disponibles per a la venta.			
17. Diferències de canvi		0,00	0,00
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
a) Deteriorament i Pèrdues			
b) Resultats per alienacions i altres			
A.2) RESULTAT FINANCER		-2.607.259,78	-2.740.712,75
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTS		-5.953.262,41	-9.622.262,26
19. Imposts sobre beneficis			
A.4) RESULTAT DE L'EX. PROCED. D'OPERACIONS CONTINUADES		-5.953.262,41	-9.622.262,26
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
20. Rtat de l'exerc. proc d'operacions interrompudes net d'impostos.			
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI		-5.953.262,41	-9.622.262,26

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 2023

1.- ACTIVITAT DE L'EMPRESA.

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

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

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

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

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

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

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

- 1) La promoció i construcció d'obres de captació d'aigües, tant superficials com subterrànies, per a usos agrícoles, industrials i de proveïment a les poblacions, com també les obres, les instal·lacions i els serveis comuns a les captacions d'aigües, fins i tot les relatives a la seva conducció, potabilització i distribució.
- 2) La promoció i construcció d'obres de conservació, millora i manteniment de torrents i cursos pluvials, com també l'establiment i la reforma de canalitzacions.
- 3) La promoció i construcció d'obres i instal·lacions de sanejament i depuració d'aigües residuals, fins i tot les relatives a la conducció d'aquestes fins al seu lloc de depuració i al punt d'abocament.
- 4) En general la promoció i construcció de qualsevol tipus d'infraestructura hidràulica o que tingui relació amb el cicle hidràulic.
- 5) La promoció i redacció de plans i projectes, com també l'explotació, la conservació, el manteniment i la gestió de les infraestructures, les obres, les conduccions, les instal·lacions i les actuacions previstes en els apartats anteriors.
- 6) La conservació i millora del domini públic hidràulic i de les masses d'aigua, com també l'adquisició i la millora del patrimoni hidràulic de les Illes Balears.
- 7) La reutilització d'aigües residuals depurades per a usos agrícoles o amb altres fins, la recàrrega d'aqüífers, i qualsevol altra tècnica i procediment que resulti convenient per impulsar la gestió sostenible dels recursos hídrics i l'aprofitament integral d'aquests recursos; tot això, sens perjudici de les competències de la Conselleria, competent en matèria d'agricultura.

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

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 cànonns 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 hídic.

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

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

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

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

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

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

especialment centres universitaris, l'elaboració, l'execució, el manteniment i l'explotació d'obres, les instal·lacions i les actuacions relatives a la gestió, en particular la valoració i l'eliminació de residus i sanejament de sòls contaminants; i la restitució d'espais degradats per l'abocament de residus.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Amb data 15 de desembre de 2009 el Ministeri de Medi ambient i del Medi Rural i Marí va subscriure amb el concessionari de la dessaladora d'aigua marina d'Andratx l'acta de reconeixement i comprovació de l'execució de les obres i del període de proves de funcionament i posada en servei d'acord a l'establert en el Conveni de Col·laboració entre el Ministeri de Medi ambient i Medi Rural i Marí i el Govern de les Illes Balears per a l'execució d'obres d'interès general a les Illes Balears, subscrit el 29 d'abril de 2005, encara que l'acta formal de lliurament es va signar el 23 de març de 2010, la qual cosa obligà a l'Agència Balear de l'Aigua a fer front a les tarifes

d'amortització i explotació durant el període de vigència de la concessió (quinze anys), amb una tarifa fixe d'explotació i inversió de 3.652.376,00 euros i una variable de 0,46299 euros/m³, havent-se comptabilitzat l'obra com a immobilitzat per un import de 24.480.106,16 euros, la darrera tarifa actualitzada és d'un cost fix d'inversió de 2.326.072,00 euros amb un cost fix d'explotació de 2.110.920 euros i un cost variable de 0,8847 euros/m³.

D'altra banda, en la mateixa data, 23 de març es va signar l'acta per al lliurament de les instal·lacions de la dessaladora d'Alcúdia amb data 9 de febrer de 2010, les tarifes fixades són una quota fixa d'explotació i inversió de 3.422.650,00 euros i una variable de 0,4618 euros/m³, les tarifes d'amortització i explotació durant el període de vigència de la concessió (quinze anys) havent-se comptabilitzat l'obra com a immobilitzat per un import de 26.513.317,63 euros, la darrera tarifa actualitzada és d'un cost fix d'inversió de 2.502.430,00, un cost fix d'explotació de 1.638.070 euros i un cost variable de 0,9145 euros/m³.

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

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

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

la que se dictan normas de registro, valoración e información a incluir en la memoria del inmovilizado intangible”.

El passat 26 d'octubre de 2016 es va enviar al Govern Balear la resolució del secretari d'estat de medi ambient per la qual es requereix a l'administració de la comunitat autònoma de las Illes Balears la quantitat de 20.225.262,35 euros per la dessaladora de Ciutadella, ja que s'afegeixen a la quantitat pagada el desembre, l'actualització corresponent i els interessos de demora, i la quantitat de 26.113.865,43 euros per la dessaladora de Santa Eulàlia, 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, per aquest motiu s'ha comptabilitzat l'import de 174.852,30 euros en el any 2023 i 165.423,18 euros en el any 2022.

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% . l' any 2021 64,21% , l'any 2022 64,74% i l' any 2023 61,08% de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec es duguin a terme

en l'exercici dels encàrrecs que li han estat confiats pel poder adjudicador que el controla o per persones jurídiques controlades del mateix mode per l'entitat que fa l'encàrrec.

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

2.- BASES DE PRESENTACIONS DELS COMPTES ANUALS

Imatge fidel.

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

Principis comptables no obligatoris aplicats

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

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

Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

No existeix cap risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o dels passius.

Comparabilitat de la informació

A l'efecte de l'obligació establerta en l'art. 35.6 del codi de comerç i als efectes derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat, els comptes anuals corresponents a l'exercici 2023 s'han comparat amb els de l'exercici 2022.

Igual ha ocorregut amb el compte de pèrdues i guanys, on es comparen els exercicis 2023 i 2022.

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

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

Ordre EHA/733/2010

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

Les inversions que realitza l'entitat en torrents no generen fluxos d'efectiu, les mateixes tenen aprovades subvencions plurianuals per al seu

finançament. Vist que les mateixes no generen altres ingressos directes, s'amortitzen totalment durant l'exercici i, posteriorment s'aplica a resultats com a resultats extraordinaris la subvenció pendent de cobrar perquè tenguí 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, no existeix provisió per cobrir las reclamacions per interessos de demora per retard ja que durant l'exercici 2023 no s'ha produït retràs important en els pagaments.

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

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

Principi de gestió continuada

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

SEC 95

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

El sistema de comptabilitat nacional adoptat en la Unió Europea (SEC-95) serveix per realitzar una anàlisi en profunditat de les operacions

econòmiques que es realitzen entre els subjectes que intervenen en l'economia. Es descriu el cicle econòmic en una sèrie ordenada de Comptes relacionats entre si mitjançant les operacions econòmiques.

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

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

Fons de Liquiditat Autònoma (FLA). Proveïdors

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

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

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

En data 15 de gener de 2015, l'agència inclou factures, que compleixen totes les característiques, i que són superiors a mil euros, per import de 6.387.983,68 euros al Fons de Liquiditat Autòmic (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 pagament de 1.062.116,72 euros corresponent al Fons de Liquiditat Autòmic (FLA).

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

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

L'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears va formalitzar el 12 de maig de 2016 una operació de préstec a llarg termini amb l'Institut de Crèdit Oficial (ICO) en representació de l'Administració

de l'Estat, amb càrrec al Fons de Finançament a les comunitats autònomes (compartiment Facilitat Financera, FF) amb addendes de data 22 de juny de 2016 i 23 de juny de 2016.

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

En data 15 de setembre de 2016 la Comunitat Autònoma, mitjançant resolució del Conseller d'Hisenda i Administracions Públiques ha compensat, 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'Agència des del mes de maig de 2017 per un import de 19.585.703,79 euros d'amortització i 2.928.865,43 d'interessos, el que fa un total de 22.514.569,22 euros.

En data 15 de setembre de 2017 la Comunitat Autònoma, mitjançant resolució del Conseller d'Hisenda i Administracions Públiques ha

compensat, retingut i aplicat el pagament de 6.138.664,74 euros corresponent al Fons de Liquiditat Autonòmic (FLA).

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

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

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

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

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

Aquest préstec permetrà fer front al pagament de determinats venciments de deute de l'exercici 2019 de l'Administració i de diversos ens que componen el sector públic als efectes de la normativa reguladora de l'estabilitat pressupostària i del Sistema Europeu de Comptes Nacionals i

Regionals (SEC), entre altres es troben els venciments de l'Agència de Helaba de març de 2019 per import de 1.400.000,00 euros d'amortització.

I en data 8 de maig de 2019, la Comunitat Autònoma, mitjançant resolució de la Consellera d'Hisenda i Administracions Públiques ha compensat, retintut 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, retintut 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 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).

L'Administració de la Comunitat Autònoma de les Illes Balears va formalitzar el 4 de maig de 2022 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 Finançament a comunitats autònomes, posteriorment es va signar la primera addenda el 6 de juliol

Aquests préstecs permetran fer front al pagament de determinats venciments de deute de l'exercici 2022 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 2022 per import de 1.333.333,33 euros d'amortització, BBVA (2007) juny de 2022 de 800.000 euros d'amortització .

I en data 28 de juliol de 2022, la Comunitat Autònoma, mitjançant resolució de la Consellera d'Hisenda i Relacions Exteriors ha compensat, retingut i aplicat el pagament de 2.133.333,33 euros dels dos 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 23 de febrer de 2023 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 Finançament a comunitats autònomes, posteriorment es va signar la primera addenda el 29 de març i una segona addenda el 29 de juny

Aquests préstecs permetran fer front al pagament de determinats venciments de deute de l'exercici 2023 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 2023 per import de 1.400.000,00 euros Helaba (2006) el juny de 2023 per import de 1.333.333,33 euros d'amortització, BIIS (2010) juliol de 2023 de 850.000 euros d'amortització .

I en data 7 de novembre de 2023, la Comunitat Autònoma, mitjançant resolució de la Consellera d'Hisenda i Relacions Exteriors ha compensat, retingut i aplicat el pagament de 3.583.333,33 euros dels tres venciments de préstecs esmentats anteriorment corresponents al Fons de Liquiditat Autonòmic (FLA).

Compromisos futurs

No n'hi ha.

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.

L'any 2022 les ventes d'aigua han augmentat en relació a 2021 en casi 5 milions de m³, han pujat 2 milions de m³ respecte 2019.

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

a) immobilitzat intangible:

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

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

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

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

b) immobilitzat material:

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

A partir de l'exercici 2022 s'han imputat a immobilitzat les despeses de personal de les àrees tècniques, suposant 93.080,26 euros per l'immobilitzat material i 212.904,54 euros per l'immobilitzat en curs. La

resta de les despeses de personal es consideren despeses generals de l'empresa.

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

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

		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 indicatiu que dits actius haguessin sofert una pèrdua per deteriorament. En cas que existeixi algun indicatiu es realitza una estimació de l'import recuperable de l'actiu per determinar, si escau, l'import del sanejament necessari.

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



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

c) instruments financers: actius financers:

Crèdits a empreses

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

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

S'ha de tenir en compte que durant l'exercici 2017 s'han amortitzat anticipadament tres préstecs que tenien aprovats plurianuals, per un import de 44.260.000,08 euros, els quals continuaven vigents a 31 de desembre de 2017. Es van anul·lar 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 costos 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%.

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

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.

5.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El moviment hagut en aquest epígraf del balanç de situació;

Moviments 2023

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	159.364,64			174.385,24	-14.468,87	159.916,37
6. Altre immobilitzat intangible	3.521.020,58	20.118,47			3.541.139,05		3.541.139,05
TOTAL ACUMULAT	3.536.041,18	159364,64			3.712.237,55	-14.468,87	3.701.055,42
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			3.701.055,42		

Moviments 2022

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
	0,00						
10. Provisions.							
11. Amortitzacions.	-14.468,87	0,00			-14.468,87		
TOTAL ACUMULAT	-14.468,87	0,00			-14.468,87		
NET	3.521.572,31	0,00			3.521.572,31		

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

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

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

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

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

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

6.- IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment hagut en aquest capítol del balanç de situació en l'exercici 2022, així com la informació més significativa que afecta a aquest epígraf ha estat el següent (en euros):

Moviments 2023

COST IMMOBILITZAT MATERIAL					
(Euros)					
	<i>SALDO INICIAL</i>	<i>ALTES</i>	<i>BAIXES</i>	<i>TRASPAS</i>	<i>SALDO FINAL</i>
1. Terrenys i construccions.	94.209.433,34	0,00	0,00	0,00	94.209.433,34
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat	642.139.919,14	38.276,73	2.931,08	18.503.377,79	660.678.642,58

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

3.	Immobilitzat en curs i bestretes	23.397.632,85	11.875.806,31	0	-18.503.377,79	16.770.061,37
	TOTAL ACUMULAT	759.746.985,33	11.914.083,04	2.931,08	0,0	771.658.137,292
	AMORTIZACIONS					
1.	Terrenys i construccions.	-81.227.228,91	0,00			-81.227.228,91
2.	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat	-439.379.153,07	-22.843.534,96	2.260,55	0,00	-462.260.327,45
	TOTAL AMORTIZACIONS	-520.606.381,98	-22.843.534,96	2.260,55	0,00	-543.487.556,36
	IMMOBILITZAT MATERIAL NET	239.140.603,35	-10.969.351,89	670,53	0,00	228.170.580,93

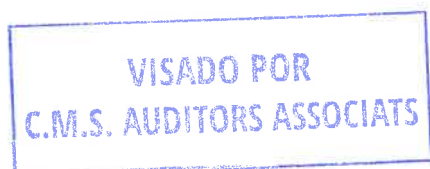
Moviments 2022

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	636.287.768,27	50.588,58	0	5.801.562,29	642.139.919,14
3.	Immobilitzat en curs i bestretes	19.678.465,31	9.520.729,83	0	-5.801.562,29	23.397.632,85
	TOTAL ACUMULAT	750.175.666,92	9.571.318,41	0,00	0,0	759.746.985,33
	AMORTIZACIONS					
1.	Terrenys i construccions.	-81.227.228,91	0,00			-81.227.228,91
2.	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat	-416.535.618,11	-22.843.534,96	0,00	0,00	-439.379.153,07
	TOTAL AMORTIZACIONS	-497.762.847,02	-22.843.534,96	0,00	0,00	-520.606.381,98
	IMMOBILITZAT MATERIAL NET	252.412.819,90	-13.272.216,55	0,00	0,00	239.140.603,35

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

AMORTITZACIONS (en euros)

Instal·la. Tècnica	Sdo. Inicial	Altes	Ajustos	Sdo. Final
Muro-Sta.Margar.	9.284.845,49	374.895,85	0,00	9.659.741,34
Artà	1.762.126,82	84.966,76	0,00	1.847.093,58
Cales de Mallorca	4.234.346,57	106.306,47	0,00	4.340.653,04
Alaior	3.408.054,28	61.508,47	0,00	3.469.562,75
Can Bossa	10.211.985,25	234.479,54	0,00	10.446.464,79
Eivissa 2ª fase	21.331.520,66	701.135,71	0,00	22.032.656,37
Sta. Eulàlia del Riu	6.726.924,17	146.259,15	0,00	6.873.183,32



Sa Pobla	2.401.151,59	79.051,12	0,00	2.480.202,71
Cala D'Or	8.835.840,36	221.915,28	0,00	9.057.755,64
Cales Manacor	3.660.793,42	76.451,07	0,00	3.737.244,49
S. Ant.-S. Josep	17.230.002,73	387.488,71	0,00	17.617.491,44
Binissalem	3.713.705,04	309.111,11	0,00	4.022.816,15
Formentera	10.087.492,92	268.713,85	0,00	10.356.206,77
Cala Llonga	1.119.039,57	21.253,30	0,00	1.140.292,87
San Luis	6.718.693,98	162.443,61	0,00	6.881.137,59
Canyamel	1.110.256,33	26.581,86	0,00	1.136.838,19
S.Miguel-S.Joan Labritja	845.626,43	21.228,23	0,00	866.854,66
Cala'n Porter	5.147.649,34	146.601,38	0,00	5.294.250,72
Estellencs	72.748,29	710,53	0,00	73.458,82
Ciutadella Nord	4.077.618,88	120.901,50	0,00	4.198.520,38
Ciutadella Sud	14.947.895,48	364.161,08	0,00	15.312.056,56
Porto Colom	2.537.745,45	84.178,55	0,00	2.621.924,00
Sant Climent	526.872,61	9.481,13	0,00	536.353,74
Santa Maria	1.619.429,97	65.537,15	0,00	1.684.967,12
N.Urb.Sta.Margar.	840.102,70	13.611,19	0,00	853.713,89
Vilafranca	882.344,89	30.050,94	0,00	912.395,83
Ampliacion Muro	2.218.077,79	31.667,50	0,00	2.249.745,29
Deià	1.442.536,42	34.554,52	0,00	1.477.090,94
Lloret	509.905,00	14.553,13	0,00	524.458,13
Col·lector Palmanyola	1.454.815,41	55.455,01	0,00	1.510.270,42
Ses Salines	644.971,12	16.586,69	0,00	661.557,81
Valldemossa	1.561.978,06	25.012,15	0,00	1.586.990,21
Lloseta	1.381.587,69	24.092,05	0,00	1.405.679,74
Selva-Caimari	949.064,27	30.058,02	0,00	979.122,29
Mancor de la Vall	354.252,95	6.017,88	0,00	360.270,83
Colònia Sant Pere	627.556,80	15.690,17	0,00	643.246,97
Sant Elm	1.073.199,74	26.729,32	0,00	1.099.929,06
Puigpunyent	1.355.810,28	32.112,05	0,00	1.387.922,33
Remod. Pollença	14.445.379,18	379.267,79	0,00	14.824.646,97

Campanet	800.653,93	19.554,87	0,00	820.208,80
Costitx	376.553,52	9.434,17	0,00	385.987,69
Sóller	5.613.177,82	171.490,45	0,00	5.784.668,27
Sa Ràpita	1.733.329,02	39.800,84	0,00	1.773.129,86
Porreres	1.030.730,28	127.072,89	0,00	1.157.803,17
Sta .Eugènia	768.585,99	36.046,55	0,00	804.632,54
Portàtils	107.813,58	110,39	0,00	107.923,97
Sineu-Petra-Ariany	2.858.335,57	90.315,73	0,00	2.948.651,30
EDAR Colect. Algaida	2.089.408,28	43.938,43	0,00	2.133.346,71
Andratx	3.481.101,09	302.594,06	0,00	3.783.695,15
Sant Joan	662.252,41	34.844,15	0,00	697.096,56
Cala Galdana	2.057.821,55	44.421,59	0,00	2.102.243,14
Camp de Mar	1.324.950,03	173.666,47	0,00	1.498.616,50
Sa Calobra	1.084.294,87	30.230,99	0,00	1.114.525,86
Cala Sant Vicens	191.852,81	9.960,80	0,00	201.813,61
Banyalbufar	301.790,63	5.441,97	0,00	307.232,60
Planta Compostatge	301.492,86	4.791,94	0,00	306.284,80
Capdepera	8.678.027,47	212.215,22	0,00	8.890.242,69
Son Servera	4.074.542,43	98.605,58	0,00	4.173.148,01
Cala'n Bosch	803.561,23	24.131,97	0,00	827.693,20
N. Urbà S. Josep	702.036,13	54.388,94	0,00	756.425,07
Col·lector Es Grau	287.189,02	9.653,89	0,00	296.842,91
Campos	974.083,23	23.194,19	0,00	997.277,42
Lluch	578.826,73	19.931,18	0,00	598.757,91
Formentor	1.004.423,66	20.100,46	0,00	1.024.524,12
Santanyí	3.724.835,16	143.440,89	0,00	3.868.276,05
Sta. Gertrudis	204.094,83	8.063,49	0,00	212.158,32
Col.S'Horta-C.Ferrera	1.485.048,49	38.405,07	0,00	1.523.453,56
Maó-Es Castell	6.750.802,65	105.364,15	0,00	6.856.166,80
Imp.C.Santanyí-C.Figuera	361.877,09	11.888,62	0,00	373.765,71
Cala Mondragó	89.736,79	3.086,80	0,00	92.823,59
Biniali-Sta. Eugènia	161.478,90	3.993,19	0,00	165.472,09
Pina-Montuïri	313.003,48	10.119,10	0,00	323.122,58

Mercadal	1.819.960,23	63.666,56	0,00	1.883.626,79
Terciari Sant Lluís	157.318,97	4.859,97	0,00	162.178,94
Compost. Ciutadella	419.077,84	12.946,34	0,00	432.024,18
Compost. Felanitx	703.279,05	10.496,18	0,00	713.775,23
Compost. Sa Pobla	882.058,31	18.751,39	0,00	900.809,70
Cala Sant Vicens	84.157,73	5.358,92	0,00	89.516,65
Compost. Sineu	107.570,48	3.784,47	0,00	111.354,95
Llubí	677.512,72	17.653,35	0,00	695.166,07
Muro	1.624.750,17	54.905,24	0,00	1.679.655,41
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	123.197,85	0,00	1.233.576,31
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	261.446,21	12.758,49	0,00	274.204,70
Grups Electrògens	492.551,56	0,00	0,00	492.551,56
Senyals	44.010,34	2.296,19	0,00	46.306,53
Inca	74.687,30	4.774,83	0,00	79.462,13
Migjorn	2.296.070,83	74.395,11	0,00	2.370.465,94
Calvià	1.392.955,60	15.445,11	0,00	1.408.400,71
Randa	533.675,55	8.640,19	0,00	542.315,74
UIB	104.125,37	5.409,11	0,00	109.534,48
Colònia Sant Jordi	1.843.390,83	39.328,81	0,00	1.882.719,64
Sa Barca Trencada	347.903,25	7.157,56	0,00	355.060,81
Decantadors	286.482,80	0,00	0,00	286.482,80
Obra civil emergència	213.722,67	11.883,13	0,00	225.605,80
Tamisos	103.381,97	0,00	0,00	103.381,97
Grups electrògens	129.507,72	0,00	0,00	129.507,72
Caudalímetres	88.417,71	0,00	0,00	88.417,71
Polispastos	53.219,31	0,00	0,00	53.219,31
Emissaris	264.500,79	14.297,34	0,00	278.798,13

Soplantes	207.701,56	0,00	0,00	207.701,56
Quadres elèctrics	180.139,60	0,00	0,00	180.139,60
Bombes	1.500.204,81	0,00	0,00	1.500.204,81
Difusors	196.787,82	0,00	0,00	196.787,82
Línia fangs	30.653,62	36.107,28	0,00	66.760,90
Equips	6.896,55	0,00	0,00	6.896,55
Contenidors	19.515,09	0,00	0,00	19.515,09
Moto reductors	195.183,62	0,00	0,00	195.183,62
Cas Concos	464.021,84	10.774,87	0,00	474.796,71
Felanitx	2.562.298,22	76.843,89	0,00	2.639.142,11
Son Serra	1.396.812,53	23.351,13	0,00	1.420.163,66
Col·lector Porto Petro	505.487,35	17.432,97	0,00	522.920,32
Col·lector Sencelles	360.712,43	16.452,98	0,00	377.165,41
Llucmajor	1.233.978,81	90.704,32	0,00	1.324.683,13
Línia fangs	570.099,11	3.160,55	0,00	573.259,66
EDARS Mallorca	4.370.938,74	284.316,86	0,00	4.655.255,60
EDARS Menorca	866.622,62	26.600,28	0,00	893.222,90
EDAR Binidali	2.501.019,30	73.317,17	0,00	2.574.336,47
Equips mecànics	2.175.617,24	457,06	0,00	2.176.074,30
Sistemes telecontrol	400.621,77	0,00	0,00	400.621,77
Edar son Roca	108.198,81	3.525,60	0,00	111.724,41
Terciari Alcúdia	2.591.004,15	36.522,66	0,00	2.627.526,81
Centre Joan XXIII	76.950,48	-3.379,60	0,00	73.570,88
Obres fangs Menorca	162.068,97	0,00	0,00	162.068,97
Amort. acum. EDAR Alaró	1.258.468,38	33.603,19	0,00	1.292.071,57

Amort. acum. obres varies	543.329,55	56.975,96	0,00	600.305,51
Amort. acumulada edar ibiza-f	459.672,83	69.048,33	0,00	528.721,16
Amort. Acumedar consell	86.313,89	18.497,25	0,00	104.811,14
Amort. Acumula.edar ferreries	511.015,08	126.750,57	0,00	637.765,65
Amort. Acumula.edar cala tarida	1.451.328,97	265.177,86	0,00	1.716.506,83
Amort. Acum ebar llumeçanes	84.939,38	24.268,40	0,00	109.207,78
TOTAL INSTAL.TECN.	272.798.524,57	8.543.634,57	0,0	281.342.159,14

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

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

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

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

A partir de l'exercici 2022 s'han imputat a immobilitzat les despeses de personal de les àrees tècniques, suposant 93.080,26 euros per l'immobilitzat material i 212.904,54 euros per l'immobilitzat en curs, en l' any 2023

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 i obra civil de determinades depuradores per valor de 146.201.064,59 euros que estan totalment amortitzats a 31 de desembre de 2023.

En aquests moments no hi ha assegurança multirisc, ja que aquest va quedar desert a la darrera licitació.

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

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

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

(import en euros)				
Estac. depurad.	Terrenys	Obra Civil	Equips	Total
Muro-Sta.Marg	312.318,09	9.212.504,84	4.108.925,94	13.633.748,87

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	22.713.193,62	12.415.011,30	35.347.754,12
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	1.487.698,96	3.177.971,63
Cala D'or	24.040,48	6.845.051,36	4.818.563,93	11.687.655,77
Cales Manacor	4.507,59	1.625.235,67	2.888.001,89	4.517.745,15
S. Anton.-S. Josep	79.158,15	11.971.217,71	9.915.498,55	21.965.874,41
Binissalem	12.020,24	3.024.146,24	3.989.154,82	7.025.321,30
Formentera	42.869,09	7.407.778,19	5.269.934,49	12.720.581,77
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	701.388,98	1.474.773,40
S.Miquel-S.Joan L.	51.386,53	543.852,40	530.855,03	1.126.093,96
Cala'n Porter	14.283,05	4.881.049,66	2.461.693,31	7.357.026,02
Estellencs	0	23.684,54	51.780,12	75.464,66
Ciudad .Nord	40.568,32	3.521.492,76	2.185.418,70	5.747.479,78
Ciudad. Sud	131.291,09	10.697.080,30	6.759.553,32	17.587.924,71
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. Palmanyó.	0,00	1.848.500,20	0,00	1.848.500,20
Ses Salines	9.015,18	469.835,02	326.623,90	805.474,10
Valldemossa	4.207,08	549.722,07	1.178.505,73	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	918.803,46	440.560,72	1.392.419,84
Puigpunyent	21.035,42	924.543,35	957.705,92	1.903.284,69
Remod. Pollença	0,00	11.325.170,49	8.596.783,35	19.921.953,84
Campanet	0,00	601.684,30	375.798,42	977.482,72
Costitx	19.532,89	317.404,98	154.980,44	491.918,31
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	1.140.144,08	3.509.529,60
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	3.639.614,32	4.281.655,08	7.921.269,40
Sant Joan	6.010,12	391.682,56	590.993,14	988.685,82
Cala Galdana	0,00	1.326.528,80	1.181.626,58	2.508.155,38
Camp de Mar	0,00	1.898.720,01	1.986.602,97	3.885.322,98
Sa Calobra	0,00	709.111,61	712.266,28	1.421.377,89
Cala S. Vicens	0,00	461.764,24	26.287,30	488.051,54
Banyalbufar	12.020,24	272.075,17	184.438,04	468.533,45
Planta Compost	2.404,05	159.731,29	159.731,29	321.866,63
Capdepera	0,00	6.138.556,14	5.681.763,96	11.820.320,10
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	740.259,14	647.008,53	1.387.267,67
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	2.974.257,35	2.958.756,43	5.933.013,78

Sta. Gertrudis	10.217,21	175.577,71	126.619,10	312.414,02
C.s´Horta-C.Ferr	0,00	1.073.385,14	865.322,99	1.938.708,13
Maó-Es Castell	102.822,95	3.242.776,21	4.601.295,41	7.946.894,57
Imp.C.Sant.C.Fig	0,00	396.287,22	61.689,46	457.976,68
Cala Mondragó	0,00	102.893,37	12.052,31	114.945,68
Biniali-S. Eugènia	0,00	133.106,49	68.631,14	201.737,63
Pina-Montuïri	0,00	337.303,24	83.863,67	421.166,91
Mercadal	0,00	1.553.640,83	1.366.448,91	2.920.089,74
Terciar. S. Lluís	0,00	161.998,85	17.999,87	179.998,72
Compost.Ciudadel	0,00	431.544,68	47.949,41	479.494,09
Compost Felanitx	0,00	349.872,57	463.306,89	813.179,46
Compost Sa Pobla	16.828,34	625.046,38	450.350,72	1.092.225,44
Cala S. Vicens	0,00	137.952,97	27.801,62	165.754,59
Compost. Sineu	0,00	126.148,68	24.553,12	150.701,80
EDAR Llubí	18.210,67	1.017.227,18	395.764,19	1.431.202,04
EDAR Muro	0,00	1.457.620,41	838.633,74	2.296.254,15
Centrifugues	0,00	0,00	959.172,74	959.172,74
Fotovoltaica	0,00	0,00	979.597,84	979.597,84
Centrifugues	0,00	0,00	345.251,41	345.251,41
Seguretat i salut	0,00	0,00	3.375.204,49	3.375.204,49
Bombes EDARS	0,00	0,00	233.049,71	233.049,71
Equip desbast	0,00	0,00	405.872,44	405.872,44
Centrifugues	0,00	0,00	296.801,24	296.801,24
Colect. Son Macià	0,00	425.283,24	19.572,83	444.856,07
Grup. Electrògens	0,00	0,00	492.551,56	492.551,56
Senyals	0,00	76.539,38	0,00	76.539,38
Inca	0,00	0,00	88.260,78	88.260,78
Migjorn	0,00	1.853.686,21	1.667.268,32	3.520.954,53
Calvià	0,00	514.836,77	1.101.097,84	1.615.934,61
Randa	0,00	288.006,57	376.608,02	664.614,59
UIB	0,00	180.303,63	0,00	180.303,63
Colònia Sant Jordi	0,00	1.151.289,81	1.262.896,95	2.414.186,76

Sa Barca Trencada	0,00	238.585,85	221.112,32	459.698,17
Decantadors	0,00	0,00	286.482,80	286.482,80
O.Civilemergència	0,00	396.104,43	0,00	396.104,43
Tamices	0,00	0,00	103.381,97	103.381,97
Grup. Electrògens	0,00	0,00	129.507,72	129.507,72
Caudalímetres	0,00	0,00	88.417,71	88.417,71
Polispastos	0,00	0,00	53.219,31	53.219,31
Emissaris	0,00	476.578,14	0,00	476.578,14
Soplantes	0,00	0,00	207.701,56	207.701,56
Quadros elèctrics	0,00	0,00	180.139,60	180.139,60
Bombes	0,00	0,00	1.500.204,81	1.500.204,81
Difusors	0,00	0,00	196.787,82	196.787,82
Línia fangs	0,00	2.063.272,90	30.653,62	2.093.926,52
Equips	0,00	0,00	6.896,55	6.896,55
Contenidors	0,00	0,00	19.515,09	19.515,09
Moto reductors	0,00	0,00	195.183,62	195.183,62
Cas Concos	0,00	309.376,71	300.081,88	609.458,59
Felanitx	0,00	2.413.834,19	1.397.840,96	3.811.675,15
Son Serra	0,00	778.370,86	996.292,13	1.774.662,99
Col·lector Port.Petro	0,00	581.099,30	207.259,54	788.358,84
Col·lector Sancellas	0,00	527.378,39	91.562,93	618.941,32
Llucmajor	0,00	526.968,03	1.207.644,87	1.734.612,90
Línia fangs	0,00	0,00	574.839,95	574.839,95
EDARS Mallorca	0,00	41.787,00	5.845.753,29	5.887.540,29
EDARS Menorca	0,00	87.739,40	946.313,62	1.034.053,02
EDAR Binidali	0,00	2.443.905,77	1.339.385,84	3.783.291,61
Equips mecànics	0,00	0,00	2.176.759,95	2.176.759,95
Sistema telecontrol	0,00	0,00	400.621,77	400.621,77
EDAR Son Roca	0,00	117.520,12	57.697,14	175.217,26
EDAR Alcúdia	0,00	1.217.422,06	2.052.876,27	3.270.298,33
Centr. Joan XXIII	0,00	32.659,32	59.445,72	92.105,04
Obr.Fang.Menorca	0,00	0,00	162.068,97	162.068,97
EDAR Alaró	0,00	1.120.106,47	827.227,44	1.947.333,91

Obres varies	0,00	0,00	712.199,54	712.199,54
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 Ilumeçanes	0,00	640.122,97	63.308,86	703.431,83
TOTAL	1.844.073,19	206.283.304,59	174.708.546,63	382.835.924,41

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

OBRA	IMPORT (en €)
Obra Sa Marineta	1.379.195,67
Instal·lacions Gedisa	153.072,24
Obra C-711	3.853.181,07
Connexió Eivissa	7.588.072,94
Connexió Llubí-Crestatx	20.126.743,96
Obres Banyalbufar	64.458,73
Obres Eivissa	2.124.073,15
Línia Son Ferrer	666.789,21
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	763.681,22
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
Inversió reposició Eivissa-s Antoni	271.245,83
Obres dessaladora formentera	1.017.748,98
Conducció Maria Petra	8.640.379,07
Diposit Son Sitges	2.527.643,25
TOTAL	273.686.282,54

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

OBRA	IMPORTE (en €)
Tt. Fornalutx	59.900,00
Tt. Pollença	717.161,39
Tt. Can Llobina	23.000,00
Tt. Artà	592.573,93
Tt. Calvià	318.811,19
Tt. Deià	59.395,00
Tt. Sóller	1.786.899,45
Tt. Capdepera	2.309.713,44
Tt. Andratx	65.132,20
Tt. Son Marget	29.911,99
Tt. Sant Miquel	360.604,17

Tt. Sa Llavanera	74.232,12
OO EE TTES Artà-Pollença	936.866,53
Tt. Can Alou	1.060.441,52
Tt. Son Furiana	21.550,86
Tt. Gros	910.710,01
Tt. Sa Riera	58.866,36
Tt. Sencelles	56.065,25
Espais Natura	98.844,52
Tt. Ca Na Salat	2.186.757,54
Tt. S'estel Alar	738.844,77
Tt. Algendar C	307.251,87
Tt. Zona Levante	711.960,73
Tt. Zona central	491.559,25
Tt. Zona tramuntana	908.377,12
Tt. Illa Eivissa	1.244.490,81
Xarxa hidrogràfica	652.237,14
Tt. Menorca	139.657,45
Tt. Sant Jordi	63.045,40
Tt. Manacor	6.966.424,92
Tt. Can Pelut	318.770,52
Tt. Sant Miquel	3.683.590,16
Tt. Son Carbonell	2.295.843,57
Obres xarxa hidrològica	2.233.023,22
Aqüífer Sta. Gertrudis	1.374.163,95
Tt. Can Bregat-Mallorca	2.442,00
Tt. Sa Mosquera	840.041,46
Sa Llebre	45.442,06
Síquies reals Sa Pobla	2.399.709,82
Lluita canvi climàtic	297.695,76
Torrents varis	3.820.060,32
Tt. La Gola	1.177.907,43
Inversions residus	540.190,38
Cartografia Lider	239.771,15
Estudis	6.000,00
Tt. Sa Cabana	139.288,97
Passeig Marítim	22.077,59
Tt. Can Barbarà	510.885,81
Tt. Bunyola	9.969,96
Tt. Canta Bou	12.900,00

Tt. Son Valls	183.498,24
Síquia Son Bacs	431.100,79
Tt. Ses Salines	161.360,06
A.t. Avinguda illes	107.961,46
Tt. Sa síquia	3.125.804,69
Tt. Sa Mosquera	11.333,69
Tt. Biniamar	166.505,12
Tt. Petra	244.492,72
Tt. Xiclatí	8.540,00
Tt. Camp de Mar	8.577,59
Tt. Saragall	25.012,65
Tt. Sa Síquia	106.894,40
Residus	7.789.212,98
Síquies Ullarets	20.636,20
Can Marroig	50.268,71
Ses Fonts Ufanés	173.587,78
Tt. Cala Salada	9.698,27
Tt. Coa Negra	1.613.176,79
Xarxa hidrològica Eivissa	171.992,42
Obres litoral	5.180.370,76
Neteja torrents	697.395,42
Tt. Palmanyola	22.536,34
Tt. Sa Pobla	162.704,53
Cap de Barbaria	149.440,74
Clavegueram D'Alt vila	601.255,90
Retirada hidrocarburs	51.470,00
Tt. Na Joanota	77.854,31
Abocadors	45.247,03
Pla gestió Agua	23.300,20
Investigació hidràulica	25.820,35
Inversions Qualitat	27.148,00
Torrents Montuiri	81.775,40
Inversions dades	137.732,48
Platges	1.976.847,76
Torrent Santa Margalida	25.172,41
Torrent sant magí	46.492,96
Cala marçal	193.668,67
Torrent sollerich	261.494,76
Torrent Caimari	5.999,22

Torrent Selva	118.801,73
Torrent Bunyola	284.799,10
Torrent cas amitger	59.359,30
Torrent Binissalem	10.343,97
Torrent Son Servera	192.755,34
Torrent Valldemossa	177.395,04
Torrent Alaior	308.175,85
Torrent Deià	184.504,31
Torrent Petra	17.015,30
Torrent Ciutadella	10.172,41
Torrent Puigpunyent	3.940.865,35
S'albufera	212.698,31
Xarxa hidrològica Menorca	57.781,03
Assistències varies	318.755,17
Torrent son 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
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 2023 és la següent:

OBRA	IMPORTE (en €)
EDAR C'AN BOSSA	60.984,00
EDAR EIVISSA	515.313,52
EDAR SANTA EULARIA	304.972,79
EDAR SA POBLA	1.781.437,96
EDAR CALA D'OR	97.700,75
EDAR SANT ANTONI-SANT JOSEP	52.272,00
EDAR FORMENTERA	210.602,12
EDAR CALA LLONGA	14.438,91
EDAR SANT LLUIS	53.240,00
EDAR C'AN PICAFORT	249.005,17
EDAR PORTO COLOM	12.729,20
EDAR ADDAIA	15.517,24
EDAR SAN TELM	26.641,48
EDAR SINEU	46.787,76
EDAR ANDRATX	15.627,28
EDAR CAMP DE MAR	38.516,15
EDAR CAMPOS	60.135,17
EDAR MAO	121.778,93
EDAR FELANITX	60.500,00
EDAR CONSELL	65.184,15
EDAR MERCADAL	18.295,20
EDAR INCA	208.339,89
EDAR SAN CARLES	84.655,17
Depuradores MENORCA	29.628,11
PLAN NACIONAL DEPURADORES	224.216,32
EDAR BINIDALI (MAÓ)	32.639,80
EMISSARIS	831.356,79
FOTOVOLTAICAS	3.000,00
INVERSIONES VARIES	35.392,50
POUS MANCOR DE LA VALL	168.525,12
SA COSTERA	13.878,84
EIVISSA	4.984,99
CONDUCCIO CONSELL-ALGADIA-PORRERES	57.444,00
CONDUCCIO MARIA-MANACOR	55.300,00
OBRA SA MARINETA	25.970,13
CONDUCCIÓ BUGER	700,00
INVERSIONS PATRIMONI	961.785,51
CONDUCCIO PALMA-	60.026,30

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

VALLDEMOSSA	
CONDUCCIÓ MANACOR-PORRERES	59.000,00
DIPOSIT SON PACS	17.906,65
CONDUCCIO SOLLER-DEIA	57.241,38
CONDUCCIÓ FELANITX-PORTO COLOM	57.760,00
Conducció Petra-Manacor	115.234,00
DESSALADORA EIVISSA	32.943,19
DESALADORA SON FERRER	17.485,67
ARTERIA PONIENTE	19.631,71
DESSALADORA BADIA DE PALMA	304.662,18
DESSALADORA FORMENTERA	146.999,60
IDAM Santa Eulalia	210.008,88
Equips isobarics	90.478,25
INVERSIO REPOSICIO EIVISSA	9.021.186,61
TOTALS	16.770.061,37

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

7.- ACTIUS FINANCERS

El desglossament del saldo d'aquest capítol del balanç de situació a 31 de desembre de 2023, atenent a la naturalesa de les operacions és el següent:

Moviments 2023

	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		22.998.367,56	22.998.367,56	0,00		18.160.486,43	18.160.486,43
préstecs i partides a cobrar		209.813,44	209.813,44	6.708.848,80		0,00	6.708.848,80
Total	0,00	23.208.181,00	23.208.181,00	6.708.848,80	0,00	18.160.486,43	24.869.335,23

Moviments 2022

	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		33.243.312,66	33.243.312,66	0,00		19.644.688,12	19.644.688,12
préstecs i partides a cobrar		763.046,45	763.046,45	10.126.176,91		0,00	10.126.176,91
Total	0,00	34.006.359,11	34.006.359,11	10.126.176,91	0,00	19.644.688,12	29.770.865,03

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 2023

EXPEDIENT	LLARG PLAÇ	CURT PLAÇ	TOTAL
decret 51/92	0,00	2.466.666,67	2.466.666,67

prestec bbv 2004	0,00	2.066.666,62	2.066.666,62
préstec helaba	5.333.333,30	2.666.666,67	7.999.999,97
préstec biis17	850.000,00	1.700.000,00	2.550.000,00
préstec biis 8	800.000,00	800.000,00	1.600.000,00
préstec helaba 14	1.400.000,00	1.400.000,00	2.800.000,00
TOTAL	8.383.333,30	11.099.999,96	29.728.278,40

Exercici 2022

EXPEDIENT	LLARG PLAÇ	CURT PLAÇ	TOTAL
decret 51/92	1.611.611,81	2.466.666,67	4.078.278,48
prestec bbv 2004	2.066.666,62	2.066.666,67	4.133.333,29
préstec helaba	7.999.999,97	2.666.666,67	10.666.666,63
préstec biis17	2.550.000,00	1.700.000,00	4.250.000,00
préstec biis 8	1.600.000,00	800.000,00	2.400.000,00
préstec helaba 14	2.800.000,00	1.400.000,00	4.200.000,00
TOTAL	18.628.278,40	11.100.000,01	29.728.278,40

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

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

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

b) Expedients ITS

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

Exercici 2019

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

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

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

La situació a 31 de desembre de 2023 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		1.424.028,59	1.424.028,59
its 17-59 proy.conducc petra		49.386,00	49.386,00
its 16-16 edar porreres		441.194,35	441.194,35
its 19-144 3 linia .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		63.326,59	63.326,59
its 19-148emisari ciutadella nord		145.048,05	145.048,05
its 19-150 xarxa sanej.ciutadella		11.252,02	11.252,02
its 19-159 obres idam ciutadella		388.262,11	388.262,11
TOTAL	14.615.034,26	2.821.514,10	17.436.548,36

La situació a 31 de desembre de 2022 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		559.013,50	559.013,50
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 .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		78.303,24	78.303,24
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	1.983.967,69	16.599.001,95

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

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

El detall de les mateixes és:

	exercici 2022	exercici 2022
Facturació servei depuració	3.063.585,83	2.288.114,20
Subvenció projectes 2017	0,00	33.880,00
subvenció idam Andratx	352.245,05	176.122,51
subvenció cobertes ciutadella	0,00	6.693,37
Subvenció proyecto formentera	30.492,00	0,00
Subvenció fisico quimico ibiza	12.778,29	0,00
Subvenció linea fgos ibiza	23.178,23	0,00
Subvencion edar sa Pobla	329.891,55	0,00
Subvencion idam sta Eulalia	19.648,60	0,00
Sibvencion edar Sta Gertrudis	35.372,82	0,00
Subvencion emisarios	21.780,00	0,00
Subvenció mesures seguretat	0,00	948.077,60
Subvenció energia depuració	0,00	287.252,23
Subvenció energia abastiment	0,00	363.080,18
Subvenció remodelació edar cales man	0,00	313.795,70

Its dipòsit s sitges	0,00	350.000,00
ITS pdte execu. dipòsit s sitges	350.000,00	1.793.794,24
TOTAL	4.238.972,37	6.560.810,03

L'any 2023 només queda pendent d'executar l'obra de ITS16 del dipòsit de Son Sitges, que actualment es troba en fase de liquidació.

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.

No hi ha altres inversions a llarg termini, ja que s'ha donat de baixa el deute amb l'Ajuntament de Sant Josep de sa Talaia per import de 219.899,63 € per la diferència de les tarifes del període gener-agost 2016, en no veure viable l'Advocacia de Comunitat Autònoma el seu cobrament.

El deute corresponent a l'Ajuntament d'Eivissa, per import de 333.333,50 euros s'ha traslladat a curt termini.

A més existeixen fiances dipositades en concepte de:

- a) connexió a la xarxa elèctrica de les diferents depuradores per valor de 173.322,71 €,
- b) Aval Serveis de Ports i Litoral i Govern Balear 30.522,38 €,
- c) Aval al Consell Insular de Mallorca per residus per un import de 1.010 €.

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

El detall dels deutors és el següent:

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

Correspon a l'import pendent de cobrar per la facturació del servei de proveïment d'aigua per un import de 4.885.233,44 euros amb el següent detall:

DEUTOR	IMPORT 2023	IMPORT 2022
EMAYA SA	306.085,48	1.744.022,86
Gestió Serveis Urbans	336.625,33	338.628,52
Sociedad Aguas Paguera	11.835,80	77.476,30
Ajuntament muro	99.932,31	134.487,67
Aqualia Eivissa	881.415,96	1.241.130,72
Aqualia sant josep	785.124,48	1.090.768,16
Aqualia formentera	489.476,66	424.082,87
Aqualia soller	1.463,19	695,81
Aqualia (muro)	96.932,64	83.354,71
Aqualia, sta eularia	268.193,94	214.540,12
Ajuntament Santa Maria	41.839,94	9.744,77
Sociedad Aguas Calvia	563.469,30	1.659.746,77
Facsa, Marratxí	110.590,01	197.463,78
Gesba deia	0,00	3.000,03
Facsa, sant antoni	277.025,72	546.579,26
Sociedad Aguas Maria	17.897,17	25.095,31
Ajuntament Puigpunyent	0,00	166,32
Ajuntament Ciutadella	266.225,44	90.700,52
Aqualia (s.joan labritja)	101.026,78	79.671,09
Emser 2002	205.181,79	0,00
Ajuntament Fornalutx	3.300,70	0,00
Ajuntament Inca	7.392,33	12.440,36
Ajuntament Puigpunyent	6.396,54	0,00
Vall D'or	7.801,93	0,00
TOTAL	4.885.233,44	7.973.795,95

Fins el 20 de març de 2024 s'han cobrat 6.406.255,50 euros.

III.6.- Administracions públiques.

El seu detall és el següent:

Moviments 2023

CONCEPTE / IMPOST	PERIODE	IMPORT	FORMA DE REALITZACIÓ		DATA PREVISTA DE COBRAMENT
			DEVOLUCIÓ	COMPENSA C.	
I.V.A	2023	1.767.292,59	SI		Abril 24
IRC	2023	883,86		SI	Juliol 24
IVA NO DEVENGAT	2023	55.438,91		SI	
TOTAL		1.823.615,36			

L'any 2020 s'ha començat amb la devolució mensual de l'IVA; a dia 31 de desembre de 2022 queden pendents de cobrament els mesos d'octubre, novembre i desembre.

Dins els tres primers mesos s'ha cobrat 1.301.333,03 euros de novembre de 2.023.

Moviments 2022

CONCEPTE / IMPOST	PERIODE	IMPORT	FORMA DE REALITZACIÓ		DATA PREVISTA DE COBRAMENT
			DEVOLUCIÓ	COMPENSA C.	
I.V.A	2022	2.149.542,81	SI		Març 23
IRC	2022	7,67		SI	Juliol 23
IVA NO DEVENGAT	2022	2.830,48		SI	
TOTAL		1.483.554,29			

VI. Periodificacions a curt termini

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

En 2023 fa referència a periodificacions d'assegurances i llicències informàtiques pagades l'any 2023 i que corresponen a l'any 2024.

VII. Efectius i altres actius equivalents

Correspon als saldos existents en comptes corrents de bancs i institucions de crèdit per valor de 294.131,90 € i el saldo de caixa per valor de 279,68 €.

El detall dels comptes corrents és el següent:

BANC	SALDO AMB EUROS
SANTANDER	616,86
CAIXA BANK	94.385,00
CAIXA BANK	156.402,62
BBVA	1.512,53
BBVA	41.214,89
TOTALS	294.131,90

Durant l'exercici 2023 s'han cancel·lat els comptes no vinculats a operacions de préstec ni que tinguessin operativa amb els bancs bbva, Santander, colonya pollensa y la caixa.

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 2023

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	1.070.315,56	0	0	-451.152,51
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	1.070.315,56	0		-451.152,210
V. RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	00				00
1. Romanent	-110.861,09	0	0	-9.622.262,26	-9.733.123,35
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)	-9.622.262,26	-5.953.262,41	0,00	9.622.262,26	-5.953.262,41
VII. DIVIDEND A COMPTE ENTREGAT DURANT L'EXERCICI	0				0
VIII. ACCIONS PRÒPIES PER A REDUCCIÓ DE CAPITAL	0				0
TOTAL FONS PROPIS	-11.254.591,42	-4.882.946,85	0,00	0	-16.137.538,27

Exercici 2022

FONS PROPIS					
	SALDO INICIAL	ALTES	BAIXES	TRASPAS	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	3.794.201,41	0	0	-3.905.062,50	-110.861,09
4. Resultats negatius d'exercicis anteriors	0				0
5. Aportacions de socis per a compensació de pèrdues	0				0
VII. PÈRDUES I GUANYES (Benefici o Pèrdua)	-3.905.062,50	-9.622.262,26	0,00	3.905.062,50	-9.622.262,26
IX. DIVIDEND A COMPTE ENTREGAT DURANT L'EXERCICI	0				0
X. ACCIONS PRÒPIES PER A REDUCCIÓ DE CAPITAL	0				0
TOTAL FONS PROPIS	-1.632.329,16	-9.622.262,26	0,00	0	-11.254.591,43

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 Mari) o de la Comunitat Europea (Fons de Cohesió).

El detall d'aquestes subvencions és el següent:

SUBVENCIONS DE CAPITAL								
DETALL SEGONS	DATA	ENS	IMPORT	PENDENT DE	APLICAT	AJUSTS	APLICAT	PENDENT
FINALITAT / DEST	CONCESSIÓ	OTORGANT	TOTAL	COBRAMENT	Exercicis ANTERIORS		Exercici ACTUAL	APLICACIÓ
SUBVENCIO INVERSIONS	1989	CAIB	1.370.307,60	0	1.370.307,60		0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	1990	CAIB	1.154.946,86	0	1.154.946,86		0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	1991	CAIB	1.362.818,95	0	1.362.818,95		0,00	0,00
SUBVENCIO ENVIREG	1993	CEE	906.254,60	0	906.254,60		0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	1993	CAIB	319.462,57	0	319.462,57		0,00	0,00
SUBVENCION MEDSPA 90	1994	CEE	27.796,81	0	27.796,81		0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	1994	CEE	179.998,72	0	179.998,72		0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	1994	CEE	479.494,09	0	479.494,09		0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	1994	CEE	112.786,62	0	112.786,62		0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	1995	CAIB	4.935.656,52	0	4.935.656,52		0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	1996	CAIB	7.461.290,92	0	7.461.290,92		0,00	0,00
SUBVEN FDOS COHESIO	1996	CEE	3.447.851,20	0	3.447.851,20		0,00	0,00
SUBVEN FDOS COHESIO	1997	CEE	290.524,35	0	290.524,35		0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	1997	CAIB	6.619.101,55	0	6.619.101,55		0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	1998	CAIB	7.763.037,85	0	7.763.037,85		0,00	0,00
SUBVEN FDOS COHESIO	1999	CEE	946.210,34	0	946.210,34		0,00	0,00
SUBVEN FDOS COHESIO	1999	CEE	2.560.302,56	0	2.560.302,56		0,00	0,00
SUBVENCIO INVERSIONS	1999	CAIB	11.861.980,59	0	11.861.980,59		0,00	0,00
SUBVENCION PLURIANUAL	2000-2025	CAIB	4.933.333,34	2.466.666,67	0,00		0,00	2.466.666,67
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
SUBVENCIO INVERSIONS	1994	CAIB	1.081.821,79	0	1.081.821,79		0,00	0,00
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

VISADO POR
C.M.S. AUDITORS ASSOCIATS

SUBVENCIO INVERSIONS								
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 FDS COHESION	2003	CEE	901.518,00	0	785.852,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2004	CAIB	468.311,39	0	468.311,3	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION ESTELLENC	2005	AYTMO	4.799,50	0	4.799,50	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION POLLENSA	2005	CAIB	31.462,21	0	31.462,21	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2005	CAIB	674.335,57	0	674.335,57	0,00	0,00	0,00
SUBVEN FDS COHESION	2005	CEE	3.762.168,00	0	3.762.168,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION CALA GALDANA	2005-2008	AYTMO	90.000,00	0	90.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION CIRERA PRIM	2005	IBANAT	600.000,00	0	600.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION CAN MARROIG	2005	IBANAT	300.000,00	0	300.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION COA NEGRA	2005	AYTMO	150.000,00	0	150.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVEN FDS COHESION	2005	CEE	3.545.549,00	0	3.545.549,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION STA MARIA	2006	AYTMO	40.000,00	0	40.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION LIFE	2006	CEE	424.801,24	0	424.801,24	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION TURISMO	2006	CAIB	150.000,00	0	150.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVEN FDS COHESION	2006	CEE	528.807,00	0	528.807,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION PLURIANUAL	2000-2013	CAIB	31.000.000,00	2.066.666,62	28.933.333,38	0,00	0,00	2.066.666,62
SUBVENCION PLURIANUAL	2000-2013	CAIB	9.140.990,70	0,00	9.140.990,70	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION PLURIANUAL	2000-2023	CAIB	11.500.000,00	0,00	11.500.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2006	CAIB	7.746.292,30	0,00	7.746.292,30	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2006	CAIB	6.504.605,69	0	6.504.605,69	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION INVERSIONES	2007	CAIB	200.337,87	0	200.337,87	0,00	0,00	0,00
SUBVEN FDS COHESION	2007	CEE	609.591,00	0	609.591,00	0,00	0,00	0,00
SUBVEN SUELOS CONTAMI	2007	CAIB	675.052,58	0	675.052,58	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION REINTEGRA.1	2017-2020	CAIB	8.379.629,40	00	8.379.629,40	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION REINTEGRA 2	2017-2022	CAIB	1.637.656,98		1.637.656,98	0,00	0,00	0,00
SUBVENCION PLURIANUAL	2007-2022	CAIB CAIB	40.000.000,00.	7.999.999,97	32.000.000,03	0,00	0,00	7.999.999,97
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	121.169,90	0	0,00	0,00
SUBVENCION HIDRAULICAS	2013	CAIB	959.333,33	0	959.333,33	0	0,00	0,00
SUBVENCION HELABA	2013	CAIB	2.666.666,66	0	2.666.666,66	0	0,00	0,00
SUBVENCION BBVA-BSCH	2013	CAIB	914.099,05	0	914.099,05	0	0,00	0,00
SUBVENCION BBVA	2013	CAIB	2.066.666,67	0	2.066.666,67	0	0,00	0,00
SUBVENCION BSCH	2013	CAIB	2.000.000,00	0	2.000.000,00	0	0,00	0,00
SUBVENCION DECRETO 51	2013	CAIB	11.663.585,25	0	11.663.585,25	0	0,00	0,00
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	4.346.835,61	0,00	0,00	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
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	8.006.587,31	0	0,00	0,00	0,00	8.006.587,31
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	5.222.773,08	0,00	1.740.924,36	17.409.243,63
SUBVENCIO DESAL CIUTADEL	2016	ESTADO	20.225.262,35	0	4.157.415,03	0,00	1.348.350,82	13.371.145,68
SUBVENCIO SA COSTERA	2009	ESTADO	56.394.683,30	0	25.383.124,16	0,00	1.449.061,39	26.566.125,40
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 COSTA	2017	CAIB	621.230,00	0	621.230,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO PROJECTES	2017-9	CAIB	493.892,36	0	0,00	0	0,00	493.892,36
SUBVENCIO DEPURADORES	2017-9	CAIB	2.525.533,46	0	2.525.533,46	0	0,00	0,00
SUBVENCIO EXTRA BSCH 35	2017	CAIB	21.000.000,02	0	21.000.000,02	0	0,00	0,00
SUBVENCIO EXTRA HIDRAULI	2017	CAIB	10.000.000,00	0	10.000.000,00	0	0,00	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	7.475.000,00	0,00	0,00	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	3.989.385,38	0,00	0,00	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	90.764,96	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO ABASTIMENT II	2018	CAIB	430.408,17	0	430.408,17	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO ABASTIMENT III	2018	CAIB	65.310,00	0	65.310,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO HELABA	2018	CAIB	2.666.666,66	0	2.666.666,66	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO DECRET 51	2018	CAIB	8.364.339,61	0	8.364.339,61	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO COSTAS	2018	CAIB	1.150.000,00	0	1.150.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO EXTRA BBVA	2018	CAIB	6.325.000,00	0	6.325.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO BIIS 8	2018	CAIB	1.700.000,00	0	1.700.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO BIIS 17	2018	CAIB	800.000,00	0	800.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO BBVA 16	2018	CAIB	1.600.000,00	0	0,00	0,00	1.600.000,00	0,00
SUBVENCIO HELABA 14	2018	CAIB	1.400.000,00	0	0,00	0,00	1.400.000,00	0,00
SUBVENCIO ICO	2018	CAIB	2.857.142,86	0	484.069,31	0,00	2.373.073,55	0,00
SUBVENCIO BSCH BBVA	2018	CAIB	779.454,90	0	0,00	0,00	779.454,90	0,00
SUBVENCIO CONDENSADORES	2018	CAIB	12.968,68	0	0,00	0,00	12.968,68	0,00
SUBVENCIO REINTEGRABLE	2018	CAIB	2.793.209,80	0	0,00	0,00	2.793.209,80	0,00
SUBVENCIO BBVA	2018	CAIB	2.066.666,67	0	0,00	0,00	2.066.666,67	0,00
SUBVENCIO PLURIANUAL	2018-2024	CAIB	12.750.000,00	2.550.000,00	10.200.000,00	0,00	0,00	2.550.000,00
SUBVENCIO PLURIANUAL	2018-2025	CAIB	6.400.000,00	1.600.000,00	4.800.000,00	0,00	0,00	1.600.000,00
SUBVENCIO PLURIANUAL	2018-2022	CAIB	8.000.000,00	0,00	8.000.000,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO PLURIANUAL	2018-2025	CAIB	11.200.000,00	2.800.000,00	8.400.000,00	0,00	0,00	2.800.000,00
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	850.000,00	0,00
SUBVENCIO BIIS	2019	CAIB	800.000,00	0,00	0,00	0,00	561.223,75	238.776,25
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
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	0,00	0,00
SUBVENCIO ITS CONDOC 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 CONDOC.MARIA	2020	AETIB	5.423.827,56	0,00	0,00	0,00	0,00	6.902.579,16
SUBVENCIO ITS DIPOSIT GES	2020	AETIB	1.473.205,76	0,00	0,00	0,00	0,00	2.173.205,76
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	257.612,25
SUBVENCIO ITS EBAR MIGJORN	2021	AETIB	380.308,57	0,00	0,00	0,00	0,00	429.186,53
SUBVENCIO ITS EMIS CIU NORD	2021	AETIB	708.303,21	0,00	0,00	0,00	0,00	736.838,00
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 VILAFRANCA	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 BIOL. 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	322.496,73	0,00	0,00	0,00	0,00	322.496,73
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	263.974,51	0,00	0,00	0,00	0,00	263.974,51
SUBVENCIO LLOTS FERRERIES	2021	CAIB	154.228,98	0,00	0,00	0,00	0,00	1.483.870,96
SUBVENCIO BIIS 8	2022	CAIB	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00
SUBVENCIO BIIS 17	2022	CAIB	1.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700.000,00
SUBVENCIO IDAM ANDRATX	2022	CAIB	2.113.470,45	0,00	0,00	0,00	0,00	2.113.470,45
SUBVENCIO HELABA 14	2022	CAIB	1.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400.000,00
SUBVENCIO DIPOSIT S PACS	2022	CAIB	969.231,80	0,00	0,00	0,00	0,00	969.231,80
SUBVENCIO COBERTES CIU	2022	CAIB	157.669,39	0,00	0,00	0,00	0,00	157.669,39
SUBVENCIO HELABA 40	2022	CAIB	2.666.666,66	0,00	0,00	0,00	0,00	2.666.666,66
SUBVENCIO BBVA 16	2022	CAIB	1.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600.000,00
SUBVENCIO REM.POLLENSA	2022	CAIB	356.378,47	0,00	0,00	0,00	0,00	356.378,47
SUBVENCIO PROJ.FORMENTERA	2022	CAIB	76.230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.230,00
SUBVENCIO MESURES SEGURET	2022	CAIB	2.236.665,51	0,00	0,00	0,00	0,00	2.236.665,51
SUBVENCIO LLOTS CIUTADEL	2022	CAIB	244.407,90	0,00	0,00	0,00	0,00	244.407,90
SUBVENCIO BBVA 31	2022	CAIB	2.066.666,67	0,00	0,00	0,00	0,00	2.066.666,67
SUBVENCIO DECRET 51/92	2022	CAIB	2.466.666,67	0,00	0,00	0,00	0,00	2.466.666,67
SUBVENCIO AIGÜES BANY	2022	CAIB	859.173,40	0,00	0,00	0,00	859.173,40	0,00
SUBVENCIO PUIGUNYENT	2022	CAIB	51.591,50	0,00	0,00	0,00	0,00	51.591,50
SUBVENCIO REINTEGRABLE	2022	CAIB	545.885,66	0,00	0,00	0,00	0,00	545.885,66
SUBVENCIO CALES MANACOR	2022	CAIB	313.795,70	0,00	0,00	0,00	0,00	539.270,72
SUBVENCIO BIIS 8 2023	2023	CAIB	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00
SUBVENCIO BIIS 17 2023	2023	CAIB	1.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700.000,00
SUBVENCIO DESAL.NDRATX 2023	2023	CAIB	2.113.470,45	0,00	0,00	0,00	0,00	2.113.470,45
SUBVENCIO HELABA 14 2023	2023	CAIB	1.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400.000,00
SUBVENCIO XINXO	2023	CAIB	483.345,16	0,00	0,00	0,00	0,00	483.345,16
SUBVENCIO CALA S VTE	2023	CAIB	191.019,31	0,00	0,00	0,00	0,00	191.019,31
SUBVENCIO HELABA 40 2023	2023	CAIB	2.666.666,66	0,00	0,00	0,00	0,00	2.666.666,66
SUBVENCIO BANYALBUFAR	2023	CAIB	97.927,45	0,00	0,00	0,00	0,00	97.927,45
SUBVENCIO FISIC-QUIIC EIVISSA	2023	CAIB	197.703,76	0,00	0,00	0,00	0,00	197.703,76
SUBVENCIO D.O INCA	2023	CAIB	25.756,95	0,00	0,00	0,00	0,00	25.756,95
SUBVENCIO BARCAS 23	2023	CAIB	859.173,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENCIO DECRET 51 2023	2023	CAIB	2.466.666,67	0,00	0,00	0,00	0,00	2.466.666,67
SUBVENCIO BBVA 31 2023	2023	CAIB	2.066.666,67	0,00	0,00	0,00	0,00	2.066.666,67
SUBVENCIO LLUBI	2023	CAIB	467.591,42	0,00	0,00	0,00	0,00	467.591,42
SUBVENCIO EQUIPS EIVISSA	2023	CAIB	65.994,84	0,00	0,00	0,00	0,00	65.994,84
SUBVENCIO SA POBLA	2023	CAIB	187.148,08	0,00	0,00	0,00	0,00	187.148,08
SUBVENCIO EMISARIS MENORC	2023	CAIB	21.780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.780,00
SUBVENCIO AMPL SA POBLA	2023	CAIB	329.891,55	0,00	0,00	0,00	0,00	329.891,55
SUBVENCIO IDAM S EULALIA	2023	CAIB	19.648,60	0,00	0,00	0,00	0,00	19.648,60
SUBVENCIO STA GERTRUDIS	2023	CAIB	35.372,82	0,00	0,00	0,00	0,00	35.372,82
TOTAL ACUMULAT			829.242.503,32	21.516.666,64	592.900.668,04	1.041.356,91	17.834.107,32	210.135.256,53

El moviment de les subvencions ha estat el següent durant l'exercici 2023:

	Exercici 2022	Exercici 2023
Saldo inicial	218.742.783,29	227.683.514,98
Altes	19.308.029,56	20.626.154,89
Altes ITS 17/19 actib	1.775.952,45	1.473.205,76

Traspàs a resultats	-17.834.107,32	-17.794.207,35
Ajusts	-10.244.945,15	-13.245.884,99
Saldo final	211.747.712,83	218.742.783,29

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.

b) 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 2.466.666,67 euros pel període 2024-2025.

c) S'ha imputat a resultats de l'exercici 2023 una subvenció de 17.834.107,32 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 Lluçmaçanes per import de 278.981,33 €.

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

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

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

Adicionalment, d'acord amb el comentat a la nota 1 de la memòria de la de l'exercici anterior, l'any 2016 es va adquirir, de forma indefinida i gratuïta, els dret d'ús de les dessaladores de Sta Eulàlia i Ciutadella. El valor d'aquest dret d'ús es va enregistrar, segons la *“Resolución de 28 de mayo de 2013, del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas, por la que se dictan normas de registro, valoración e información a incluir en la memoria del inmovilizado intangible”*, com a subvenció per un import de 46.339.127,78 euros.

10.- PASSIUS FINANCERS

El desglossament del saldo d'aquest capítol del balanç de situació a 31 de desembre de 2023, atenent a la naturalesa de les operacions és el següent:

Exercici 2023

	deutes amb entitats de crèdit	altres dèbits	deutes amb empreses del grup	total	deutes amb entitats de crèdit	deutes amb empreses del grup	altres dèbits	total
debits								
partides pagar	8.383.333,42	234.204,98	14.965.034,26	23.582.572,66	11.402.926,85	0,00	47.364.707,93	58.767.634,78
Total	8.383.333,42	234.204,98	14.965.034,26	23.582.572,66	11.402.926,85	0,00	47.364.707,93	58.767.634,78

Exercici 2022

	deutes amb entitats de crèdit	altres dèbits	deutes amb empreses del grup	total	deutes amb entitats de crèdit	deutes amb empreses del grup	altres dèbits	total
debits								
partides pagar	19.483.333,46	5.647.606,38	16.408.828,50	41.539.768,34	12.165.149,49	673.808,36	42.929.302,43	55.768.260,28
Total	19.483.333,46	5.647.606,38	16.408.828,50	41.539.768,34	12.165.149,49	673.808,36	42.929.302,43	55.768.260,28

10.1 Passius financers llarg termini

Deutes amb entitats de crèdit.

El moviment del compte ha estat el següent:

	2023	2022
Saldo inicial	19.486.333,46	30.583.333,41
Altes	0,00	0,00
Traspàs a c/t	-11.100.000,04	-11.099.999,95
Saldo final	8.386.333,42	19.483.333,46

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	0,00	2.466.666,627	206.076,29	564,59
HELABA	2006	2026	FIJO 7,180	40.000.000,00	5.333.333,42	2.666.666,66	727.839,26	15.977,78
BBV	2004	2024	FIJO: 4,05%	31.000.000,00	0,00	2.066.666,76	169.725,00	232,50
BIIS	2010	2025	EURIBOR+0,85	17.000.000,00	850.000,00	1.700.000,00	96.587,11	54.307,78
BIIS	2010	2025	EURIBOR+0,67	8.000.000,00	800.000,00	800.000,00	103.440,00	65.128,89
HELABA	2010	2025	EURIBOR+1,10 FIJO:7,601 (2013)	14.000.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00	323.675,92	166.715,27
TOTALES				198.025.302,61	8.383.333,42	11.100.000,09	2.075.321,35	302.926,81

Fixant un Euríbor de 3,688% per als préstecs de tipus variable, les anualitats a pagar en euros en els propers anys serien:

EXERCICI	INTERESSOS	AMORTITZACIÓ	ANUALITAT
2024	1.157.233,66	11.099.999,96	12.257.233,62
2025	562.400,34	5.716.666,66	6.279.067,00
2026	191.466,67	2.666.666,74	2.858.133,41
TOTALS	1.911.100,67	19.483.333,36	21.394.434,03

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

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

Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini

c) its 2016

Durant l'exercici 2023 figuren com a deutes amb empreses del grup.
El moviment ha estat el següent:

	Inicial Deute	baixas	traspas a subvenció	Saldo
ITS ejecuc.diposit sitges	1.793.794,24	743.794,24	700.000,00	350.000,00
Total	1.793.794,24	743.794,24	700.000,00	350.000,00

C) its 2017-2020

Durant l'exercici 2023 figuren com a deutes amb empreses del grup.
El moviment ha estat el següent:

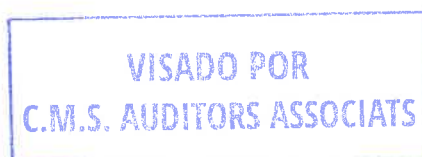
	Saldo inicial	altas	traspas a c/p	saldo
EXPEDIENT				
its 17-41 edar Inca	12.605.549,11			12.605.549,11
its 17-53 col.lector Andratx	2.009.485,15			2.009.485,15
TOTAL	14.615.034,26			14.615.034,26

Altres passius financers .

L'import de 234.204,98 euros, correspon al saldo a pagar al llarg termini de la 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 en febrer de 2010 .

El seu moviment ha estat el següent:

	2023	2022
Saldo inicial	5.647.606,38	11.329.881,65
Altres	0,00	0,00
Traspàs a c/t	-5.413.401,40	-5.682.275,27
Saldo final	234.204,98	5.647.606,38



Deute amb característiques especials a ll/t.

A l'any 2023 no hi ha res.

10.2 Passius financers curt termini.

Deutes amb entitats de crèdit.

Corresponen a la part dels préstecs a retornar durant l'exercici de 2024 11.100.000,04 euros i els interessos a pagar reportats per un import de 302.926,81 euros.

Deutes amb empreses del grup.

No hi ha.

Creditors comercials i altres deutes a pagar.

1.- proveïdors.

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

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

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

pagament a proveïdors que al tancament de l'exercici acumula un aplaçament superior al termini legal de pagament.

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

PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT

				En dies
PERÍODE	ENTITAT	RÀTIO D'OPERACIONS PAGADES *	RÀTIO DE OPERACIONS PENDENTES DE PAGAMENT *	PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT MENSUAL *
DICIEMBRE 23	AGÈNCIA BALEAR DE L'AIGUA I DE LA QUALITAT AMBIENTAL (ABAQUA)	54,57	37,27	43,20

3.- creditors diversos.

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

4.- personal.

89,38 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:

	2023	2022
--	-------------	------

* Hisenda Pública IRPF	59.319,25	60.875,00
* Inspecció treball	110.991,00	110.991,00
* Seguretat Social	75.904,71	65.477,92
TOTAL	246.214,96	237.343,92

7.- Provisions a curt termini.

S'han proveït els imports derivats de l'informe dels serveis jurídics sobre els processos judicials vigents en aquests moments, entre els quals destaquen la reclamació de TRAGSA per l'emissari d'Eivissa per 1.188.423,00 €, reclamació per danys del dipòsit Santa Eulàlia per 286.994,54 €, reclamació per danys d'un abocament a un local del port d'Eivissa per 117.642,42 €, reclamació d'unes despeses d'Endesa per 53.887,87 € per interessos de demora per 18.790,59 €, procés d'Associació Espanyola de 17.545,00 €, provisió reclamació Santacruz 99.931,83 €, reclamació dipòsit 20.676,00 €, el que fa un total de 1.803.891,25 euros.

A més, existeix una reclamació de Gas Natural per import de 12.181.019,59 € per impagament de factures d'electricitat, de l'esmentat import són conformes factures per valor de 10.959.677 euros que estaven comptabilitzades en els codis de proveïdor; la resta corresponen a factures rebutjades, però que estan periodificades durant l'exercici corresponent a la meritació de la despesa.

El circulat, actiu menys passiu, és negatiu en 35.887.070,13 euros, s'estan duent a terme gestions amb la Conselleria del Mar i del Cicle de l'Aigua per cobrir el dèficit de capital circulat.

11.- ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES I SITUACIÓ FISCAL

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

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

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

Impost sobre renda de societats.

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

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

	2023	2022
Resultat comptable de l'exercici	-5.953.262,41	-9.622.262,26
Imposts sobre entitats	0,00	0,00
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 2023 presenta un saldo a favor de *l'Agència Balear de l'Aigua i Qualitat Ambiental* de 1.767.292,59 euros del qual s'ha sol·licitat la devolució dels mesos novembre i desembre.

Dins els tres primers mesos s'ha cobrat 1.301.333,03 euros del mes de novembre de 2.023

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 dependent, 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 2020 , 2021 , 2022 i 2023

S' ha presentat a termini el resum de retencions en el mes de gener de 2023.

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 70.606.794,57 euros en 2023 i 56.707.378,01 euros en 2022.

a) Servei depuració.

La xifra de vendes per concepte del servei de depuració d'aigües es de 35.180.661,07 en 2022 i 26.029.969,91 en 2022 és la indemnització per costos de conservació, manteniment i explotació dels serveis de depuració aprovada mitjançant la contractació d'un expedient de despesa plurianual d'acord amb el decret 25/92. L'any 2016 s'han aprovat expedients Nous en els quals es recull l'iva com un cost, ja que aquest no és deduïble, i s'han actualitzat els costos per manteniment d'obra civil i equips d'acord amb l'antiguitat de les depuradores, també s'ha inclòs el cost de transport de fangs de les depuradores d'Eivissa.

L'any 2022 s'han aprovat nous expedients per al trienni 2023-2025 en què s'incrementen principalment per l'augment del cost de l'electricitat.

b) Servei aigües.

El detall de les vendes és el següent:

	2023	2022
sant Josep	5.207.971,75	4.191.248,51
Eivissa	5.601.821,04	4.610.248,71
san Antoni	1.907.497,85	1.509.017,87
Formentera	1.501.884,35	1.265.276,36
Palma	6.144.352,43	5.413.331,60
Calvia	6.879.766,31	6.937.820,32
Paguera	302.454,52	288.942,31
Andratx	1.329.534,14	1.336.884,96
Marratxi	717.881,62	560.732,35
fusosa muro	499.320,54	420.263,29
Muro	349.088,26	327.946,88
santa maria	117.547,20	100.369,59
Soller	25.384,99	24.119,70
maria de la salud	93.250,66	83.081,76
Pollensa	664.859,48	544.486,09
Fornalutx	22.280,54	14.307,87
Puigpunyent	8.894,72	7.238,70
Inca	21.542,02	15.570,04

Deia	8.981,83	19.520,30
s.joan labritja	283.730,85	227.067,13
Sta Eulalia	1.743.531,65	1.439.276,43
Ciutadella	1.994.556,75	1.340.657,63
Total	35.426.133,50	30.677.408,40

La COVID-19 ha afectat principalment a les ventes d'aigua a Balears; les ventes de l'any 2021 respecte les del 2019 han disminuït el cabdal en un 8,50%, durant el 2022 s'han recuperat las ventes respecte a l'exercici 2019 i en el 2023 s'han incrementat respecte a l'exercici 2019.

12.A.2 Altres ingressos d'explotació.

a) Ingressos accessoris.

Correspon a l'any 2023 l'import de 1.670,96 euros de l'energia fotovoltaica i 7.801,93 euros per lloguer d'un tros d'una parcel·la.

Correspon a l'any 2022 l'import de 3.099,36 euros de l'energia fotovoltaica

b) Subvencions d'explotació.

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

	2023	2022
1) Càrrega financera aigu	897.564,24	1.176.818,61
2) Càrrega Financera	206.076,29	309.114,44
3) càrrega finan.	0,00	2.379,91
4) Subvenció soib.	70.335,04	54.384,00
5) Subvenció LIFE	0,00	32.830,00
6) subvenció sentència	0,00	823.395,68
7) subvenció energia	0,00	3.452.343,62
8) subvenció energia	0,00	4.356.962,21
TOTAL	1.173.975,57	10.208.228,47

Les principals subvencions rebudes corresponen a les subvencions d'explotació atorgades per la Conselleria de la Mar i del Cicle de l'Aigua per fer front a la càrrega financera de determinats préstecs.

A més s'ha comptabilitzat com a subvenció d'explotació sense pagament, el lloguer teòric que es merita per l'ús de les instal·lacions del carrer gremi corredors com a local social per un import de 174.852,30 euros en l'any 2023 i 165.423,18 euros en l'any 2022.

Per tant, les subvencions d'explotació pugen a un total de 1.348.827,89 euros.

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 2023 de 16.972.640,08 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 2022 de 16.920.313,79 euros

A més existeix un import de 861.467,24 euros de l'any 2023 i 873.893,56 euros de l'any 2022 corresponents a l'aplicació pel litoral .

12.A.3 Aprovisionaments.

El desglossament dels aprovisionaments per import de 66.285.805,44 euros per l'any 2023 i 65.488.832,44 euros per l'any 2022 és el següent:

a) Depuració: La quantitat ascendeix a 29.677.250,90 euros a l'exercici 2023 28.688.878,56 euros a l'exercici 2022.

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

CONCEPTE	IMPORT 22	IMPORT 21
Dessaladora Badia Palma	9.221.899,58	9.257.203,44
Sa Costera-s'Estremera-sa marineta	5.566.453,38	3.015.666,74

Dessal. Antoni-Eivissa	8.331.154,26	5.160.988,12
Dessaladora Alcúdia	2.530.950,48	1.375.257,81
Dessaladora Andratx	4.326.390,14	2.205.455,32
Formentera	825.757,29	548.191,00
Santa Eularia	4.338.787,55	3.034.772,88
Ciutadella	1.467.161,86	1.046.207,25
TOTAL	36.608.554,54	25.643.742,56

12.A.4 serveis exteriors

El detall dels serveis exteriors és el següent:

	IMPORT 2023	IMPORT 2022
a. canons i arrendaments	188.933,08	179.136,19
b. Manteniment	17.227,84	5.713,80
c. Primes assegurances	179.505,88	80.760,06
d. Publicitat-Propaganda ..	1.230,83	9.743,68
e. Subministraments ...	3.024,69	3.562,48
f. Altres serveis	354.631,44	336.428,05
<u>TOTAL</u>	<u>744.553,76</u>	<u>615.344,26</u>

Els honoraris corresponents a l'auditoria de comptes de l'exercici 2023 i 2022 són suportats per la Intervenció general de la Conselleria d'Economia, Hisenda i Innovació.

Els tributs van ascendir durant l'exercici 2023 a 174.899,98 euros i el 2022 a 154.551,53 euros .

En el 2023 es fa una dotació a la provisió per provisions per un import de 153.704,25 euros.

En el 2023 existeix un import de 86.867,56 euros per ingressos generats per alienació d'immobilitzat.

L'import de 337.877,05 euros correspon a la diferència per les provisions existents a curt termini en el 2022.

B.- OPERACIONS FINANCERES

12.B.1 ingressos financers

S'han rebut 4.530,89 euros corresponents als ingressos financers dels comptes corrents en l'exercici 2023 i 161,38 euros en l'exercici 2022.

12.B.3 despeses financeres.

Han existit en l'exercici de 2023 despeses financeres per valor de 2.607.290,67 dels quals, 302.926,81 euros corresponen a interessos de préstecs reportats i no carregats en compte fins a 2024 i en l'exercici de 2022 despeses financeres per valor de 3.078.751,18 dels quals, 398.482,50 euros corresponen a interessos de préstecs reportats i no carregats en compte fins a 2023

13.- ASPECTES MEDIAMBIENTALS.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

AGENCIA BALEAR DEL AGUA Y DE LA CALIDAD AMBIENTAL

CUADRO RESUMEN DE LAS INSTALACIONES EQUIPADAS PARA PODER DAR CUMPLIMIENTO A LOS REQUISITOS DE LAS ZONAS SENSIBLES SEGÚN LA DIRECTIVA 91/271/CEE (Febrero 2024)

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 2023 són 2.503.704,22 euros; d'aquest import 51.810,32 € corresponen als joves del programa SOIB i 49.249,20 € corresponen a la indemnització d'un treballador que no va superar el procés d'estabilització resolt en el mes de novembre de 2023; i a l' exercici 2022, els salaris són 2.314.224,76 euros dels quals, 40.412,32 €, corresponen als joves del programa SOIB.

B.- SEGURETAT SOCIAL

La quota patronal de la Seguretat Social reportada en l'exercici 2023 es 717.785,55 € d'aquest import 17.818,94 euros corresponen als joves del programa SOIB i a l'exercici 2022 es 649.382,73 € dels quals 13.679,56 euros corresponen als joves del programa SOIB .

El detall de la plantilla a 31 de desembre de 2022 és el següent:

CATEGORIA	TOTAL	DONES	HOMES
Tècnics superiors	16	8	8
Tècnics grau mitjà	18	6	12
Administratius	14	6	8
Auxiliars administratius	9	4	5
Ordenança	1	1	0
Joves Soib	0	0	0
Personal alta direcció	2	0	2
TOTAL	60	25	35

El detall de la plantilla a 31 de desembre de 2022 és el següent:

CATEGORIA	TOTAL	DONES	HOMES
Tècnics superiors	14	7	7
Tècnics grau mitjà	17	5	12
Administratius	15	6	9
Auxiliars administratius	9	4	5

Ordenança	1	1	0
Joves Soib	4	3	1
Personal alta direcció	2	0	2
TOTAL	62	26	36

El detall de la plantilla mitjà del any 2023 és la següent:

CATEGORIA	TOTAL	DONES	HOMES
Tècnics superiors	16,49	7,91	8,58
Tècnics grau mitjà	17,98	6,00	11,98
Administratius	14,10	6,00	8,10
Auxiliars administratius	9,00	4,00	5,00
Ordenança	1,00	1,00	0,00
Joves Soib	2,19	1,64	0,55
Personal alta direcció	1,99	0,00	1,99
TOTAL	62,75	26,55	36,20

El detall de la plantilla mitjà del any 2022 és la següent:

CATEGORIA	TOTAL	DONES	HOMES
Tècnics superiors	14,00	7,00	7,00
Tècnics grau mitjà	16,60	4,60	12,00
Administratius	14,47	6,00	8,47
Auxiliars administratius	8,00	3,00	5,00
Ordenança	1,00	0,00	1,00
Joves Soib	1,80	1,34	0,46
Personal alta direcció	2,00	0,00	2,00
TOTAL	57,87	21,94	35,93

El detall dels sous és el següent per categories:

CATEGORIA	TOTAL 23	TOTAL 22
Tècnics superiors	931.132,76	766.125,81
Tècnics grau mitjà	756.915,78	726.758,11
Administratius	451.188,48	449.157,87
Auxiliar admtius	221.422,89	203.889,73
Ordenança	15.425,76	14.032,00
Personal subv.soib	51.810,32	40.412,32
Personal alta direcció	127.618,55	113.848,92
TOTAL	2.555.514,54	2.314.224,76

Les remuneracions rebudes pel personal d'alta direcció ascendiren a 127.618,55 euros durant l'exercici 2023 euros i durant el 2022 a 113.848,92 euros.

14.2 Consell d'administració.

- 1.- Els administradors han percebut durant l'exercici un import total de 18.005 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 2022 les dietes van ascendir a 25.200 euros.
- 2.- No s'han concedit bestretes o crèdits als membres de l'òrgan d'Administració.
- 3.- No existeixen obligacions concretes en matèria de pensions o assegurances de vida respecte als membres antics o actuals de l'òrgan d'Administració.
- 4.- El consell d'administració està format per dones i homes; a l'any 2023 eren 2 dones i 9 homes i a l'any 2022 eren 4 dones i 8 homes.



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

15.- FETS POSTERIORIS

No hi ha

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

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

AGENCIA BALEAR DEL AGUA Y CALIDAD AMBIENTAL. CIF Q0700507G

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ADMINISTRATIU

1.- INGRESSOS

CAPITULO	CONCEPTE	EXERCICI ANTERIOR			EXERCICI ACTUAL			
		CREDITIS DEFINITIUS	INGRESSOS / DESPESES MERITATS	PREVISIONS INICIALS	MODIFICACIÓ DE LES PREVISIONS		PREVISIONS DEFINITIUS	INGRESSOS MERITATS
					EN MES	EN MENYS		
II	Taxes i altres ingressos	31.199.214,00	32.750.692,78	31.869.918,00			31.869.918,00	35.426.133,50
IV	Transferències corrents	33.326.037,19	34.168.013,06	35.698.963,00			35.698.963,00	35.511.853,00
V	Ingressos patrimonials	0,00		0,00			0,00	
VI	Alineació de les inversions reals	0,00					0,00	
VII	Transferències de capital	28.263.161,00	20.626.154,89	40.968.918,00			40.968.918,00	19.308.030,00
VIII	Variació d'Actius Financers	0,00		6.685.017,00			6.685.017,00	
IX	Variació Passius Financers	0,00	0,00				0,00	0,00
TOTALS		92.788.412,19	87.544.860,73	115.222.816,00	0,00	0,00	115.222.816,00	90.246.016,50

2. DESPESES

CAPITULO	CONCEPTO	EXERCICI ANTERIOR			EXERCICI ACTUAL					
		CREDITIS INICIALS	INGRESSOS / DESPESES MERITATS	CREDITIS INICIALS	MODIFICACIÓ DELS CREDITIS		CREDITIS DEFINITIUS	DESPESES MERITATS	CREDITIS DISPONIBLES	
					EN MES	EN MENYS				
I	Despeses de Personal	3.592.870,00	2.963.607,49	3.664.482,00			3.664.482,00	3.340.341,23	324.140,77	
II	Despeses corrents	55.416.814,19	64.397.579,91	61.335.661,00			61.335.661,00	67.358.963,43	(6.023.302,43)	
III	Despeses financers	3.477.769,00	3.078.751,18	2.626.212,00			2.626.212,00	2.607.290,67	18.921,33	
IV	Transferències corrents	0,00					0,00		0,00	
VI	Inversions reals	17.055.072,00	11.432.466,73	36.496.460,00			36.496.460,00	12.093.566,15	24.402.893,85	
VII	Transferències de capital	0,00					0,00		0,00	
VIII	Variació d'Actius Financers	0,00					0,00		0,00	
IX	Variació Passius Financers	13.245.887,00	13.245.885,65	11.100.001,00			11.100.001,00	11.099.999,99	1,01	
TOTALS		92.788.412,19	95.118.290,96	115.222.816,00	0,00	0,00	115.222.816,00	96.500.161,47	18.722.654,53	

a) variacions pressupostàries

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

1) despeses

v En les despeses de personal existeix un excedent per estar desocupades places dotades.

v Major despesa corrent motivada per la pujada del preu d'electricitat, per haver-se produït més aigua a les dessaladores d'Andratx i Alcúdia i per la revisió de les tarifes d'aquestes instal·lacions

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

v Menor despesa de las Inversiones reals motivat principalment por el retraso por parte de las areas técnicas en la tramitación de los expedientes lo que ha retrasado la licitación de las inversiones

2) ingressos

V major import en ingressos patrimonials per unes majores vendes d'aigua en alta .

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

b) projectes d'inversió.

- 1) D'altra banda, en quant a depuració, les principals inversions realitzades són la finalització de les inversions en mesures de seguretat i salut, actuacions a les EDAR Cales Manacor, Banyalbufar, Llubí, Ferreries, inici obres ampliació EDAR Sa Pobla, Emissari Sta. Eulàlia...
- 2) També s'han realitzat obres d'abastiment d'aigua com la finalització d'actuacions de conducció d'aigua potable Maria-Petra, el dipòsit de Son Sitges, actuacions a la IDAM de Santa Eulàlia.

3) Actuacions en neteja de litoral

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

CONCEPTE	PRESSUPOST	REALITZAT	DIFERENCIA	% REALI/PRES
Obra nova	36.496.460,00	12.093.566,15	24.402.893,85	33,14%
TOTAL	36.496.460,00	12.093.566,15	24.402.893,85	33,14%

Firmado por ***3242**
EMETERIO MOLES (R:
****0507*) el día
27/03/2024 con un
certificado emitido por AC

Firmado por TORRENTE CUEVAS GERARDO
- ***1741** el día 22/03/2024 con un
certificado emitido por AC FNMT
Usuarios