



## **CONSORCI D'AIGÜES DE TARRAGONA**

Estats Financers i Informe d'Auditoria  
corresponents a l'exercici tancat a  
31 de desembre de 2020

**INFORME D'AUDITOR INDEPENDENT  
D'ACORD AMB NORMES INTERNACIONALS D'AUDITORIA**

Al Consell d'Administració de:  
Consorti d'aigües de Tarragona

**Opinió**

Hem auditat els estats financers adjunts de l'entitat Consorci d'aigües de Tarragona, (l'Entitat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2020, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data.

En la nostra opinió, els estats financers adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2020, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc d'informació financera aplicat per l'Entitat, segons s'exposa a la nota 2 de la memòria adjunta.

**Fonament de l'Opinió**

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb les Normes Internacionals d'Auditoria. La nostra responsabilitat d'acord amb aquestes normes, es descriu amb més detall en la secció de "Responsabilitats de l'auditor en relació a l'auditoria dels estats financers" del nostre informe.

Som independents de l'Entitat de conformitat amb el Codi d'Ètica per professionals de la comptabilitat de l'International Ethics Standards Board for Accountants (Codi d'Ètica de l'IESBA) i hem complert les altres responsabilitats d'ètica de conformitat amb el Codi d'Ètica de l'IESBA.

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

**Altres qüestions**

Tal i com s'indica a la nota 2 de la memòria adjunta, i donat que d'acord amb la normativa que regeix l'actuació de l'Entitat, la mateixa no està subjecta legalment a obligacions comptables normalitzades, no resultant d'obligació la formulació d'estats financers d'acord amb un marc d'informació financera expressament establert, els estats financers adjunts han estat preparats d'acord amb el marc d'informació financera que l'Entitat ha considerat que millor permet assolir el propòsit de mostrar la imatge fidel. En conseqüència, els estats financers adjunts no s'han preparat en virtut de requeriments legals i han estat auditats aplicant les Normes Internacionals d'Auditoria. El present informe en cap cas pot entendre's com un informe d'auditoria en els termes previstos en la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya.

### **Responsabilitats del Consell d'Administració de l'entitat en relació als estats financers**

El Consell d'Administració és responsable de formular els estats financers adjunts de conformitat amb el marc d'informació financera aplicat per l'Entitat, segons s'exposa a la nota 2 de la memòria adjunta, i del control intern que consideri necessari per a permetre la preparació dels estats financers lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels estats financers, el Consell d'Administració és responsable d'avaluar la capacitat de l'Entitat per continuar com entitat en funcionament informant, quan correspongui, de les circumstàncies relacionades amb el principi d'empresa en funcionament i fent servir aquest principi comptable, tret si es té intenció de liquidar l'Entitat o cessar les seves operacions, o no existeix cap altre alternativa més realista.

### **Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels estats financers**

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable de que els estats financers en el seu conjunt, estan lliures d'incorreccions materials, degudes a frau o error, i emetre un informe d'auditoria amb la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt nivell de seguretat, però no garanteix que una auditoria realitzada d'acord amb Normes Internacionals d'Auditoria hagi de detectar sempre incorreccions materials quan existeixin. Les incorreccions es poden deure a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, pot esperar-se raonablement que influiran en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els estats financers.

Com a part de l'auditoria feta de conformitat amb les NIA, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme durant tota l'auditoria. Així mateix:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els estats financers, deguda a frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquets riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material deguda a frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció deguda a un error, donat que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies o elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per l'auditoria amb l'objectiu de dissenyar procediments d'auditoria que sigui adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'Entitat.
- Avaluem l'adequació de les polítiques comptables aplicades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la informació revelada per la direcció.

- Concloem sobre l'ús adequat per part del Consell d'Administració de l'Entitat del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, conclouem sobre la existència o no d'una incertesa material relacionada amb els fets o condicions que puguin generar dubtes raonables sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com entitat en funcionament. Si arribem a la conclusió de que existeix una incertesa material, se'ns requereix a cridar l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els estats financers o si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència obtinguda fins la data del nostre informe d'auditoria, tanmateix, fets o condicions futures poden ser causa de que l'Entitat deixi de ser una entitat en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels estats financers, inclosa la informació revelada, i si els estats financers representen les transaccions i els fets subjacents de manera que expressin la imatge fidel de l'Entitat.

Comuniquem als responsables del govern de l'Entitat, entre d'altres qüestions, l'abast i moment de realització de l'auditoria, els fets més rellevants detectats així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de la mateixa.



RSM SPAIN AUDITORES, S.L.P.  
Rodolfo Marsal Bosqué

Tarragona, 7 abril de 2021

Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya

RSM SPAIN AUDITORES,  
SLP

2021 Núm. 20/21/04298

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

Informe d'auditoria de comptes subjecte  
a la normativa d'auditoria de comptes  
espanyola o internacional



# Consorci d'Aigües de Tarragona

## Estats financers 2020

- Balanços al 31 de desembre de 2020 i de 2019
- Comptes de Pèrdues i Guanys corresponents als exercicis 2020 i 2019
- Estats d'Ingressos i Despeses imputats a Patrimoni Net corresponents als exercicis 2020 i 2019
- Estats de Canvis en el Patrimoni Net corresponents als exercicis 2020 i 2019
- Estats de Fluxos d'Efectiu corresponents als exercicis 2020 i 2019
- Memòria de l'exercici 2020

**CONSORCI D'AIGÜES DE TARRAGONA**  
**BALANÇOS – ACTIU AL 31 DE DESEMBRE DE 2020 I DE 2019**  
(Expressats en euros)

ACTIU	Notes a la Memòria	2020	2019
<b>ACTIU NO CORRENT</b>		<b>94.063.964,58</b>	<b>84.497.469,22</b>
<b>Immobilitzat intangible</b>	(Nota 6)	<b>82.674,54</b>	<b>147.541,14</b>
Aplicacions informàtiques		82.674,54	147.541,14
<b>Immobilitzat material</b>	(Nota 5)	<b>72.711.715,69</b>	<b>76.790.341,86</b>
Terrenys i construccions		2.920.266,67	2.914.002,42
Instal. tècniques i altre immobilitzat material		69.385.115,86	73.856.956,89
Immobilitzat en curs		406.333,16	19.382,55
<b>Inversions financeres a llarg termini</b>		<b>21.269.574,35</b>	<b>7.559.586,22</b>
Crèdits a tercers	(Nota 11)	6.513.610,17	0,00
Altres actius financers	(Nota 8.1.2)	14.755.964,18	7.559.586,22
<b>ACTIU CORRENT</b>		<b>29.727.485,12</b>	<b>18.860.360,11</b>
<b>Existències</b>	(Nota 10)	<b>1.016.074,16</b>	<b>883.978,37</b>
Matèries primeres i altres aprovisionaments		1.006.315,51	830.068,93
Acompte a proveïdors		9.758,65	53.909,44
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>		<b>17.644.478,47</b>	<b>6.739.522,68</b>
Clients per vendes i prestacions de serveis	(Nota 8.1.2)	6.270.731,39	6.583.198,63
Deutors variis	(Nota 8.1.2)	105.483,63	58.891,33
Altres crèdits amb Administracions Públiques	(Nota 11)	11.268.263,45	97.432,72
<b>Inversions financeres a curt termini</b>		<b>0,00</b>	<b>10.069,72</b>
Crèdits a empreses	(Nota 8.1.2)	0,00	10.069,72
<b>Periodificacions a curt termini</b>		<b>10.636,47</b>	<b>3.342,01</b>
<b>Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>	(Nota 8.1.1.a)	<b>11.056.296,02</b>	<b>11.223.447,33</b>
Tresoreria		11.056.296,02	11.223.447,33
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>123.791.449,70</b>	<b>103.357.829,33</b>

**CONSORCI D'AIGÜES DE TARRAGONA**  
**BALANÇOS AL 31 DE DESEMBRE DE 2020 I DE 2019**  
(Expressats en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes a la Memòria	2020	2019
<b>PATRIMONI NET</b>		<b>68.510.706,22</b>	<b>68.700.650,00</b>
<b>Fons propis</b>	(Nota 9)	<b>38.312.278,59</b>	<b>36.077.403,92</b>
<b>Capital</b>		<b>2.120.458,36</b>	<b>2.120.458,36</b>
Fons Social		2.120.458,36	2.120.458,36
<b>Reserves</b>		<b>16.827.434,11</b>	<b>16.827.434,11</b>
Altres Reserves		16.827.434,11	16.827.434,11
<b>Resultats d'exercicis anteriors</b>		<b>2.287.732,24</b>	<b>2.285.064,38</b>
Romanent		2.287.732,24	2.285.064,38
<b>Altres aportacions de socis</b>		<b>17.072.870,84</b>	<b>14.841.779,21</b>
Resultat de l'exercici		<b>3.783,04</b>	<b>2.667,86</b>
<b>Ajustaments per canvis de valor</b>		<b>-416.051,19</b>	<b>-459.169,74</b>
Operacions de cobertura	(Nota 8.3.1)	-416.051,19	-459.169,74
<b>Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	(Nota 15)	<b>30.614.478,82</b>	<b>33.082.415,82</b>
<b>PASSIU NO CORRENT</b>		<b>42.635.731,54</b>	<b>22.461.084,68</b>
<b>Deutes a llarg termini</b>		<b>42.635.731,54</b>	<b>22.461.084,68</b>
Deutes amb entitats de crèdit	(Nota 8.2.1)	13.423.634,96	15.984.583,90
Creditors per arrendament financer	(Nota 8.2.1)	58.249,11	78.515,58
Derivats	(Nota 8.2)	325.902,83	345.176,56
Fiances a llarg termini	(Nota 8.2.1)	0,00	5.139,66
Altres passius financers	(Nota 8.5)	28.827.944,64	6.047.668,98
<b>PASSIU CORRENT</b>		<b>12.645.011,94</b>	<b>12.196.094,65</b>
<b>Deutes a curt termini</b>		<b>3.549.672,68</b>	<b>4.108.178,29</b>
Deutes amb entitats de crèdit	(Nota 8.2.1)	2.560.948,95	3.482.343,02
Creditors per arrendament financer	(Nota 8.2.1)	20.266,47	20.885,19
Derivats	(Nota 8.2)	90.148,36	113.993,18
Pòlisses de crèdit i provisió d'interessos	(Nota 8.2.1)	70.215,94	82.398,26
Proveïdors d'immobilitzat	(Nota 8.2.1)	796.953,31	399.258,36
Fiances a curt termini	(Nota 8.2.1)	11.139,65	9.300,28
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>		<b>9.095.339,26</b>	<b>8.087.916,36</b>
Proveïdors	(Nota 8.2.1)	245.313,78	492.425,21
Creditors varis	(Nota 8.2.1)	6.424.430,37	5.157.064,53
Altres deutes amb Administracions Públiques	(Nota 11)	2.425.595,11	2.438.426,62
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>		<b>123.791.449,70</b>	<b>103.357.829,33</b>

**CONSORCI D'AIGÜES DE TARRAGONA**  
**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS 2020 i 2019**

(Expressats en euros)

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	Notes a la Memòria	2020	2019
<b>OPERACIONS CONTINUADES</b>			
<b>Import net de la xifra de negoci</b>	(Nota 18)	<b>26.071.394,85</b>	<b>30.434.690,06</b>
Vendes netes*		26.071.394,85	30.434.690,06
<b>Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu</b>		<b>9.238,59</b>	<b>1.997,36</b>
<b>Aprovisionaments</b>	(Nota 12.a)	<b>-1.452.597,73</b>	<b>-1.430.935,16</b>
Consum matèries primeres - reactius potabilització aigua		-879.598,94	-918.000,37
Consum altres consumibles - materials		-525.081,29	-463.981,06
Altres despeses externes		-47.917,50	-48.953,73
<b>Altres ingressos d'explotació</b>		<b>1.254.351,49</b>	<b>59.990,70</b>
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		54.514,03	54.654,62
Subvencions d'explotació incorporades al resultat exercici		1.199.837,46	5.336,08
<b>Despeses de personal</b>		<b>-4.996.168,30</b>	<b>-4.842.181,13</b>
Sous, salaris i assimilats		-3.849.915,36	-3.731.514,34
Càrregues socials	(Nota 12.b)	-1.146.252,94	-1.110.666,79
<b>Altres despeses d'explotació</b>		<b>-11.614.722,52</b>	<b>-11.964.367,40</b>
Serveis exteriors-subministrament elèctric	(Nota 12.c)	-3.581.391,49	-4.796.570,23
Serveis exteriors-manteniment	(Nota 12.c)	-5.772.897,22	-4.511.985,00
Serveis exteriors-altres	(Nota 7 i 12.c)	-1.895.103,78	-2.186.637,17
Pèrdues, deteriorament i variació de prov.op.cials	(Nota 12.e)	-4.024,24	
Altres despeses de gestió corrent	(Nota 12.e)	-361.305,79	-469.175,00
<b>Despeses de naturalesa tributària*</b>		<b>-5.119.088,65</b>	<b>-5.627.785,15</b>
Cànon Regants (article 3.3 Llei 18/1981)	(Nota 12.d)	-4.473.291,02	-4.473.291,02
Cànon de l'aigua (Llei de pressupostos Generalitat de Catalunya)		-383.685,85	-907.435,54
Altres tributs		-262.111,78	-247.058,59
<b>Amortització de l'immobilitzat</b>	(Notes 5 i 6)	<b>-6.686.073,07</b>	<b>-8.659.090,89</b>
<b>Imputació subvencions d'immobilitzat no financer i altres</b>	(Nota 15)	<b>2.736.837,58</b>	<b>2.736.837,59</b>
<b>Deteriorament i resultats per venda de l'immobilitzat</b>	(Nota 5)	<b>2.774,06</b>	<b>-47.658,57</b>
Deteriorament i pèrdues		12.335,10	16.035,63
Resultats per venda i altres		-9.561,04	-63.694,20
<b>Altres resultats</b>	(Nota 12.f)	<b>152.212,17</b>	<b>-197.666,65</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>358.158,47</b>	<b>463.830,76</b>
<b>Ingressos financers</b>		<b>438.490,28</b>	<b>20.421,66</b>
De valors negociables i altres instruments financers de tercers	(Nota 12.f)	438.490,28	20.421,66
<b>Despeses financeres</b>		<b>-792.865,71</b>	<b>-481.584,56</b>
Per deutes amb tercers	(Nota 12.f)	-792.865,71	-481.584,56
<b>RESULTAT FINANCER</b>		<b>-354.375,43</b>	<b>-461.162,90</b>
<b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>3.783,04</b>	<b>2.667,86</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES</b>		<b>3.783,04</b>	<b>2.667,86</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>		<b>3.783,04</b>	<b>2.667,86</b>

\* No inclou els 9,6M€ (8,9M€ a l'any anterior) de cànon derivació que el CAT factura als ajuntaments i indústries en aplicació de l'article 3.1 de la Llei 18/1981.

**CONSORCI D'AIGÜES DE TARRAGONA**  
**A) ESTATS D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES ALS EXERCICIS 2020 i 2019**  
(Expressats en euros)

	Notes a la Memòria	2020	2019
<b>RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>		<b>3.783,04</b>	<b>2.667,86</b>
<b>Ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net</b>			
Per cobertures de fluxos d'efectiu	(Nota 8.3.1)	-83.694,96	-161.123,48
Subvencions, donacions i llegats rebuts	(Nota 15)	268.900,58	
<b>TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET</b>		<b>185.205,62</b>	<b>-161.123,48</b>
<b>Transferències al compte de pèrdues i guanys</b>			
Per cobertures de fluxos d'efectiu	(Nota 8.3.1)	126.813,51	156.106,17
Subvencions, donacions i llegats rebuts	(Nota 15)	-2.736.837,58	-2.736.837,59
<b>TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>		<b>-2.610.024,07</b>	<b>-2.580.731,42</b>
<b>TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES</b>		<b>-2.421.035,41</b>	<b>-2.739.187,04</b>

**CONSORCI D'AIGÜES DE TARRAGONA**  
**B) ESTATS TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET ALS EXERCICIS 2020 i 2019**  
(Expressats en euros)

	Notes a la Memòria	Fons Social	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Ajustos per canvi de valor	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Total
<b>SALDO FINAL DE L'ANY 2018</b>		2.120.458,36	16.827.434,11	2.280.920,19	13.167.722,28	4.144,19	-454.152,43	35.819.253,41	69.765.780,11
Ajustaments per canvis de criteri 2017									
Ajustaments per errors 2017									
<b>SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2019</b>		2.120.458,36	16.827.434,11	2.280.920,19	13.167.722,28	4.144,19	-454.152,43	35.819.253,41	69.765.780,11
<b>Total ingressos i despeses reconegudes</b>						2.667,86	-5.017,31	-2.736.837,59	-2.739.187,04
<b>Operacions amb els socis</b>					1.674.056,93				1.674.056,93
Altres operacions amb els socis					1.674.056,93				1.674.056,93
<b>Altres variacions del patrimoni net</b>	(Nota 3)			4.144,19		-4.144,19			
Distribució de resultats de l'exercici anterior				4.144,19		-4.144,19			
<b>SALDO FINAL DE L'ANY 2019</b>		2.120.458,36	16.827.434,11	2.285.064,38	14.841.779,21	2.667,86	-459.169,74	33.082.415,82	68.700.650,00
<b>SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2020</b>		2.120.458,36	16.827.434,11	2.285.064,38	14.841.779,21	2.667,86	-459.169,74	33.082.415,82	68.700.650,00
<b>Total ingressos i despeses reconegudes</b>						3.783,04	43.118,55	-2.467.937,00	-2.421.035,41
<b>Operacions amb els socis</b>					2.231.091,63				2.231.091,63
Altres operacions amb els socis					2.231.091,63				2.231.091,63
<b>Altres variacions del patrimoni net</b>	(Nota 3)			2.667,86		-2.667,86			
Distribució de resultats de l'exercici anterior				2.667,86		-2.667,86			
<b>SALDO FINAL DE L'ANY 2020</b>		2.120.458,36	16.827.434,11	2.287.732,24	17.072.870,84	3.783,04	-416.051,19	30.614.478,82	68.510.706,22

**CONSORCI D'AIGÜES DE TARRAGONA**  
**ESTATS DE FLUXES D'EFECTIU CORRESPONENTS ALS EXERCICIS 2020 i 2019**  
(Expressats en Euros)

	Notes de la Memòria	2020	2019
<b>Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>	(Nota 3)	<b>3.783,04</b>	<b>2.667,86</b>
<b>Ajustos al resultat</b>		<b>4.300.836,86</b>	<b>6.431.074,77</b>
<b>Amortització de l'immobilitzat</b>	(Notes 5 i 6)	6.686.073,07	8.659.090,89
Correccions valoratives per deteriorament	(Notes 5 i 6)	-12.335,10	-16.035,63
Imputació de subvencions	(Nota 15)	-2.736.837,58	-2.736.837,59
Resultats per baixes i alienacions d'immobilitzat	(Nota 5)	9.561,04	63.694,20
Ingressos financers	(Nota 12.f)	-438.490,28	-20.421,66
Despeses financeres	(Nota 12.f)	792.865,71	481.584,56
<b>Canvis en el capital corrent</b>		<b>639.342,89</b>	<b>604.199,92</b>
Existències	(Nota 10)	-132.095,79	-137.596,14
Deutors i altres comptes a cobrar	(Nota 8.1.2)	-228.689,76	422.987,16
Altres actius corrents	(Nota 8.1.2)	-7.294,46	3.465,30
Creditors i altres comptes a pagar	(Nota 8.2.1)	1.007.422,90	315.343,60
<b>Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació</b>		<b>-366.557,75</b>	<b>-474.320,51</b>
Pagaments d'interessos	(Nota 12.f)	-805.048,03	-494.742,17
Cobraments d'interessos	(Nota 12.f)	438.490,28	20.421,66
<b>FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>4.577.405,04</b>	<b>6.563.622,04</b>
<b>Pagaments per inversions</b>		<b>-9.372.915,25</b>	<b>-9.835.014,62</b>
Immobilitzat intangible	(Nota 6)	-19.474,64	-25.619,87
Immobilitzat material	(Nota 5)	-2.157.062,65	-2.249.808,53
Altres actius financers	(Nota 8.1.2)	-7.196.377,96	-7.559.586,22
<b>Cobraments per desinversions</b>		<b>10.069,72</b>	<b>1.032.340,47</b>
Immobilitzat material	(Nota 5)		
Altres Actius financers	(Nota 8.1.2)	10.069,72	1.032.340,47
<b>FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>		<b>-9.362.845,53</b>	<b>-8.802.674,15</b>
<b>Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni</b>		<b>2.333.289,42</b>	<b>1.674.056,93</b>
Altres aportacions de socis	(Nota 9)	2.231.091,63	1.674.056,93
Subvencions, donacions i llegats rebuts	(Nota 15)	102.197,79	
<b>Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer</b>		<b>2.284.999,76</b>	<b>2.049.578,72</b>
<b>a) Emissió</b>		<b>5.791.528,27</b>	<b>6.892.299,75</b>
Deutes amb entitats de crèdit	(Nota 8.2.1.1)	0,00	668.041,24
Altres deutes	(Nota 8)	5.791.528,24	6.224.258,51
<b>b) Devolució i amortització</b>		<b>-3.506.528,48</b>	<b>-4.842.721,03</b>
Deutes amb entitats de crèdit	(Nota 8.2.1.1)	-3.503.228,20	-4.838.632,18
Altres deutes	(Nota 8)	-3.300,28	-4.088,85
<b>FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>		<b>4.618.289,18</b>	<b>3.723.635,65</b>
<b>AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS</b>		<b>-167.151,31</b>	<b>1.484.583,54</b>
Efectiu o equivalents a l'inici de l'exercici	(Nota 8.1.1)	11.223.447,33	9.738.863,79
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	(Nota 8.1.1)	11.056.296,02	11.223.447,33

## MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2020

### NOTA 1. CONSTITUCIÓ, RÈGIM LEGAL I ACTIVITAT

#### **a) Constitució, Domicili Social i Règim Legal**

El CONSORCI D'AIGÜES DE TARRAGONA (CAT), és un Ens amb personalitat jurídica pròpia l'origen del qual es troba a la Llei 18/1981, d'1 de juliol, d'actuacions en matèria d'aigües a Tarragona. Aquesta llei preveu la redacció i execució d'un Pla d'Obres de millora dels canals de reg del Delta de l'Ebre que havia de permetre una major eficàcia en la distribució de l'aigua i el seu aprofitament agrícola. Mitjançant aquest Pla es van revestir de formigó els canals i sèquies de les Comunitats de Regants de l'Esquerra i la Dreta del Delta de l'Ebre.

La mateixa llei preveia que es podria destinar a l'abastament urbà i industrial un "cabal equivalent al recuperat, amb el límit de 4 m<sup>3</sup>/s, prèvia concessió administrativa". La previsió legal era que aquesta concessió fos sol·licitada "pels ajuntaments i indústries constituïts en un Ens amb personalitat jurídica pròpia".

Aquest Ens és el Consorci d'Aigües de Tarragona, els Estatuts que estableixen el règim legal van ser aprovats pel *Ministerio de Obras Públicas y Urbanismo* el 26 de desembre de 1984 i pel Consell Executiu de la Generalitat, el 7 de febrer de 1985 (publicats al DOGC núm. 593 de 27 de setembre de 1985). L'acta de constitució del Consorci es va formalitzar en escriptura pública el 2 d'abril de 1985.

A banda de la previsió estatutària sobre el domicili social, el Consorci d'Aigües de Tarragona té els seus serveis centrals a la Autovia T-11 Km. 14 (Tarragona/Reus), 43006 - TARRAGONA i a l'estació de tractament d'aigua potable de l'Ampolla.

#### **b) Activitat**

Constitueix l'objecte social el desenvolupament de l'activitat encaminada a abastar els Ajuntaments i Indústries de Tarragona de l'aigua procedent de la concessió atorgada, mitjançant l'establiment i explotació de la xarxa en alta o primària, així com les obres de conducció fins als dipòsits municipals i industrials.

Per ordre del *Ministerio de Obras Públicas y Urbanismo* de 20 d'agost de 1987 es va concedir al Consorci l'aprofitament d'un cabal màxim continu de fins 1,982 m<sup>3</sup>/s d'aigües públiques superficials del riu Ebre (BOE, núm. 232, de 28 de setembre) i per un termini màxim de 75 anys comptats a partir de l'inici de l'explotació parcial o total. La resolució per la qual es va atorgar la concessió recull que transcorregut el període concessional, podran revertir a l'Estat, de forma gratuïta i lliure de càrregues, totes les instal·lacions integrants de l'aprofitament, podent-se prorrogar, en el seu cas, en els termes i condicions que s'estableixin per fer-ho.

Per Ordre Ministerial del 29 de setembre de 1989 es va ampliar el cabal fins a 2,574 m<sup>3</sup>/s al tercer trimestre i per Ordre Ministerial de 29 de juliol de 1991 es va atorgar una segona ampliació dels cabals a derivar fins a 1,90 m<sup>3</sup>/s durant el primer trimestre de l'any natural; de 2,20 m<sup>3</sup>/s al segon; de 2,85 m<sup>3</sup>/s al tercer i de 1,90 m<sup>3</sup>/s al quart. Per Ordre Ministerial de 23 de desembre de 2002, la concessió va passar a ser de 3,856 m<sup>3</sup>/s en continu, no podent-se derivat anualment més de 121,6 hm<sup>3</sup>.

En data 18 de juny de 2015, el *Ministerio de Agricultura, Alimentación y Medio Ambiente* va dictar Resolució de l'expedient de modificació de característiques de la concessió d'aigües del riu Ebre atorgada al Consorci. El volum màxim anual va restar fixat en 100.267.337 m<sup>3</sup> i un cabal màxim de 3,856 m<sup>3</sup>/s per als mesos de juliol i agost. La concessió va deixar de ser lineal per tornar a ser estacional. La concessió actualment vigent va ser atorgada el 29 d'agost de 2019 segons la Resolució del Director General del Agua del *Ministerio para la Transición Ecológica*. Preveu un volum màxim anual de 94.713.591 m<sup>3</sup> i un cabal màxim de 4 m<sup>3</sup>/s pels mesos de juliol i agost.

## **NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS**

### **a) Imatge Fidel**

Els estats financers de l'exercici 2020 han estat obtinguts a partir dels registres comptables de l'entitat i s'han formulat d'acord amb la legislació mercantil vigent i les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats del Consorci, així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

Els estats financers són previs a l'aprovació de l'Assemblea General i a l'aplicació del resultat de l'exercici. A l'Assemblea General celebrada el 21 de juliol de 2020 van ser aprovats els estats financers de l'exercici 2019.

### **b) Principis Comptables Aplicats**

Els estats financers adjunts s'han formulat aplicant els principis comptables establerts al Codi de Comerç i al Pla General de Comptabilitat, aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre i la seva posterior modificació pel Reial Decret 602/2016 de 2 de desembre.

L'entitat considera, que degut a la seva activitat i a les seves característiques, no li és d'aplicació l'Ordre EHA 3362/2010, de 23 de desembre, pel que s'aproven les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses concessionàries d'infraestructures públiques.

No hi ha cap principi comptable, ni cap criteri de valoració obligatori, amb efecte significatiu, que hagi deixat d'aplicar-se en la seva elaboració.

### **c) Moneda de Presentació**

D'acord amb la normativa legal vigent en matèria comptable, els comptes anuals es presenten expressats en euros.

### **d) Aspectes Crítics de la Valoració i Estimació de la Incertesa**

L'impacte de la pandèmia causada per Covid-19, arrel del *Real Decreto 463/2020, de 14 de marzo, por el que se declara el estado de alarma para la gestión de la situación de crisis sanitaria ocasionada por el COVID-19* i les nombroses ordres ministerials i reials decrets publicats amb posterioritat per les diferents administracions, s'explica a la present nota.

En aquest sentit, cal dir que el Consorci d'Aigües de Tarragona és operador de serveis essencials en virtut de 30/11/18 de la resolució de la presidenta de la *Comisión Nacional para la Protección de las Infraestructuras Críticas (CNPIC)*. Per aquest motiu, l'activitat del CAT no s'ha aturat en cap moment, tal i com exigia l'article 18 del *Real Decreto 463/2020, de 14 de marzo, por el que se declara el estado de alarma para la gestión de la situación de crisis sanitaria ocasionada por el COVID-19*:

*Artículo 18. Operadores críticos de servicios esenciales.*

*1. Los operadores críticos de servicios esenciales previstos en la Ley 8/2011, de 28 de abril, por la que se establecen medidas para la protección de infraestructuras críticas, adoptarán las medidas necesarias para asegurar la prestación de los servicios esenciales que les son propios.*

*2. Dicha exigencia será igualmente adoptada por aquellas empresas y proveedores que, no teniendo la consideración de críticos, son esenciales para asegurar el abastecimiento de la población y los propios servicios esenciales.*

Talment la Orden SND/274/2020, de 22 de marzo, por la que se adoptan medidas en relación con los servicios de abastecimiento de agua de consumo humano y de saneamiento de aguas residuales també ens ha facilitat poder proveir-nos com normalment dels consumibles bàsics i indispensables per poder dur a terme el servei en les condicions exigides per la legislació d'aigües i sanitària d'aplicació al CAT, així com disposar d'existències pròpies per poder prestar amb garantia i de forma ininterrompuda l'activitat de captació, potabilització i distribució d'aigua als consorciats, evitant la generació de problemes per a la salut pública.

Respecte l'impacte en la demanda de subministrament d'aigua, els volums d'aigua servits han estat inferiors a partir de la segona quinzena de març envers l'any 2019, tal i com s'aprecia en aquesta taula:

	Consums 2020			Consums 2019		Variació 2020/2019
	Ajuntaments	Indústries	Total consorciats	Total consorciats		
1r trimestre	8.908.185	4.997.424	13.905.609	13.804.843		0,73%
2n trimestre	9.687.315	4.623.943	14.311.258	19.172.227		-25,35%
3r trimestre	13.960.312	6.781.230	20.741.542	23.713.464		-12,53%
4rt trimestre	9.532.077	5.273.370	14.805.447	17.100.647		-13,42%
<b>Total</b>	<b>42.087.889</b>	<b>21.675.967</b>	<b>63.763.856</b>	<b>73.791.181</b>		<b>-13,59%</b>

Malgrat això, l'impacte de la Covid-19 en els ingressos del compte de pèrdues i guanys no ha estat significatiu perquè l'article 18.5 del estatuts del Consorci d'Aigües de Tarragona estipula que la facturació dels m<sup>3</sup> consumits només cobrirà els costos variables:

*18.5. L'aigua es pagarà a cost per cadascun dels consorciats, els quals faran efectius els costos fixos en proporció als cabals assignats, els prenguin o no realment, i les variables en proporció a les seves preses reals valorades al seu cost mig en base anual, i, si s'escau, als consums mínims fixats pel Consorci d'acord amb l'article 17.4 dels presents Estatuts.*

Concretament, la menor facturació en el component variable de consum s'ha traduït en 424.460,65 euros que s'han vist compensats pel menor cost de les despeses variables directes: energia elèctrica i reactius per a la potabilització de l'aigua.

Respecte els comptes a cobrar, no s'ha produït impagament de les factures emeses, de mode que el Consorci no ha tingut cap dificultat de tresoreria en satisfer amb els seus compromisos de pagament amb l'administració pública, entitats de crèdits, personal i proveïdors.

Més enllà de l'impacte durant l'any 2020, entenem que efectes econòmics de la pandèmia poden ser persistents en el temps en funció de com evolucioni aquesta al llarg de l'any 2021. Per aquest raó, el Consell d'Administració i la Direcció del Consorci d'Aigües de Tarragona seguiran estant alerta respecte la demanda d'aigua, controlant eventuais endarreriments en els cobraments, adequant el pla econòmic-financer a mig termini i revisant, a la baixa si s'escau, la previsió de volum d'aigua a servir envers Hm<sup>3</sup> previstos al pressupost 2021.

D'entre els potencials impactes negatius en els estats financers 2021, no preveiem cap afectació important derivada del risc de crèdit, de liquiditat i de mercat ni cap deteriorament dels actius i passius financers i no financers que sigui material. No s'han produït canvis en estimacions comptables que hagin afectat a l'exercici 2020 o que puguin afectar a exercicis futurs de forma significativa.

Per tant, i a la vista de l'exercici 2020, entenem que no existeixen incerteses significatives ni aspectes sobre el futur que puguin dur associat un risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius i passius en l'exercici següent.

### **e) Comparació de la Informació**

D'acord amb la legislació mercantil, es presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del Balanç de Situació, del Compte de Pèrdues i Guanys, de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net i de l'Estat de Fluxos d'Efectiu, a més de les xifres de l'exercici, les corresponents a l'exercici anterior. Les partides d'ambdós exercicis són comparables i homogènies.

### **f) Agrupació de Partides**

A efectes de facilitar la comprensió del Balanç de Situació, del Compte de Pèrdues i Guanys, de l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net i de l'Estat de Fluxos d'Efectiu, aquests estats es presenten de forma agrupada, presentant-se les anàlisis requerides a les notes corresponents de la memòria.

### **g) Elements Recollits en Diverses Partides**

No hi ha elements patrimonials de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del Balanç de Situació.

### **h) Canvis en Criteris Comptables**

No s'han realitzat canvis en criteris comptables propis, ni tampoc originats per l'adaptació de la comptabilitat al Pla General Comptable aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre.

### **i) Correcció d'Errors**

No s'han produït errors comptables a corregir.

### **j) Responsabilitat de la Informació i Estimacions Realitzades**

La preparació dels estats financers exigeix que es facin judicis de valor, estimacions i assumpcions que afecten a l'aplicació de polítiques comptables i els saldos d'actius, passius, ingressos i despeses. Les estimacions i les assumpcions relacionades estan basades en l'experiència històrica i en altres factors diversos que són entesos com a raonables d'acord amb les circumstàncies. Les estimacions i assumpcions respectives són revisades de forma continuada; els efectes de les revisions de les estimacions comptables són reconegudes en el període en el qual es realitzen, si aquestes afecten només a aquest període, o en el període de la revisió i futurs, si la revisió els afecta.

Tot i que aquestes estimacions es van realitzar en funció de la millor informació disponible en la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, si esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguessin a modificar-los en propers exercicis; es faria de forma prospectiva reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de pèrdues i guanys futurs.

## **NOTA 3. DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS**

La proposta de distribució del resultat obtingut a l'exercici 2020, formulada per a ser sotmesa a l'aprovació per part de l'Assemblea General, és la següent:

	2020	2019
Base de repartiment		
<b>Benefici obtingut a l'exercici (en euros)</b>	<b>3.783,04</b>	<b>2.667,86</b>
Distribució a:		
<b>Romanent (en euros)</b>	<b>3.783,04</b>	<b>2.667,86</b>

## **NOTA 4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ**

Les principals normes de valoració utilitzades per a la elaboració dels Comptes Anuals de l'exercici 2020, d'acord amb les establertes pel Pla General de Comptabilitat, han estat les següents:

### **a) Immobilitzat Intangible**

Els béns compresos en l'immobilitzat intangible es valoraran pel seu cost, ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció, minorat per la corresponent amortització acumulada (calculada en funció de la seva vida útil) i de les pèrdues per deteriorament que, si s'escau, hagin experimentat. En l'estimació de la vida útil, es pren en consideració que no es vegi superada la data màxima del període concessional.

#### **Propietat industrial**

Correspon a les despeses de desenvolupament capitalitzades per les quals s'ha obtingut la corresponent patent o similar, i inclouen els costos de registre i formalització de la propietat industrial, així com els costos d'adquisició a tercers dels drets corresponents.

S'amortitzen linealment durant la seva vida útil, a raó d'un 10% anual i són objecte de correcció valorativa per deteriorament.

#### **Aplicacions Informàtiques**

Les llicències per aplicacions informàtiques adquirides a tercers o els programes d'ordinador elaborats internament, es capitalitzen sobre la base dels costos que s'han incorregut per a adquirir-les o desenvolupar-les i preparar-les per al seu ús.

Les aplicacions informàtiques s'amortitzen linealment durant la seva vida útil, a raó d'un 25% anual.

Les despeses de manteniment de les aplicacions informàtiques incorregudes durant l'exercici es registren al Compte de Pèrdues i Guanys.

### **b) Immobilitzat Material**

L'immobilitzat material es troba valorat pel seu preu d'adquisició o cost de producció, net de la corresponent amortització acumulada i, si s'escau, de l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes.

El cost de producció dels elements de l'immobilitzat material fabricats o construïts internament, s'obtindrà afegint al preu d'adquisició de les matèries primeres i altres matèries consumibles, la resta de costos directament imputables a aquests béns, així com la part que raonablement correspongui dels costos indirectament imputables als béns que es tractin, en la mesura que tals costos, corresponguin al període de fabricació o construcció i siguin necessaris per a la posada de l'actiu en condicions operatives.

El preu d'adquisició o cost de producció inclou, si s'escau, les despeses financeres corresponents a finançament extern meritades durant el període de construcció o fabricació fins a la posada en condicions de funcionament.

L'immobilitzat material, net si s'escau del valor residual del mateix, s'amortitza distribuint linealment el cost dels diferents elements que componen aquest immobilitzat entre els anys de vida útil estimada que constitueixen el període en el que espera utilitzar-los.

En l'estimació de la vida útil, es pren en consideració que no es vegi superada la data màxima del període concessional.

En el següent quadre es detallen els percentatges aplicats:

Obra civil - Oficines	2,00%
Obra civil - Dipòsits	4,00%
Obra civil - Xarxa	3,25%
Instal·lacions i filtres	7,00%
Instal·lacions mecàniques i elèctriques	6,00%
Instal·lacions de depuració	8,00%
Instal·lacions de mesura i control	15,00%
Telecomandament	10,00%
Assistència tècnica de servituds de pas	3,71%
Estudis i projectes	3,71%
Inspecció i control de qualitat	3,71%
Reimputacions tècniques i financeres	3,71%
Altres instal·lacions	6,00%
Vehicles	14,00%
Mobiliari, estris i equips d'oficina	10,00%
Equips d'informàtica	25,00%
Utilitatge	20,00%
Aparells laboratoris	25,00%
Planta pilot d'òsmosi	50,00%

Pel desenvolupament de la seva activitat, el Consorci adquireix servituds de pas a perpetuïtat que també amortitza per considerar que finalitzada la concessió podran revertir tal i com s'estableix en la resolució d'atorgament de la concessió. El coeficient d'amortització aplicat és 3,71% i respon a la mitjana ponderada de les quotes d'amortització de l'immobilitzat material corresponent. Idèntic criteri és aplicable als estudis i projectes, control de qualitat i interessos del finançament aliè activats.

El període d'amortització de les noves inversions finalitzades durant l'exercici corrent comença l'1 de gener de l'exercici següent.

La pèrdua o guany derivat de la baixa d'un element d'immobilitzat material, es determina com la diferència entre l'import net, si s'escau, dels costos de venda obtingut per la seva alienació o disposició per una altra via, si existeix, i l'import en llibres de l'element, i s'imputa al Compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici en què aquesta es produeix.

Al tancament de l'exercici, s'avalua si existeixen indicis de deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat material o d'alguna unitat generadora d'efectiu, en aquest cas, s'estimen els imports recuperables i s'efectuen les correccions valoratives necessàries.

S'entén que existeix una pèrdua per deteriorament del valor d'un element de l'immobilitzat material quan el seu valor comptable supera al seu import recuperable, entès aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

### **c) Arrendaments i Altres Operacions de Caràcter Similar**

La Societat classifica un arrendament com financer quan de les condicions econòmiques de l'acord d'arrendament es dedueix que se li han transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. En cas que no es compleixin les condicions del contracte d'arrendament per a ser considerat com financer, aquest es considerarà com un arrendament operatiu. Les despeses d'arrendaments operatius incorreguts durant l'exercici es carreguen al Compte de Pèrdues i Guanys.

#### **d) Instruments Financers**

Únicament es reconeix un instrument financer al balanç quan es converteix en una part obligada del contracte o negoci jurídic en qüestió, conforme a les disposicions del mateix. Es determina la classificació dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial i, quan està permès i és apropiat, es revalua aquesta classificació a cada tancament del balanç.

#### **Préstecs i Partides a Cobrar i Dèbits i Partides a Pagar**

##### **Préstecs i Partides a Cobrar**

En aquesta categoria es classifiquen:

- a) Crèdits per operacions comercials: actius financers originats per la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic, i
- b) Crèdits per operacions no comercials: actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial, els cobraments del qual són de quantia determinada o determinable, i que no es negocien en un mercat actiu. No inclouen aquells actius financers pels quals el Consorci d'Aigües de Tarragona pugui no recuperar substancialment tota la inversió inicial, per circumstàncies diferents al deteriorament creditici. Aquests últims es classifiquen com a disponibles per la venda.

##### **Dèbits i Partides a Pagar**

En aquesta categoria es classifiquen:

- a) Dèbits per operacions comercials: passius financers originats per la compra de béns i serveis per operacions de tràfic, i
- b) Dèbits per operacions no comercials: passius financers que, no sent instruments derivats, no tenen origen comercial.

Inicialment, els actius i passius financers inclosos en aquesta categoria, es valoren pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció, i que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els són directament atribuïbles.

No obstant l'assenyalat en el paràgraf anterior, els crèdits i dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com si s'escau, les bestretes i crèdits al personal, els dividends a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import dels quals s'espera rebre en el curt termini, i els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import de les quals s'espera pagar en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no resulta significatiu.

En valoracions posteriors, tant actius com passius, es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen al Compte de Pèrdues i Guanyos, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant això, els crèdits i dèbits amb venciment no superior a un any que es van valorar inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import, llevat, en el cas de crèdits, que s'haguessin deteriorat.

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries si existeix evidència objectiva que el valor d'un crèdit, s'ha deteriorat, és a dir, si existeix evidència d'una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs corresponents a l'esmentat actiu.

### **Baixa d'Actius Financers**

Un actiu financer, o part del mateix, es dona de baixa quan expiren o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, i s'han transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Quan un actiu financer es dona de baixa, la diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles, considerant qualsevol nou actiu obtingut menys qualsevol passiu assumit, i el valor en llibres de l'actiu financer, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o la pèrdua sorgida al donar de baixa aquest actiu, i forma part del resultat de l'exercici que aquesta produeix.

### **Baixa de Passius Financers**

Un passiu financer es dona de baixa quan s'extingeix l'obligació corresponent.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer o de la part del mateix que s'ha donat de baixa i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles així com qualsevol actiu cedit diferent de l'efectiu, o passiu assumit, es reconeix en el Compte de Pèrdues i Guanys de l'exercici en què es produeixi.

### **Interessos i Dividends Rebuts d'Actius Financers**

Els interessos i dividends d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos al Compte de Pèrdues i Guanys.

### **Fiances Lliurades i Rebudes**

En cas de fiances lliurades i rebudes a curt termini es valoren per l'import desemborsat.

### **Derivats i Cobertures Comptables**

Es consideren cobertures comptables aquelles que han estat designades, com a tals, en el moment inicial, de les quals es disposa de documentació de la relació de cobertura i que són considerades altament eficaces.

Una cobertura es considera altament eficaç si, a l'inici i durant la seva vida, es pot esperar, prospectivament, que els canvis en el valor raonable o en els fluxos d'efectiu de la partida coberta que són atribuïbles al risc cobert siguin compensats gairebé completament pels canvis en el valor raonable o en els fluxos d'efectiu de l'instrument de cobertura, i que, retrospectivament, els resultats de la cobertura hagin oscil·lat dins d'un rang de variació del vuitanta al cent vint-i-cinc per cent respecte del resultat de la partida coberta.

Els derivats mantinguts pel Consorci corresponen a operacions de cobertura de tipus d'interès, i tenen com a objectiu eliminar o reduir significativament aquests riscos en les operacions que són objecte de cobertura. La part del guany o la pèrdua de l'instrument de cobertura que s'hagi determinat com a cobertura eficaç, es reconeix transitòriament en el patrimoni net, imputant-se al Compte de Pèrdues i Guanys en l'exercici o exercicis en els quals l'operació coberta prevista afecta al resultat, tret que la cobertura correspongui a una transacció prevista que acabi amb el reconeixement d'un actiu o passiu no financer, en aquest cas els imports registrats en el patrimoni net s'inclouran en el cost de l'actiu o passiu quan sigui adquirit o assumit.

### **e) Existències**

Les existències dels magatzems es troben valorades a preu mitjà d'adquisició i corresponen a recanvis per l'immobilitzat material d'una rotació mitjana teòrica inferior a l'any i als reactius per al procés de potabilització de l'aigua. Les obres per a tercers en curs d'execució estan formades, majoritàriament, per obres destinades a consorciats i són valorades en cada cas als preus facturats per tercers.

#### **f) Impostos Sobre Beneficis**

El Consorci considera que la seva activitat és exempta de l'Impost sobre Societats, en base a l'article 9.f de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats.

#### **g) Ingressos i Despeses**

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del criteri de meritació, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financer derivat d'ells.

Els ingressos procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o per rebre, derivada dels mateixos, que, excepte evidència en contrari, és el preu acordat per a aquests béns o serveis, deduït: l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que pugui concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits.

#### **h) Provisions i Contingències**

Les obligacions existents al tancament de l'exercici, sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals poden derivar-se perjudicis patrimonials pel Consorci d'Aigües de Tarragona, l'import del qual i moment de cancel·lació són indeterminats, es registren al balanç de situació com a provisions i es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per a cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació.

Els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió es registren com una despesa financera conforme es van meritant. En el cas de provisions amb venciment inferior o igual a un any, i sempre que l'efecte financer no sigui significatiu, no s'efectua cap tipus de descompte.

#### **i) Passius per Retribucions a Llarg Termini amb el Personal**

El Pla de Pensions d'empresa d'aportació definida que és gestionat per una entitat financera, que és la qui el gestiona i la que assumeix l'obligació d'atendre els compromisos amb els treballadors. Durant l'any 2020 i 2019, el Consorci, d'acord amb el Comitè d'Empresa, no ha realitzat aportacions

#### **j) Subvencions, Donacions i Llegats**

Les subvencions de capital no reintegrables es valoren pel valor raonable de l'import concedit. Inicialment s'imputen com a ingressos directament al patrimoni net i es reconeixen al Compte de Pèrdues i Guanys en proporció a la depreciació experimentada durant el període pels actius finançats per aquestes subvencions.

Les donacions de capital es valoren pel valor raonable dels béns rebuts. El Consorci ha considerat com valor raonable de les donacions de capital rebudes (nota 15) el valor net comptable dels actius rebuts. Inicialment s'imputen com a ingressos directament al patrimoni net i es reconeixen al Compte de Pèrdues i Guanys de forma correlacionada amb les despeses derivades de la donació.

#### **k) Estat de Fluxos d'Efectiu**

A l'estat de fluxos d'efectiu s'utilitzen les següents expressions en el sentit que figura a continuació:

**Efectiu o Equivalents:** L'efectiu comprèn tant la caixa com els dipòsits bancaris a la vista. Els equivalents a l'efectiu són instruments financers, que formen part de la gestió normal de la tresoreria del Consorci d'Aigües de Tarragona, són convertibles en efectiu, tenen venciments inicials no superiors a tres mesos i estan subjectes a un risc poc significatiu de canvis en el seu valor.

**Fluxos d'efectiu:** entrades i sortides d'efectiu o d'altres mitjans equivalents, entenen per aquests les inversions a termini inferior a tres mesos de gran liquiditat i baix risc d'alteracions en el seu valor.

**Activitats d'explotació:** són les activitats que constitueixen la principal font d'ingressos ordinaris del Consorci d'Aigües de Tarragona, així com altres activitats que no puguin ser qualificades com d'inversió o finançament.

**Activitats d'inversió:** les d'adquisició, alienació o disposició per altres mitjans d'actius a llarg termini i altres inversions no incloses en l'efectiu i els seus equivalents.

**Activitats de finançament:** activitats que produeixen canvis en la grandària i composició del patrimoni net i dels passius de caràcter financer.

### **I) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental**

Les despeses relacionades amb la minimització de l'impacte mediambiental així com la protecció i millora del medi ambient, es registren conforme a la seva naturalesa en el Compte de Pèrdues i Guanyos de l'exercici que es produeixen.

Els actius destinats a les esmentades activitats, es classifiquen en l'epígraf corresponent de l'immobilitzat material i es valoren pel seu preu d'adquisició o cost de producció, net de la corresponent amortització acumulada, i, si escau, de l'import acumulat per les correccions valoratives per deteriorament reconegudes.

### **NOTA 5. IMMOBILITZAT MATERIAL**

El detall i moviment d'immobilitzat material al llarg de l'exercici 2020 és el següent:

	31/12/2019	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2020
<b>Cost:</b>					
Terrenys	2.914.002,42	6.264,25			2.920.266,67
Instal·lacions tècniques i telecomandament	262.933.868,10	1.569.774,95	-187.991,48	13.836,97	264.329.488,54
Altres instal·lac., utilitatge i mobiliari	3.368.963,01	222.631,80	-3.022,32		3.588.572,49
Equips informàtics	398.375,81		-51.413,88		346.961,93
Elements de transport	541.708,40				541.708,40
Altres immobilitzat material	513.965,30	355.299,02	-35.563,71		833.700,61
Immobilitzat en curs	19.382,55	400.787,58		-13.836,97	406.333,16
	<b>270.690.265,59</b>	<b>2.554.757,60</b>	<b>-277.991,39</b>	<b>0,00</b>	<b>272.967.031,80</b>
<b>Amortització Acumulada:</b>					
Instal·lacions tècniques i telecomandament	-189.908.781,89	-6.410.805,32	179.404,10		-196.140.183,11
Altres instal·lac., utilitatge i mobiliari	-3.264.203,56	-139.981,38	3.186,37		-3.400.998,57
Equips informàtics	-384.182,07	-9.436,54	51.413,88		-342.204,73
Elements de transport	-330.421,11	-41.508,59	0,00		-371.929,70
	<b>-193.887.588,63</b>	<b>-6.601.731,83</b>	<b>234.004,35</b>	<b>0,00</b>	<b>-200.255.316,11</b>
<b>Deteriorament:</b>					
Instal·lacions tècniques i telecomandament	-12.335,10		12.335,10		0,00
	<b>-12.335,10</b>	<b>0,00</b>	<b>12.335,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Immobilitzat Material, Net</b>	<b>76.790.341,86</b>	<b>-4.046.974,23</b>	<b>-31.651,94</b>	<b>0,00</b>	<b>72.711.715,69</b>

Les principals altes de l'exercici s'han dut a terme a la conducció principal amb l'execució del projectes de reposició dels trams de canonada DN-1600 en 4 localitzacions diferents (636.462,78 euros) i l'adequació traçat del Ramal de Salou a l'àmbit de creuament de FFCC (236.984,58 euros). Es troben en curs d'execució els següents projectes:

BP19P Dipòsit Coto del Rey TM Vendrell  
TA86P Dipòsit Vila-Seca Nord  
BE72P Reducció de risc microbiològic ETAP  
BE64P Seguretat física i lògica ETAP  
PC17P Variant de traçat i Soterrament dels autoportants  
PC15P-F7 Soterrament tram aeri Coll de Balaguer

El detall i moviment de l'immobilitzat material al llarg de l'exercici 2019 va ser el següent:

	31/12/2018	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2019
<b>Cost:</b>					
Terrenys	2.245.322,42	668.680,00			2.914.002,42
Instal·lacions tècniques i telecomandament	261.641.368,18	1.424.008,58	-137.561,51	6.052,85	262.933.868,10
Altres instal·lac., utilitatge i mobiliari	3.461.021,23	74.230,44	-166.288,66		3.368.963,01
Equips informàtics	453.853,27	21.344,34	-76.821,80		398.375,81
Elements de transport	558.696,23	160.491,52	-177.479,35		541.708,40
Altres immobilitzat material	548.984,45	33.023,20	-68.042,35		513.965,30
Immobilitzat en curs	7.010,01	18.425,39		-6.052,85	19.382,55
	<b>268.916.255,79</b>	<b>2.400.203,47</b>	<b>-626.193,67</b>	<b>0,00</b>	<b>270.690.265,59</b>
<b>Amortització Acumulada:</b>					
Instal·lacions tècniques i telecomandament	-181.695.336,75	-8.338.648,56	125.203,42		-189.908.781,89
Altres instal·lac., utilitatge i mobiliari	-3.232.588,00	-153.428,34	121.812,78		-3.264.203,56
Equips informàtics	-433.153,52	-27.850,35	76.821,80		-384.182,07
Elements de transport	-488.860,69	-19.039,77	177.479,35		-330.421,11
	<b>-185.849.938,96</b>	<b>-8.538.967,02</b>	<b>501.317,35</b>	<b>0,00</b>	<b>-193.887.588,63</b>
<b>Deteriorament:</b>					
Instal·lacions tècniques i telecomandament	-28.370,73		16.035,63		-12.335,10
	<b>-28.370,73</b>	<b>0,00</b>	<b>16.035,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-12.335,10</b>
<b>Immobilitzat Material, Net</b>	<b>83.037.946,10</b>	<b>-6.138.763,55</b>	<b>-108.840,69</b>	<b>0,00</b>	<b>76.790.341,86</b>

Les altes més significatives de l'any 2019 les localitzem a l'epígraf terrenys i instal·lacions tècniques i telecomandament on s'inclou el projecte de millora de la recirculació amb by-passos entre diferents dipòsits a l'EB3 (TM Constantí).

## Elements Totalment Amortitzats i en Ús

El desglossament, per epígrafs, dels actius més significatius totalment amortitzats i en ús, es mostra a continuació, amb indicació del seu valor de cost:

	31/12/2020	31/12/2019
Instal·lacions tècniques i telecomandament	126.738.071,98	40.743.703,22
Altres Instal·lacions, utilatge i mobiliari	4.267.115,49	3.840.908,61
Equips informàtics	342.816,78	377.828,86
Elements de transport	245.218,49	245.218,57
	<b>131.593.222,74</b>	<b>45.207.659,26</b>

## Altra informació

Les baixes d'elements de l'immobilitzat material produïdes durant l'exercici 2020, bé sigui per alienació o per qualsevol altra causa, han suposat un resultat negatiu de 9.561,04 euros, i a l'exercici 2019 van suposar un resultat negatiu de 63.694,20 euros.

## NOTA 6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El detall i moviment d'immobilitzat intangible al llarg de l'exercici 2020 és el següent:

	31/12/2019	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2020
<b>Cost:</b>					
Propietat industrial	1.950,00				1.950,00
Aplicacions informàtiques	2.029.195,85	19.474,64			2.048.670,49
	<b>2.031.145,85</b>	<b>19.474,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.050.620,49</b>
<b>Amortització Acumulada:</b>					
Propietat industrial	-1.950,00				-1.950,00
Aplicacions informàtiques	-1.881.654,71	-84.341,24			-1.965.995,95
	<b>-1.883.604,71</b>	<b>-84.341,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.967.945,95</b>
<b>Immobilitzat Intangible, Net</b>	<b>147.541,14</b>	<b>-64.866,60</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>82.674,54</b>

El detall i moviment d'immobilitzat intangible al llarg de l'exercici 2019 va ser el següent:

	31/12/2018	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2019
<b>Cost:</b>					
Propietat industrial	1.950,00				1.950,00
Aplicacions informàtiques	2.005.089,98	25.619,87	-1.514,00		2.029.195,85
	<b>2.007.039,98</b>	<b>25.619,87</b>	<b>-1.514,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.031.145,85</b>
<b>Amortització Acumulada:</b>					
Propietat industrial	-1.755,00	-195,00			-1.950,00
Aplicacions informàtiques	-1.763.239,84	-119.928,87	1.514,00		-1.881.654,71
	<b>-1.764.994,84</b>	<b>-120.123,87</b>	<b>1.514,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.883.604,71</b>
<b>Immobilitzat Intangible, Net</b>	<b>242.045,14</b>	<b>-94.504,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>147.541,14</b>

L'alta principal de l'exercici 2019 correspon a la finalització del projecte iniciat a l'any 2018 relatiu a la gestió de la seguretat de la infraestructura informàtica.

## Elements Totalment Amortitzats i en Ús

	31/12/2020	31/12/2019
Propietat industrial	1.950,00	
Aplicacions informàtiques	1.845.795,25	1.691.830,89
	<b>1.847.745,25</b>	<b>1.691.830,89</b>

## NOTA 7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

### 7.1) Arrendaments operatius

El càrrec als resultats de l'exercici 2020 en concepte d'arrendaments operatius ha estat de 186.173,33 euros (143.268,21 euros a l'exercici anterior).

Aquest import majoritàriament correspon al lloguer de part de la flota de vehicles que l'entitat destina al manteniment de la xarxa de distribució, 8 dels quals són vehicles elèctrics i 2 són híbrids endollables.

L'import de les quotes amb venciment en els propers exercicis són les següents:

#### EXERCICI 2020 QUOTES CONTINGENTS ARRENDAMENTS OPERATIUS A PAGAR EN ANYS

Contracte	Termini (mesos)	Venciment	Un any	Entre un i cinc	Més de cinc
Santander Consumer Renting	72	13/03/2022	3.779,66	617,80	
Santander Consumer Renting	72	11/04/2022	3.779,66	926,70	
Santander Consumer Renting	72	11/04/2022	3.779,66	926,70	
Santander Consumer Renting	72	11/04/2022	3.779,66	926,70	
Santander Consumer Renting	72	11/04/2022	3.779,66	926,70	
SIEMENS RENTING SA	60	31/03/2021	316,80		
SIEMENS RENTING SA	60	31/10/2021	1.169,00		
SIEMENS RENTING SA	60	31/08/2022	986,04	657,36	
ALPHABET ESPAÑA FLEET MANAGEMENT, SA	48	25/10/2022	7.550,40	6.292,00	
ALPHABET ESPAÑA FLEET MANAGEMENT, SA	48	05/11/2022	9.122,40	8.362,20	
ALPHABET ESPAÑA FLEET MANAGEMENT, SA	48	05/11/2022	9.122,40	8.362,20	
ALPHABET ESPAÑA FLEET MANAGEMENT, SA	48	05/11/2022	9.122,40	8.362,20	
ALPHABET ESPAÑA FLEET MANAGEMENT, SA	48	05/11/2022	9.122,40	8.362,20	
ALPHABET ESPAÑA FLEET MANAGEMENT, SA	48	15/12/2022	9.122,40	8.362,20	
BNP PARIBAS LEASE GROUP, SA	60	31/05/2023	2.399,52	3.186,56	
ANDACAR 2000 SA	48	24/11/2023	9.960,00	19.090,00	
ANDACAR 2000 SA	48	24/11/2023	830,12	19.090,00	
LEASE PLAN SERVICIOS SA	48	11/02/2024	7.585,44	15.803,00	
LEASE PLAN SERVICIOS SA	48	11/02/2024	7.585,44	15.803,00	
HEWLETT Packard International Bank DAC	60	28/02/2024	1.626,12	5.149,38	
			<b>104.519,18</b>	<b>131.206,90</b>	

I la situació a 31/12/2019 era:

**EXERCICI 2019**  
**QUOTES CONTINGENTS ARRENDAMENTS OPERATIUS A PAGAR EN ANYS**

<b>Contracte</b>	<b>Termini (mesos)</b>	<b>Venciment</b>	<b>Un any</b>	<b>Entre un i cinc</b>	<b>Més de cinc</b>
PSA FINANCIAL SERVICES SPAIN EFC SA	48	01/03/2020	704,90		
PSA FINANCIAL SERVICES SPAIN EFC SA	48	01/03/2020	726,22		
Santander Consumer Renting	60	13/03/2021	4.143,96	1.035,99	
Santander Consumer Renting	60	11/04/2021	4.143,96	1.381,32	
Santander Consumer Renting	60	11/04/2021	4.143,96	1.381,32	
Santander Consumer Renting	60	11/04/2021	4.143,96	1.381,32	
Santander Consumer Renting	60	11/04/2021	4.143,96	1.381,32	
SIEMENS RENTING SA	60	30/09/2020	1.042,65		
SIEMENS RENTING SA	60	31/03/2021	1.267,20	316,80	
SIEMENS RENTING SA	60	31/10/2021	1.402,80	1.169,00	
SIEMENS RENTING SA	60	31/08/2022	986,04	1.643,40	
ALPHABET ESPAÑA FLEET MANAGEMENT, SA	48	25/10/2022	7.550,40	13.711,61	
ALPHABET ESPAÑA FLEET MANAGEMENT, SA	48	05/11/2022	9.122,40	16.851,09	
ALPHABET ESPAÑA FLEET MANAGEMENT, SA	48	05/11/2022	9.122,40	16.851,09	
ALPHABET ESPAÑA FLEET MANAGEMENT, SA	48	05/11/2022	10.890,12	20.090,11	
ALPHABET ESPAÑA FLEET MANAGEMENT, SA	48	05/11/2022	7.550,10	13.947,26	
ALPHABET ESPAÑA FLEET MANAGEMENT, SA	48	15/12/2022	9.122,40	17.915,37	
BNP PARIBAS LEASE GROUP, SA	60	31/05/2023	2.399,52	5.798,84	
ANDACAR 2000 SA	48	24/11/2023	9.960,00	28.001,00	
ANDACAR 2000 SA	48	24/11/2023	9.960,00	28.001,00	
			<b>102.526,95</b>	<b>170.857,84</b>	

### 7.2) Arrendaments financers

El Consorci té 3 vehicles 100% elèctrics contractats en règim d'arrendament financer que s'inclouen en l'immobilitzat material:

<b>Elements de transport</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Cost	102.934,68	102.934,68
Amortització acumulada	-14.410,86	
<b>Valor net</b>	<b>88.523,82</b>	<b>102.934,68</b>

L'import del cost es correspon amb el valor raonable dels béns a la data de subscripció dels contractes d'arrendament financer. El detall dels contractes vigents és el següent:

	<b>Preu adquisició</b>	<b>Data inici</b>	<b>Venciment</b>	<b>Interès</b>	<b>Valor residual</b>
Element de transport	34.311,56	11/10/2019	25/09/2023	4,75%	6.790,00
Element de transport	34.311,56	11/10/2019	25/09/2023	4,75%	6.790,00
Element de transport	34.311,56	11/10/2019	25/09/2023	4,75%	6.790,00

La conciliació entre l'import dels pagaments futurs mínims per arrendament i el seu valor actual és el següent:

	31/12/2020	31/12/2019
Pagaments futurs mínims	85.212,03	108.790,95
Despesa financera no meritada	-6.696,45	-9.390,18
<b>Valor actual</b>	<b>78.515,58</b>	<b>99.400,77</b>

El detall dels pagaments mínims i el valor actual dels passius per arrendaments financers desglossat per venciments és el següent:

	31/12/2020		31/12/2019	
	Pagaments mínims	Valor actual	Pagaments mínims	Valor actual
Fins un any	23.578,92	22.983,30	23.578,92	20.885,19
Entre dos i cinc anys	61.633,11	55.532,28	85.212,03	78.515,58
Més de cinc anys				

## **NOTA 8. INSTRUMENTS FINANCERS I ALTRES PASSIUS FINANCERS**

Els instruments financers es classifiquen en funció de la intenció que es tingui en relació a aquests, d'acord amb les següents categories o carteres:

### **8.1) Actius Financers**

El detall d'actius financers a llarg termini, és la següent:

	Crèdits, Derivats i altres	
	31/12/2020	31/12/2019
Préstecs i partides a cobrar (Nota 8.1.2)	14.755.964,18	7.559.586,22
<b>Total</b>	<b>14.755.964,18</b>	<b>7.559.586,22</b>

El detall d'actius financers a curt termini és el següent:

	Crèdits, Derivats i altres	
	31/12/2020	31/12/2019
<b>Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys</b>	<b>11.056.296,02</b>	<b>11.223.447,33</b>
Efectiu i altres actius líquids (Nota 8.1.1.a)	11.056.296,02	11.223.447,33
<b>Préstecs i partides a cobrar (Nota 8.1.2)</b>	<b>6.376.215,02</b>	<b>6.652.159,68</b>
<b>Total</b>	<b>17.432.511,04</b>	<b>17.875.607,01</b>

#### **8.1.1) Actius a Valor Raonable amb Canvis en Pèrdues i Guanys**

##### **a) Efectiu i Altres Actius Líquids Equivalents**

El detall d'aquests actius és el següent:

	Saldo a 31/12/2020	Saldo a 31/12/2019
Caixa	2.275,30	2.808,52
Comptes corrents	11.054.020,72	11.220.638,81
<b>Total</b>	<b>11.056.296,02</b>	<b>11.223.447,33</b>

### 8.1.2) Préstecs i Partides a Cobrar

La composició d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2020 i 2019 és el següent:

	Saldo a 31/12/2020		Saldo a 31/12/2019	
	Llarg Termini	Curt Termini	Llarg Termini	Curt Termini
<b>Crèdits per operacions comercials</b>				
Clients		6.270.731,39		6.583.198,63
Deutors		105.483,63		58.891,33
<b>Total crèdits per operacions comercials</b>	<b>0,00</b>	<b>6.376.215,02</b>	<b>0,00</b>	<b>6.642.089,96</b>
<b>Crèdits per operacions no comercials</b>				
A tercers				10.069,72
Interessos a cobrar d'entitats financeres				
Fiances lliurades				
Imposicions a termini	14.755.964,18		7.559.586,22	
<b>Total crèdits per operacions no comercials</b>	<b>14.755.964,18</b>	<b>0,00</b>	<b>7.559.586,22</b>	<b>10.069,72</b>
<b>Total</b>	<b>14.755.964,18</b>	<b>6.376.215,02</b>	<b>7.559.586,22</b>	<b>6.652.159,68</b>

#### a) Classificació per Venciments

El venciment dels instruments financers d'actiu al tancament d'exercici 2020 és el següent:

	Venciments anys						Total
	1	2	3	4	5	Més de 5	
<b>Inversions financeres</b>		14.755.964,18					14.755.964,18
Crèdits a tercers.							
Interessos a cobrar							
<b>Fiances lliurades</b>							
<b>Imposicions a termini</b>		14.755.964,18					14.755.964,18
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>6.376.215,02</b>						<b>6.376.215,02</b>
Clients	6.270.731,39						6.270.731,39
Deutors	105.483,63						105.483,63
<b>Total</b>	<b>6.376.215,02</b>	<b>14.755.964,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>21.132.179,20</b>

Respecte les imposicions a termini, els 14.755.964,18€ responen a les quantitats pignorades a favor de CAIXABANK, S.A. com contragarantia de l'aval atorgat pel no ingrés parcial de la quota tributària corresponent a la part avalada de les liquidacions trimestrals del cànon de derivació girades per la Confederació Hidrogràfica de l'Ebre (article 3 de la Llei 18/1981) des del quart trimestre de 2018 fins el tercer trimestre de 2020, més el 25% addicional en previsió d'eventuals recàrrecs, atesa la reclamació econòmica-administrativa contra la liquidació del cànon de derivació per nul·litat de ple dret de les revisions del tipus de gravamen del cànon que el Consorci d'Aigües de Tarragona va interposar a finals de l'any 2018.

Els fons pignorats estan constituïts en imposicions de venciment un any que seran renovables per anys addicionals mentre existeixi la pòlissa de contragarantia de la línia d'aval que té un límit de 20.000.000€. Donat que la pòlissa no té venciment, les imposicions s'han classificat comptablement com a altres actius financers a llarg termini. Respecte a la classificació per venciments, es preveu la resolució definitiva de la reclamació en un termini de dos anys.

Així mateix, el venciment dels instruments financers al tancament de l'exercici 2019 va ser:

	Venciments anys					Més de 5	Total
	1	2	3	4	5		
<b>Inversions financeres</b>	<b>10.069,72</b>		<b>7.559.586,22</b>				<b>7.569.655,94</b>
Crèdits a tercers.	10.069,72						10.069,72
Interessos a cobrar							
<b>Fiances lliurades</b>							
<b>Imposicions a termini</b>			<b>7.559.586,22</b>				<b>7.559.586,22</b>
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>6.642.089,96</b>						<b>6.642.089,96</b>
Clients	6.583.198,63						6.583.198,63
Deutors	58.891,33						58.891,33
<b>Total</b>	<b>6.652.159,68</b>	<b>0,00</b>	<b>7.559.586,22</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>14.211.745,90</b>

## 8.2) Passius Financers

El detall de passius financers a llarg termini, és el següent:

	Deutes amb entitats de crèdit		Crèdits, Derivats i Altres		Total	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Dèbits i partides a pagar (Nota 8.2.1)	13.481.884,07	16.063.099,48		6.052.808,64	<b>13.481.884,07</b>	<b>22.115.908,12</b>
Derivats de cobertura (Nota 8.3)			325.902,83	345.176,56	<b>325.902,83</b>	<b>345.176,56</b>
	<b>13.481.884,07</b>	<b>16.063.099,48</b>	<b>325.902,83</b>	<b>6.397.985,20</b>	<b>13.807.786,90</b>	<b>22.461.084,68</b>

El detall de passius financers a curt termini, és el següent:

	Deutes amb entitats de crèdit		Crèdits, Derivats i Altres		Total	
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Dèbits i partides a pagar (Nota 8.2.1)	2.651.431,36	3.585.626,47	7.477.837,11	6.058.048,38	<b>10.129.268,47</b>	<b>9.643.674,85</b>
Derivats de cobertura (Nota 8.3)			90.148,36	113.993,18	<b>90.148,36</b>	<b>113.993,18</b>
	<b>2.651.431,36</b>	<b>3.585.626,47</b>	<b>7.567.985,47</b>	<b>6.172.041,56</b>	<b>10.219.416,83</b>	<b>9.757.668,03</b>

### 8.2.1) Dèbits i Partides a Pagar

El seu detall a 31 de desembre de 2020 i 2019 s'indica a continuació, en euros:

	Saldo a 31/12/2020		Saldo a 31/12/2019	
	Llarg Termini	Curt Termini	Llarg Termini	Curt Termini
<b>Per operacions comercials:</b>				
Proveïdors		245.313,78		492.425,21
Creditors		6.424.430,37		5.157.064,53
<b>Total saldos per operacions comercials</b>		<b>6.669.744,15</b>		<b>5.649.489,74</b>
<b>Per operacions no comercials:</b>				
Deutes amb entitats de crèdit (Nota 8.2.1.1)	13.423.634,96	2.631.164,89	15.984.583,90	3.564.741,28
Fiances		11.139,65	5.139,66	9.300,28
Arrendaments financers	58.249,11	20.266,47	78.515,58	20.885,19
<b>Préstecs i altres deutes</b>	<b>13.481.884,07</b>	<b>2.662.571,01</b>	<b>16.068.239,14</b>	<b>3.594.926,75</b>
<b>Proveïdors d'immobilitzat</b>		<b>796.953,31</b>		<b>399.258,36</b>
<b>Personal (remuneracions pendents de pagament)</b>				
<b>Total saldos per operacions no comercials</b>	<b>13.481.884,07</b>	<b>3.459.524,32</b>	<b>16.068.239,14</b>	<b>3.994.185,11</b>
<b>Total Dèbits i partides a pagar</b>	<b>13.481.884,07</b>	<b>10.129.268,47</b>	<b>16.068.239,14</b>	<b>9.643.674,85</b>

#### 8.2.1.1) Deutes amb Entitats de Crèdit

El resum dels deutes amb entitats de crèdit a 31 de desembre de 2020, s'indica a continuació, en euros:

	A Curt Termini	A Llarg Termini	Total
Préstecs	2.560.948,95	13.423.634,96	<b>15.984.583,91</b>
Deutes per interessos	70.215,94		<b>70.215,94</b>
Arrendaments financers	20.266,47	58.249,11	<b>78.515,58</b>
	<b>2.651.431,36</b>	<b>13.481.884,07</b>	<b>16.133.315,43</b>

Així com a 31 de desembre de 2019:

	A Curt Termini	A Llarg Termini	Total
Préstecs	3.482.343,02	15.984.583,90	<b>19.466.926,92</b>
Deutes per interessos	82.398,26		<b>82.398,26</b>
Arrendaments financers	20.885,19	78.515,58	<b>99.400,77</b>
	<b>3.585.626,47</b>	<b>16.063.099,48</b>	<b>19.648.725,95</b>

## Préstecs

El volum de deute a llarg i curt termini a 31 de desembre de 2020, presenta la següent composició:

	Entitat	Venciment	Saldo 31/12/2020	Llarg Termini	Curt Termini	Garantia
1	Caixabank S.A.	30/06/2033	668.042,24	345.593,26	322.448,98	
2	BBVA, S.A.	26/01/2028	5.171.666,73	4.458.333,41	713.333,32	
3	Caixabank S.A.	30/06/2027	6.244.874,94	5.319.708,29	925.166,65	
4	Bankinter, S.A.	24/04/2027	3.900.000,00	3.300.000,00	600.000,00	
<b>Total</b>			<b>15.984.583,91</b>	<b>13.423.634,96</b>	<b>2.560.948,95</b>	

En data 9 de juny de 2020 va vèncer definitivament el darrer préstec avalat per la Generalitat de Catalunya.

A mitjans de 2020, Caixabank, S.A. i el Consorci van signar una addenda al préstec de nominal inicial set milions nou-cents mil euros (dels quals n'hi ha disposats 668.042,24 euros) a fi efecte de prorrogar el període límit d'entregues del capital fins 31 de març de 2021, a causa de l'endarriment de les licitacions dels projectes que el préstec finança atesa la *Disposición adicional tercera del Real Decreto 463/2020, de 14 de marzo, por el que se declara el estado de alarma para la gestión de la situación de crisis sanitaria ocasionada por el COVID19*, en relació con las licitaciones de los contratos públicos. En conseqüència, el termini de carència d'amortització de capital també es va prorrogar quedant fixat el venciment definitiu de l'operació en el dia 30 de juny de 2033.

El volum de deute a llarg i curt termini a 31 de desembre de 2019, presentava la següent composició:

	Entitat	Venciment	Saldo 31/12/2019	Llarg Termini	Curt Termini	Garantia
1	La Caixa	01/01/2033	668.042,24	668.042,24		
2	BBVA	26/01/2028	5.885.000,05	5.171.666,73	713.333,32	
3	La Caixa	30/06/2027	7.170.041,61	6.244.874,93	925.166,68	
4	Bankinter	24/04/2027	4.500.000,00	3.900.000,00	600.000,00	
5	La Caixa	09/06/2020	1.243.843,02		1.243.843,02	Aval Generalitat
<b>Total</b>			<b>19.466.926,92</b>	<b>15.984.583,90</b>	<b>3.482.343,02</b>	

A l'any 2019, el Consorci va concertar una operació de préstec a llarg termini per set milions nou-cents mil euros amb Caixabank, S.A. per dur a terme les següents inversions: el projecte de dipòsit regulador subsistema Tarragonès-Penedès Urb. Coto del Rey, el projecte de variant de traçat i soterrament dels autoportants i la compra de la finca contigua a la planta de tractament de l'Ampolla per garantir la disponibilitat de terreny per futures necessitats a mig termini. En data 8 de gener de 2020, el Govern de la Generalitat de Catalunya a través de l'Agència Catalana de l'Aigua, va atorgar una subvenció directa del 50% als projectes anteriorment descrits i a altres projectes destinats a la millora de la xarxa d'abastament.

## Classificació per Venciments

El detall de venciments dels instruments financers de passiu al tancament de l'exercici 2020:

	Venciments anys						Total
	1	2	3	4	5	Més de 5	
<b>Deutes financers</b>	<b>3.743.145,06</b>	<b>2.835.746,32</b>	<b>2.462.040,39</b>	<b>2.382.683,29</b>	<b>2.340.884,47</b>	<b>4.311.453,70</b>	<b>18.075.953,23</b>
Deutes amb entitats de crèdit	2.751.108,88	2.743.588,62	2.368.162,09	2.339.613,85	2.310.569,69	4.183.337,97	16.696.381,11
Creditors per arrendament financer	23.578,92	23.578,92	38.054,19				85.212,03
Derivats	90.148,36	68.578,78	55.824,11	43.069,44	30.314,77	128.115,73	416.051,19
Interessos	70.215,94						70.215,94
Proveïdors d'immobilitzat	796.953,31						796.953,31
Fiances	11.139,65						11.139,65
Altres passius financers							0,00
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar:</b>	<b>6.669.744,15</b>						<b>6.669.744,15</b>
Proveïdors	245.313,78						245.313,78
Creditors	6.424.430,37						6.424.430,37
<b>Total</b>	<b>10.412.889,21</b>	<b>2.835.746,32</b>	<b>2.462.040,39</b>	<b>2.382.683,29</b>	<b>2.340.884,47</b>	<b>4.311.453,70</b>	<b>24.745.697,38</b>

El detall dels venciments dels instruments financers al tancament de l'exercici 2019 va ser:

	Venciments anys						Total
	1	2	3	4	5	Més de 5	
<b>Deutes financers</b>	<b>4.108.178,29</b>	<b>2.997.701,79</b>	<b>2.984.026,87</b>	<b>2.985.070,67</b>	<b>2.933.413,11</b>	<b>4.513.203,26</b>	<b>20.521.593,99</b>
Deutes amb entitats de crèdit	3.482.343,02	2.883.397,96	2.883.397,96	2.883.397,96	2.883.397,96	4.450.992,06	19.466.926,92
Creditors per arrendament financer	20.885,19	20.266,47	21.265,62	36.983,49			99.400,77
Derivats	113.993,18	94.037,36	79.363,29	64.689,22	50.015,15	57.071,54	459.169,74
Interessos	82.398,26						82.398,26
Proveïdors d'immobilitzat	399.258,36						399.258,36
Fiances	9.300,28					5.139,66	14.439,94
Altres passius financers							0,00
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar:</b>	<b>5.649.489,74</b>						<b>5.649.489,74</b>
Proveïdors	492.425,21						492.425,21
Creditors	5.157.064,53						5.157.064,53
<b>Total</b>	<b>9.757.668,03</b>	<b>2.997.701,79</b>	<b>2.984.026,87</b>	<b>2.985.070,67</b>	<b>2.933.413,11</b>	<b>4.513.203,26</b>	<b>26.171.083,73</b>

### **8.3) Derivats**

A 31 de desembre de 2020 i 2019 els instruments financers derivats designats com a instruments de cobertura que es mostren en el passiu, es detallen a continuació:

Tipus de Derivat	Descripció de la Cobertura/Negociació	Valor Raonable 31/12/2020	Valor Raonable 31/12/2019	Venciment
Swap	Cobertura del Tipus d'interès		-5.289,93	09/06/2020
Swap	Cobertura del Tipus d'interès	-416.051,19	-453.879,81	01/07/2027
		<b>-416.051,19</b>	<b>-459.169,74</b>	

#### **8.3.1) Altra Informació Relativa a Derivats i Cobertures**

a) Valor Raonable dels Instruments Financers Designats com a Instruments de Cobertura, al Tancament de l'Exercici

	Saldo a 31/12/2020		Saldo a 31/12/2019	
	Actius	Passius	Actius	Passius
Cobertures de fluxos d'efectiu		-416.051,19		-459.169,74

b) Cobertures de Flux d'Efectiu: Imports Reconeguts Durant l'Exercici

L'import reconegut al patrimoni net durant l'exercici ha estat una despesa de 83.694,96 euros i una despesa de 161.123,48 euros durant l'exercici anterior. L'import que ha estat imputat en el compte de pèrdues i guanys des del patrimoni net ha estat de 126.813,51 euros i 156.106,17 euros durant l'exercici anterior.

### **8.4) Informació Sobre la Naturalesa i el Nivell de Risc Procedent d'Instruments Financers**

Les activitats estan exposades a diferents tipus de riscos financers, destacant fonamentalment:

#### **8.4.1) Risc de Tipus d'Interès**

Les variacions dels tipus d'interès modifiquen el valor raonable d'aquells actius i passius que meriten a un tipus d'interès fix així com els fluxos futurs dels actius i passius referenciats a un tipus d'interès variable.

L'objectiu de la gestió del risc de tipus d'interès és arribar a un equilibri en l'estructura del deute que permeti minimitzar el cost del deute en l'horitzó plurianual amb una volatilitat reduïda en el Compte de Pèrdues i Guanys. Depenent de les estimacions i dels objectius de l'estructura del deute, poden realitzar-se operacions de cobertura mitjançant la contractació de derivats que mitiguin aquests riscos.

El tipus d'interès de referència del deute contractat és l'euroibor.

### **8.5) Altres passius financers**

En l'àmbit de les AAPP i organismes adscrits a aquestes, els passius financers són els següents:

	A Curt Terminis	A Llarg Terminis	Total
Confederació Hidrogràfica de l'Ebre		11.804.771,22	<b>11.804.771,22</b>
Agència Catalana de l'Aigua		16.939.561,11	<b>16.939.561,11</b>
Consell Comarcal de la Conca de Barberà		83.612,31	<b>83.612,31</b>
		<b>28.827.944,64</b>	<b>28.827.944,64</b>

Els saldos corresponen a:

-11.804.771,22 euros de la part de la quota tributària de les liquidacions des del quart trimestre 2018 fins tercer trimestre 2020 de les liquidacions del cànon de derivació girades per la Confederació Hidrogràfica de l'Ebre. Per més aclariments, veure la nota 20 de la present memòria.

-16.939.561,11 euros del reconeixement de la subvenció directa de l'Agència Catalana de l'Aigua atorgada en data 12 de febrer de 2020 per a la millora del sistema d'abastament d'aigua en alta de la xarxa del CAT, pel seu import pendent de transformar-se en subvenció.

-83.612,31 euros pel reconeixement de la subvenció del Consell Comarcal de la Conca de Barberà per la redacció del "Projecte d'abastament d'aigua en alta per a diversos municipis de la Conca de Barberà, fase 1 connexió Sarral i Forés".

Al 2019:

	A Curt Termini	A Llarg Termini	Total
Confederació Hidrogràfica de l'Ebre		6.047.668,98	<b>6.047.668,98</b>
		<b>6.047.668,98</b>	<b>6.047.668,98</b>

Els altres passius financers per 6.047.668,98€ responen a la part de la quota tributària de les liquidacions des del quart trimestre 2018 fins tercer trimestre 2019 de les liquidacions del cànon de derivació girades per la Confederació Hidrogràfica de l'Ebre.

## NOTA 9. FONS PROPIS

El fons social reflecteix les quantitats lliurades a l'inici per part dels seus membres:

	Article 18è.3 Estatuts	As. Gral. 17-12-85 (Ampliacions)	Article 18è.6 Estatuts	Total
Generalitat de Catalunya	450.926,84		203.276,51	<b>654.203,35</b>
Ajuntaments Consorciats	450.759,08	27.051,54		<b>477.810,62</b>
Indústries Consorciades	901.518,16	86.926,23		<b>988.444,39</b>
	<b>1.803.204,08</b>	<b>113.977,77</b>	<b>203.276,51</b>	<b>2.120.458,36</b>

D'acord amb el pressupost anualment aprovat per l'Assemblea, els consorciats fan aportacions al patrimoni net de l'entitat que tenen com destí amortitzar deute i finançar inversions. El total d'aportacions de l'exercici 2020 ha estat de 2.231.091,63 euros, 1.674.056,93 euros al 2019.

	2019 i Anteriors	Aportacions 2020	Saldo final 2020
Aportacions de socis	14.841.779,21	2.231.091,63	17.072.870,84
	<b>14.841.779,21</b>	<b>2.231.091,63</b>	<b>17.072.870,84</b>

El compte de reserves i romanent té la següent composició:

	2016 i Anteriors	2017	2018	2019	2020	Total
Reserves	16.764.332,77					<b>16.764.332,77</b>
Reserves de Transició	63.101,34					<b>63.101,34</b>
Romanent	2.271.257,47	3.753,14	5.909,58	4.144,19	2.667,86	<b>2.287.732,24</b>
<b>Total</b>	<b>19.098.691,58</b>	<b>3.753,14</b>	<b>5.909,58</b>	<b>4.144,19</b>	<b>2.667,86</b>	<b>19.115.166,35</b>

Són les reserves constituïdes lliurement pel Consorci, l'origen de les quals són els beneficis obtinguts als anys corresponents. Durant l'exercici 2003 es va traspassar a reserves el fons de reversió dotat en exercicis anteriors per la totalitat del seu import (14.489.590,97 euros).

A 31 de desembre de 2019, el compte de reserves i romanent tenia la següent composició:

	2015 i Anteriors	2016	2017	2018	2019	Total
Reserves	16.764.332,77					16.764.332,77
Reserves de Transició	63.101,34					63.101,34
Romanent	2.252.327,24	18.930,23	3.753,14	5.909,58	4.144,19	2.285.064,38
<b>Total</b>	<b>19.079.761,35</b>	<b>18.930,23</b>	<b>3.753,14</b>	<b>5.909,58</b>	<b>4.144,19</b>	<b>19.112.498,49</b>

## NOTA 10. EXISTÈNCIES

A 31 de desembre de 2020 i 2019, la composició de les existències era la següent:

	2020	2019
Magatzems de recanvis	974.280,91	811.968,76
Magatzem de reactius	32.034,60	18.100,17
<b>Total magatzems</b>	<b>1.006.315,51</b>	<b>830.068,93</b>
Bestretes a proveïdors	9.758,65	53.909,44
<b>Total</b>	<b>1.016.074,16</b>	<b>883.978,37</b>

## NOTA 11. SITUACIÓ FISCAL

El detall dels saldos mantinguts amb les Administracions Públiques al 31 de desembre de 2020 i 2019 és el següent, en euros:

	31/12/2020		31/12/2019	
	A Cobrar	A Pagar	A Cobrar	A Pagar
<b>No Corrent:</b>				
Subvencions a cobrar	6.513.610,17			
<b>Total no corrent</b>	<b>6.513.610,17</b>			
<b>Corrent:</b>				
Impost sobre el Valor Afegit	438.291,55		97.432,72	60.346,56
Subvencions a cobrar	10.829.971,90			
Retencions per IRPF		141.903,95		103.853,16
Organismes de la Seguretat Social		119.152,07		109.687,89
Cànon de derivació		2.164.539,09		2.164.539,01
<b>Total corrent</b>	<b>11.268.263,45</b>	<b>2.425.595,11</b>	<b>97.432,72</b>	<b>2.438.426,62</b>

El saldo a 31 de desembre de 2020 de les subvencions a cobrar correspon al reconeixement del dret de cobrament de les següents subvencions:

- Subvenció directa de l'Agència Catalana de l'Aigua per la millora del sistema d'abastament d'aigua en alta de la xarxa del CAT per un import de 17.272.892,97 euros.
- Conveni de col·laboració per a la promoció, execució i manteniment de les obres d'abastament d'aigua en alta per a diversos municipis de la Conca de Barberà per un import de 41.806,15 euros.
- Subvenció Programa MOVES d'incentius a la mobilitat eficient i sostenible del *Ministerio de la Presidencia, Relaciones con las Cortes e Igualdad* per un import de 28.882,95 euros.

## Situació Fiscal

Pels impostos als que es troba subjecte l'Entitat, es troben oberts a la inspecció per part de les autoritats fiscals, els últims quatre exercicis. Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o ha transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. En conseqüència, amb motiu d'eventuals inspeccions, podrien sorgir passius addicionals als registrats pel Consorci d'Aigües de Tarragona. No obstant, els responsables de la mateixa consideren que aquests passius, en cas de produir-se, no serien significatius en comparació amb els fons propis.

## NOTA 12. INGRESSOS I DESPESES

### a) Aprovisionaments

La composició d'aquest epígraf del Compte de Pèrdues i Guanys adjunt és la següent:

	2020	2019
<b>Consum de matèries primes i altres consumibles</b>		
Compres de reactius de potabilització de l'aigua	893.533,37	904.991,60
Variació d'existències reactius de potabilització de l'aigua	-13.934,43	13.008,77
Compra de materials per manteniment i compra de consumibles per anàlisi d'aigua	687.393,44	570.615,60
Variació d'existències de materials per manteniment i compra de consumibles per anàlisi d'aigua	-162.312,15	-106.634,54
Altres despeses externes	47.917,50	48.953,73
<b>Total aprovisionaments</b>	<b>1.452.597,73</b>	<b>1.430.935,16</b>

### b) Càrregues Socials

La composició d'aquest epígraf del Compte de Pèrdues i Guanys adjunt és la següent:

	2020	2019
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	1.133.729,14	1.101.234,73
Altres despeses socials	12.523,80	9.432,06
<b>Càrregues socials</b>	<b>1.146.252,94</b>	<b>1.110.666,79</b>

### c) Serveis Exteriors

La composició d'aquest epígraf del Compte de Pèrdues i Guanys adjunt és la següent:

	2020	2019
Subministrament elèctric	3.581.391,49	4.796.570,23
Manteniment i Reparacions	5.772.897,22	4.511.985,00
Seguretat i prevenció de riscos	482.041,80	476.054,80
Serveis Professionals	287.682,63	446.457,96
Qualitat de l'aigua i medi ambient	163.350,34	276.247,21
Altres despeses	219.940,91	269.354,93
Relacions Externes	155.828,64	207.574,80
Assegurances	181.940,01	185.060,32
Arrendaments	186.173,73	143.268,21
Altres subministraments	87.644,02	78.387,24
Formació i material informàtic i d'oficina	71.582,28	75.596,35
Serveis Bancaris	54.471,52	25.391,93
Transports	4.447,90	3.243,42
<b>Serveis Exteriors</b>	<b>11.249.392,49</b>	<b>11.495.192,40</b>

Aquest any 2020, destaca el menor cost del subministrament elèctric a causa de la històrica davallada de preus conseqüència de la pandèmia Covid-19 (1.215.180 euros) i el major cost propi que ha suposat el Projecte d'implantació d'un sistema d'auscultació estructural de la conducció principal del CAT. Tram captació-ETAP i ETAP-Constantí. Fase 1 Diagnosi per un import de 1.185.196 euros.

En línia amb el compromís del Consorci amb la mobilitat sostenible, destaca l'estalvi en combustible d'origen fòssil (26.000 litres), emissions de CO2 a banda, dels 11 vehicles 100% elèctrics pels 200.895Km/any 2020 recorreguts que suposa aproximadament uns 15.100 euros envers el cost de l'energia elèctrica consumida durant les recàrregues (2.420€/any 2020).

#### **d) Cànon Regants (article 3.3 Llei 18/1981)**

L'article 3.3 de la Llei 18/1981 estipula que el cànon de derivació (previst a l'article 3.1 de la mateixa llei) s'incrementarà amb la part proporcional de les despeses de conservació i manteniment de les instal·lacions existents que l'aigua concedida al CAT que utilitzi compartidament.

La composició d'aquest epígraf del Compte de Pèrdues i Guanys és la següent:

	2020	2019
Cànon a la Comunitat de Regants del Marge Esquerre del Riu Ebre (Article 3.3 Llei 18/1981)	2.236.645,51	2.236.645,51
Cànon a la Comunitat de Regants del Marge Dret del Riu Ebre (Article 3.3 Llei 18/1981)	2.236.645,51	2.236.645,51
	<b>4.473.291,02</b>	<b>4.473.291,02</b>

#### **e) Altres despeses**

La composició d'aquest epígraf del Compte de Pèrdues i Guanys adjunt és la següent:

	2020	2019
Provisió Cànon Derivació*	320.000,00	465.000,00
Altres despeses de gestió corrent	41.305,79	4.175,00
Pèrdues, deteriorament i variació de prov.op.cials	4.024,24	
<b>Altres despeses de gestió corrent</b>	<b>365.330,03</b>	<b>469.175,00</b>

\*L'article 3.1 de la Llei 18/1981 de 1 de juliol, sobre actuacions de matèria d'aigua a Tarragona, que preveu el pagament per part del CAT d'un cànon per l'ús de l'aigua, l'anomenat cànon de derivació.

La provisió cànon derivació preveu una petita dotació per aquest concepte, a càrrec d'un eventual excés d'ingressos, que pretén evitar que per, una notificació del canvi de tipus del cànon a mig exercici i/o un cop aprovats els pressupostos i la tarifa corresponent, el Consorci es vegi obligat a incrementar els tipus, i en conseqüència la tarifa, provocar pèrdues als serveis municipals encarregats del subministrament en baixa (si no es tramita un expedient de modificació de tarifa d'aigua en baixa) o iniciar un procediment de modificació de tarifa a mig exercici.

Aquesta situació ha ocorregut en totes les ocasions en què s'ha incrementat el tipus de cànon de derivació. Relacionem les dates dels acords del Consell de Ministres, així com les seves dates de notificació:

- acord del Consell de Ministres de data 10 de juliol de 1992, que preveia la seva aplicació des de 1 de gener de 1992 (notificat en data 18 de setembre 1992)
- acord del Consell de Ministres de data 11 de novembre de 1994, que preveia la seva aplicació des de l'1 de gener de 1994 (notificat en data 21 de febrer de 1995)
- acord del Consell de Ministres de data 31 de gener de 1997, que preveia la seva aplicació des de l'1 de gener de 1997 (notificat en data 24 de febrer de 1997)

- acord del Consell de Ministres de data 29 de desembre de 2000, que preveia la seva aplicació des de l'1 de gener de 2001 (notificat en data 1 de febrer de 2001)
- acord del Consell de Ministres de data 8 de juliol de 2014, que preveia la seva aplicació des del 8 de juliol de 2014 (notificat en data 25 de novembre de 2014)

A banda d'aquests inconvenients pràctics, el Consell d'Administració, els consorciats i els responsables executius del Consorci sempre han considerat com a prioritari l'estabilitat tarifària, és a dir, ni increments ni decrements bruscos de la tarifa. En definitiva, el motiu d'aquesta dotació és laminar l'efecte de l'increment del tipus un cop iniciat l'exercici i aprovada la tarifa aplicable, en benefici del servei públic d'abastament d'aigua, tant en alta com en baixa com pel consumidor final.

En tot cas, els responsables de la formulació dels estats financers entenem que la dotació de 320.000 euros (465.000 euros l'any 2019), té un impacte absolutament immaterial respecte el cost total anual del cànon derivació 2020 (8.611.100,92 euros), així com dels estats financers considerats en el seu conjunt.

#### **f) Altres resultats**

Els resultats obtinguts fora de l'activitat normal del Consorci estan formats a 31 de desembre de 2020 per 3.275.106,25 euros en concepte de despeses (378.871,55 euros al 2019) i 3.427.318,42 euros en concepte d'ingressos (181.204,90 euros al 2019).

Aquest resultat inclou l'ingrés extraordinari que han suposat les sentències del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya núms. 1534/2020 i 2712/2020 relatives a la demanda contra l'Agència Catalana de l'Aigua contra la subjecció del Consorci al cànon de l'aigua del període març 2012-desembre 2019. Aquestes sentències reconeixen que el Consorci d'Aigües de Tarragona és una corporació de dret públic, per tant, amb personalitat jurídica pròpia per al compliment dels seus fins que és la gestió del cabal hidràulic, i condemnen a l'Agència Catalana de l'Aigua a rectificar les declaracions trimestrals del cànon de l'aigua de referència, tot procedint a la devolució dels ingressos indegudament realitzats per les referides autoliquidacions, amb els interessos legals corresponents. L'import ascendeix a 3.555.753,97 euros, dels quals 427.025,77 euros corresponen a interessos de demora i formen part del resultat financer.

L'Assemblea General del CAT, en la seva sessió de 20 d'octubre de 2020, va aprovar que els imports retornats al Consorci d'Aigües de Tarragona per l'Agència Catalana de l'Aigua, en concepte de devolució d'ingressos indeguts en concepte de cànon de l'aigua, havien de ser retornats als municipis i indústries consorciats, atès que són aquests qui van pagar per aquest concepte com a despesa i són, en realitat, els beneficiaris últims d'aquests imports. Per aquest motiu, aquesta mateixa quantitat (3.555.753,97 euros) ha suposat una despesa (dels quals 427.025,77 euros corresponen a interessos de demora), al haver estat transferida als consorciats entre els mesos de desembre 2020 i gener 2021.

Si més no, el Consorci ha presentat escrit al Tribunal Superior de Justícia de Catalunya per incident executiu de sentència per part de l'Agència Catalana de l'Aigua (veure nota 20).

Aquest epígraf també inclou les despeses per danys a tercers que van causar els fets ocorreguts arrel del col·lapse de la canonada principal al seu pas per l'Ampolla el passat 3 de gener de 2020 per un import de 152.647,51 euros que van ser indemnitzats per la companyia d'assegurances en virtut de la pòlissa de responsabilitat civil i, per tant, van suposar un ingrés per aquest mateix import.

Finalment, "altres resultats" també inclou un ingrés rebut del *Consorci de Compensació de Seguros* per un import de 140.161,85 euros per la compensació dels danys causats pels aiguats d'octubre de 2019.

### NOTA 13. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

El CAT disposa d'un Sistema de Gestió Ambiental d'acord amb les exigències de la norma UNE-EN ISO 14001:2015, certificat per AENOR que compren les activitats incloses en el seu camp d'aplicació, la captació, el tractament i la distribució d'aigua a ajuntaments i indústries consorciades.

Per a l'obtenció de l'esmentada certificació, El CAT ha identificat els diferents aspectes ambientals associats als seus processos, avaluant el possible impacte en el medi ambient i minimitzant-lo d'acord amb els procediments implementats, i que inclouen entre d'altres, la valorització dels llots obtinguts en el procés de potabilització, la minimització d'emissions de CO<sub>2</sub>, així com la gestió de residus especials i no especials generats en el procés.

L'immobilitzat material la finalitat del qual és la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció del medi ambient, presenta les següents dades:

	2020	2019
<b>Cost</b>	<b>1.404.299,43</b>	<b>1.233.841,42</b>
Edifici de deshidratació de fangs	732.302,99	732.302,99
Era d'assecat	329.425,55	329.425,55
Infraestructura de recàrrega de vehicles elèctrics	239.636,21	69.178,20
Vehicles elèctrics	102.934,68	102.934,68
<b>Amortització Acumulada</b>	<b>-669.208,88</b>	<b>-605.368,74</b>
Edifici de deshidratació de fangs	-539.433,34	-504.861,08
Era d'assecat	-107.063,30	-96.356,97
Infraestructura de recàrrega de vehicles elèctrics	-8.301,38	-4.150,69
Vehicles elèctrics	-14.410,86	
<b>Correccions Valoratives per deteriorament:</b>		
Reconegudes a l'exercici		
Acumulades		
<b>Valor Net Comptable</b>	<b>735.090,55</b>	<b>628.472,68</b>

### **Despeses**

Les despeses incorregudes durant l'exercici en la protecció i millora del medi ambient, són:

Destí	2020	2019
Tractament de residus	58.592,81	43.209,82
Servei professionals d'auditories i legalitzacions ambientals	3.914,59	1.696,33
Energia elèctrica per la recàrrega de vehicles elèctrics	2.420,00	
<b>Total despeses de l'exercici</b>	<b>64.927,40</b>	<b>44.906,15</b>

### NOTA 14. RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL

Durant els anys 2020 i 2019, i d'acord amb el Comitè d'Empresa, el CAT no ha realitzat aportacions al Pla de Pensions d'empresa d'aportació definida.

## **NOTA 15. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS**

El moviment d'aquest epígraf del Balanç de Situació durant els exercicis 2020 i 2019 ha estat el següent:

	<b>Import a 31/12/2020</b>	<b>Import a 31/12/2019</b>
<b>Saldo a l'inici de l'exercici</b>	<b>33.082.415,82</b>	<b>35.819.253,41</b>
(+) Rebudes en l'exercici	268.900,58	
(-) Subvencions i donacions traspassades a resultat l'exercici	-2.736.837,58	-2.736.837,59
(-)Ajust per excés subvencions exercici		
<b>Saldo al tancament de l'exercici</b>	<b>30.614.478,82</b>	<b>33.082.415,82</b>

Les principals subvencions de capital rebudes pel Consorci i que mostra la comptabilitat al tancament deriven de convenis de col·laboració amb l'Administració. Cal destacar les següents:

### **15.1 Subvencions rebudes per a finançar a municipis per les obres de connexió a la xarxa d'abastament del CAT**

- A fi de finançar a diversos municipis del Baix Ebre i Montsià per les obres de connexió a la xarxa d'abastament del CAT, el Govern de la Generalitat, en sessió de 28 d'abril de 1998, va autoritzar el conveni (12/5/1998) entre el Consorci i l'Agència Catalana de l'Aigua per portar a terme diverses actuacions d'abastament en alta a les comarques del Baix Ebre i Montsià. El règim d'aportacions de l'ACA relatiu als sis projectes i obres d'infraestructura relacionats al conveni es va fixar en un màxim de 5,77 M euros.
- A fi de finançar a diversos municipis de la Conca de Barberà per les obres de connexió a la xarxa d'abastament del CAT, el Govern de la Generalitat, en sessió de 29 de setembre de 1999, va autoritzar el conveni (30/9/99) entre el Consorci i l'Agència Catalana de l'Aigua per les actuacions d'abastament en alta a la comarca de la Conca de Barberà. El règim d'aportacions de l'Agència Catalana de l'Aigua relatiu als projectes i obres d'infraestructura relacionats al conveni es va fixar en un màxim de 2,6 M euros.
- Fons de Cohesió de la Unió Europea, segons la Decisió C(2006) 6479 de 5/12/06, pel finançament dels projectes d'Abastament al Baix Camp i Baix Penedès per un import de 12.178.714,99 euros amb la finalitat de finançar a diversos municipis d'aquestes comarques per les obres de connexió a la xarxa d'abastament del CAT.

### **15.2 Subvencions rebudes per a la xarxa d'abastament del CAT**

- Conveni de col·laboració Ministeri-Agència Catalana de l'Aigua-Consorci d'Aigües de Tarragona de 22/01/07 pel finançament d'actuacions destinades a la garantia del subministrament i a assegurar la capacitat de transport per un import de 10.388.604,48 euros.

Es tracta d'una subvenció derivada de l'acord del Govern de la Generalitat de Catalunya de 27 desembre de 2005 en virtut del qual, en el marc de les decisions legislatives adoptades per l'Estat, "ha promogut un programa de infraestructures de transport, regulació i millora de la qualitat de l'aigua que beneficiaran específicament els municipis indústries de l'àmbit del servei del mateix Consorci". Atès aquest acord del Govern, i l'execució concreta per part de l'ACA, el Consorci d'Aigües de Tarragona va desistir dels següents quatre (4) recursos contenciosos-administratius que es seguien davant del Tribunal superior de Justícia de Catalunya contra la desestimació presumpta de diverses reclamacions del CAT davant de l'Agència Catalana de l'Aigua: recurs contenciós administratiu núm. 383/2005 per incompliment de la disposició addicional 21ena de la Llei 6/2004 (7,0M d'euros); el recurs núm. 385 per incompliment (4.994.410 euros) de l'acord del Govern de la Generalitat de 14/09/1993; el núm. 385/2005 per l'incompliment de la Llei d'Aigües de Catalunya (3.570.000 euros) i el recurs núm. 429 per incompliment (9.387.771 euros) del conveni signat entre el CAT i el Departament de Medi Ambient el 5/03/2002.

- b) Fons de Cohesió de la Unió Europea, segons la Decisió C(2006) 4831, de 6/10/06 per al finançament de les Actuacions a l'Estació de Tractament d'Aigua Potable de l'ETAP de l'Ampolla per un import de 25.892.770,56 euros. Aquesta actuació va ser promoguda arrel de l'acord del Govern de la Generalitat de 27 de desembre de 2005 i vinculada a la retirada dels recursos contenciosos administratius esmentats a l'apartat anterior.
- c) Subvenció directa de l'Agència Catalana de l'Aigua per a la millora de la xarxa d'abastament en alta, atorgada en data 12 de febrer de 2020 per un import de 18.313.610,17 euros. Atès aquest acord del Govern, i l'execució concreta per part de l'ACA, el Consorci d'Aigües de Tarragona va desistir dels següents tres (3) recursos contenciosos-administratius que es seguien davant dels Jutjats Contenciosos Administratius núms. 5, 6 i 14 de Barcelona contra decisions de l'Agència Catalana de l'Aigua en relació a l'incompliment d'allò previst a la disposició addicional 22ena de la Llei 21/2001, de 28 de desembre, de mesures fiscals i financeres, i pels imports corresponents als anys 2012-2018 (15.750.000 euros). El CAT també va donar per executada la sentència favorable al CAT i recaiguda al recurs ordinari número 460/2016, tramitat davant del Jutjat contenciosos administratius número 3 de Barcelona, pel qual s'impugna la desestimació per silenci de la reclamació davant l'Agència Catalana de l'Aigua del 50% del finançament de les obres del CAT (2.594.426,19 euros) incloses en el Programa de mesures que acompanya el Primer Cicle de Planificació del Pla de gestió del Districte de Conca.

### **15.3 Donacions de capital**

Les donacions de capital corresponen als béns integrats al Consorci amb motiu del conveni amb el Consell Comarcal del Baix Penedès de 23/6/16 per la cessió de finques, obres i instal·lacions del projecte de subministrament al Baix Penedès 1a fase, canonada principal: tram Calafell-Baronia de Mar, Ramal Pla de Cranc i estació de bombament EB-19.

El detall de l'epígraf "Subvencions, Donacions i llegats" del balanç és el següent:

Subvencions de Capital	Import inicial				Saldo Subvencions		Saldo Pendent de Cobrament	
	Generalitat per Ajuntaments	Fons de Cohesió	Ministerio ACA	Ajuntaments i Indústries	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
1 Fons de Cohesió ETAP		25.892.770,50			11.287.289,81	12.498.623,58		
2 Dipòsits EB2, EB3 i cota 118			8.658.403,71		4.499.531,94	4.885.740,89		
3 Fons de Cohesió Baix Penedès		8.502.393,51			5.142.827,35	5.465.068,06		
4 Subministrament Baix Ebre-Montsià	5.765.992,17				1.933.271,94	2.120.666,67		
5 QUR diverses				4.920.387,12	2.407.301,62	2.580.828,43	41.806,15	
6 Fons de Cohesió Baix Camp		3.676.321,46			2.471.219,49	2.601.361,27		
7 Subministrament Conca de Barberà	2.614.402,65				915.040,77	1.000.008,87		
8 Ampliació EB0,EB1 i EB2			1.730.200,77		84.235,09	189.258,28		
9 Ramal Francolí	1.238.631,74				0,00	0,00		
10 Ramal Sarraí	648.597,34				269.147,72	284.910,25		
11 Cabra-Montblanc	369.520,37				127.808,91	139.818,31		
12 Dipòsit Altafulla	306.480,05				117.228,76	122.357,95		
13 Millora abastament en alta			179.626,00		179.626,00	0,00	108.331,86	
14 Vehícles elèctrics i infraestructura recàrrega			130.781,50		125.800,66	39.016,50	28.882,95	
15 Calafell	120.202,42				42.070,86	45.977,44		
								<b>Saldo Pendent de Cobrament</b>
<b>Donacions de capital</b>					<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
16 Baix Penedès 1a fase	1.363.533,81				1.012.077,90	1.098.631,02		
<b>Total Subvencions de Capital</b>	<b>12.427.360,55</b>	<b>38.071.485,47</b>	<b>10.699.011,98</b>	<b>4.920.387,12</b>	<b>30.614.478,82</b>	<b>33.072.267,52</b>	<b>179.020,96</b>	<b>0,00</b>
		<b>66.118.245,12</b>						

El detall de l'epígraf del compte de resultats "Imputació de Subvencions, Donacions i llegats" és el següent:

Subvencions de Capital		2020	2019
1	Fons de Cohesió ETAP	1.211.333,77	1.211.333,77
2	Dipòsits EB2, EB3 i cota 118	386.208,95	386.208,95
3	Fons de Cohesió Baix Penedès	322.240,71	322.240,71
4	Subministrament Baix Ebre-Montsià	187.394,73	187.394,73
5	QUR diverses	173.526,81	173.526,81
6	Fons de Cohesió Baix Camp	130.141,78	130.141,78
7	Subministrament Conca de Barberà	84.968,10	84.968,10
8	Ampliació EB0,EB1 i EB2	105.023,19	105.023,19
9	Ramal Francolí	0,00	0,01
10	Ramal Sarra	21.079,42	21.079,42
11	Cabra-Montblanc	12.009,40	12.009,40
12	Dipòsit Altafulla	9.960,60	9.960,60
13	Millora abastament en alta	0,00	
14	Vehicles elèctrics i infraestructura recàrrega	2.490,42	2.490,42
15	Calafell	3.906,58	3.906,58
<b>Donacions de capital</b>		<b>2020</b>	<b>2019</b>
16	Baix Penedès 1a fase	86.553,12	86.553,12
<b>Total Imputació Subvencions i donacions de Capital</b>		<b>2.736.837,58</b>	<b>2.736.837,59</b>

El detall de l'epígraf dels elements de l'immobilitzat material subvencionats i el seu cost comptable és el següent:

Subvencions de Capital	Import Subvenció	Cost Subvencionable
Fons de Cohesió ETAP	25.892.770,50	32.516.337,60
Finançament del cost addicional sífó Riu Ebre	8.884.663,32	10.486.866,77
Dipòsits EB2, EB3 i cota 118	8.658.403,71	11.693.447,38
Fons de Cohesió Baix Penedès	8.502.393,51	10.437.471,13
Diputació de Tarragona	6.010.121,04	Diversos
Subministrament Baix Ebre-Montsià	5.765.992,17	11.987.823,71
QUR diverses	4.920.387,12	4.920.387,12
Fons de Cohesió Baix Camp	3.676.321,46	4.671.011,45
Subministrament Conca de Barberà	2.614.402,65	
Cabra-Montblanc	369.520,37	4.601.860,14
Ampliació EB0,EB1 i EB2	1.730.200,77	2.303.056,88
Ramal Francolí	1.238.631,74	2.478.989,09
Ramal Sarra	648.597,34	549.993,64
Dipòsit Altafulla	306.480,05	302.009,61
Millora abastament en alta	179.626,00	359.252,00
Vehicles elèctrics i infraestructura recàrrega	130.781,80	342.570,89
Calafell	120.202,42	623.811,53
<b>Total Subvencions de Capital</b>	<b>79.649.495,97</b>	<b>98.274.888,94</b>
<b>Total Subvencionat</b>		<b>81%</b>

#### NOTA 16. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Amb posterioritat al 31/12/20 no han esdevingut fets rellevants que afectin els estats financers del Consorci d'Aigües de Tarragona a aquesta data.

## NOTA 17. ALTRA INFORMACIÓ

El nombre mig de treballadors per nivell d'estudis requerits per lloc de treball és el següent:

	2020	% sobre total
Enginyeria, Llicenciatura o Grau	20,0	23%
Enginyeria Tècnica	14,3	17%
FP I-II-CFGS	37,9	44%
Batxillerat	7,0	8%
Formació Bàsica	7,2	8%
	<b>86,4</b>	<b>100%</b>

El nombre mig de treballadors empleats pel Consorci durant l'exercici i amb una discapacitat igual o superior al 33% ha estat de 3 persones, corresponents a les categories d'Enginyer Tècnic (1) i FP I-II-CFGS (2).

La distribució del personal al tancament de cada exercici per sexes és:

	Dones	% formació requerida lloc de treball	2020		Total
			Homes	% formació requerida lloc de treball	
Enginyeria, Llicenciatura o Grau	11	55%	9	45%	<b>20</b>
Enginyeria Tècnica	2	13%	13	87%	<b>15</b>
FP I-II-CFGS	4	11%	33	89%	<b>37</b>
Batxillerat	2	29%	5	71%	<b>7</b>
Formació Bàsica		0%	7	100%	<b>7</b>
	<b>19</b>	<b>22%</b>	<b>67</b>	<b>78%</b>	<b>86</b>

I per centres de treball:

	Dones	% centre de treball	2020		Total	
			Homes	% centre de treball		
ETAP - L'Ampolla	6	14%	38	86%	<b>44</b>	<b>51%</b>
Instal·lacions Centrals - Constantí	13	31%	29	69%	<b>42</b>	<b>49%</b>
	<b>19</b>		<b>67</b>		<b>86</b>	

La informació comparativa relativa a l'any 2019 es presenta amb les taules de la memòria de l'exercici 2019. El nombre mig de treballadors per categories era el següent:

	2019
Alta direcció	1,0
Personal tècnic amb titulació universitària	32,6
Especialistes	45,4
Tècnics i administració	12,0
	<b>91,0</b>

La distribució del personal al tancament de 2019 per categories i sexes:

	Homes	2019 Dones	Total
Alta direcció	1		1
Personal tècnic amb titulació universitària	16	12	28
Especialistes	44		44
Tècnics i administració	6	6	12
	<b>67</b>	<b>18</b>	<b>85</b>

A continuació es detallen els honoraris relatius als serveis prestats durant l'exercici 2020 i 2019 pels auditors dels estats financers del Consorci d'Aigües de Tarragona, en euros:

Descripció	2020	2019
Honoraris per auditoria de comptes	17.700,00	17.700,00
<b>Total</b>	<b>17.700,00</b>	<b>17.700,00</b>

#### Saldos i Transaccions amb Administradors i Alta Direcció

Les dietes d'assistència percebudes pels membres del Consell d'Administració durant els exercicis 2020 i 2019, es detallen a continuació, en euros:

	2020	2019
Dietes d'assistència al Consell d'Administració i Comissions Permanents	69.860,41	93.083,83

Les retribucions percebudes per l'Alta Direcció ascendeixen a 361.958,62 euros (351.433,47 euros a l'exercici anterior). A aquests efectes, es considera Alta Direcció al President/a, Director gerent i als Directors de les respectives àrees.

#### NOTA 18. INFORMACIÓ SEGMENTADA DE LA XIFRA DE NEGOCI

El detall de la composició de les vendes netes, per tipus de client segons la naturalesa de la seva composició, és el següent:

	2020	
Empreses industrials (privades)	9.874.872,60	65%
Empreses gestores 100% de Capital Privat	7.045.446,57	
Empreses gestores de titularitat majoritària privada	32.022,60	
Empreses gestores >50% capital municipal	6.034.103,46	35%
Empreses gestores 100% Capital Municipal	1.617.959,88	
Ajuntaments	1.466.989,74	
	<b>26.071.394,85</b>	

I al 2019:

2019		
Empreses industrials (privades)	12.257.636,85	67%
Empreses gestores 100% de Capital Privat	8.147.173,92	
Empreses gestores de titularitat majoritària privada	35.247,14	
Empreses gestores >50% capital municipal	6.629.051,45	33%
Empreses gestores 100% Capital Municipal	1.851.947,93	
Ajuntaments	1.513.632,77	
<b>Total</b>	<b>30.434.690,06</b>	

El termini mitjà de cobrament, considerant el saldo de clients envers el total facturat és:

	2020	2019
Ingressos per venda d'aigua	25.669.283,04	29.469.225,24
Repercussió del cànon de l'aigua (vigent des de Llei 1/2012 Generalitat de Catalunya)	402.111,81	965.464,82
Aportacions consorciats als fons propis	2.231.091,63	1.674.056,92
Cànon derivació (article 3 Llei 18/1981)	8.631.707,33	9.154.571,56
IVA	2.607.139,48	3.043.469,05
<b>Total facturat</b>	<b>39.541.333,29</b>	<b>44.306.787,59</b>
<b>Termini mitjà de cobrament (dies)</b>	<b>57,88</b>	<b>54,23</b>

#### NOTA 19. INFORMACIÓ SOBRE ELS PERÍODES MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA. DEURE D'INFORMACIÓ DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL.

D'acord amb el que s'indica en la disposició addicional tercera "Deure d'informació" de 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'informa del següent:

	2020	2019
Rati d'operacions pagades	49,03	50,53
Rati d'operacions pendents de pagament	22,37	26,14
Període mig de pagament a proveïdors	46,55	46,80
<b>Total pagaments realitzats</b>	<b>14.156.901,24</b>	<b>15.723.573,99</b>
<b>Total pagaments pendents</b>	<b>1.450.507,56</b>	<b>2.839.313,52</b>

En compliment de l'article 4 de la *Ley 3/2004, de 29 de diciembre, por la que se establecen medidas de lucha contra la morosidad en las operaciones comerciales*, el termini de pagament ordinari és de 60 dies des de la data de prestació del servei o entrega del bé i és equivalent al termini de cobrament de factures als consorciats que també és de 60 dies. Si més no, en aquest excepcional any 2020, al mes de maig el Consorci va avançar el pagaments de factures a 31 dies per tal que els proveïdors del CAT poguessin disposar de major liquiditat i fer front a la situació econòmica que va comportat l'estat d'alarma a causa de la crisi sanitària. L'import avançat va ser d'aproximadament 1,85 M€.

Igualment, des del mes de novembre de 2020, el CAT ha avançat a 45 dies el termini de pagament de les factures als proveïdors. Aquesta mesura d'estímul econòmic es mantindrà en vigor mentre la tresoreria a curt termini ho permeti.

## **NOTA 20. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES**

En relació a les sentències del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya núms. 1534/2020 i 2712/2020 relatives a la demanda contra l'Agència Catalana de l'Aigua contra la subjecció del Consorci al cànon de l'aigua del període març 2012-desembre 2019, el Consorci ha presentat escrit al Tribunal Superior de Justícia de Catalunya per incident executiu de sentència per part de l'Agència Catalana de l'Aigua per un import de 1.017.692 euros (capital) i els corresponents interessos de demora.

A la data de formulació dels presents estats financers, segueix el seu curs la reclamació econòmica-administrativa contra la liquidació del cànon de derivació girada per la *Confederación Hidrográfica del Ebro*, per nul·litat de ple dret de les revisions del tipus de gravamen del cànon. Es segueix davant del *Tribunal Económico-Administrativo de Aragón*. La reclamació implica una reducció de la liquidació d'aproximadament, 1,5 M€/ al trimestre i, aproximadament, 6.000.000 €/any.

En cas de resolució desfavorable al Consorci no es produirà cap incidència, atès que tots els tributs estan pagats i/o pignorats a l'entitat bancària.

En cas de guany de la demanda, les quantitats revertirien en benefici dels consorciats en la manera que els òrgans de govern considerin oportuna.

El desenllaç dels recursos contenciosos-administratius contra l'Agència Catalana de l'Aigua està explicat a la nota 15.c).

## **NOTA 21. LIQUIDACIO DEL PRESSUPOST**

A continuació es presenta la liquidació del pressupost de l'exercici 2020.

Els menors ingressos d'explotació a causa de la menor demanda de m<sup>3</sup> de consum pels efectes col·laterals de la Covid-19 han estat compensats amb un menor cost energètic, menor cost de reactius pel tractament de l'aigua i l'estalvi en altres despeses fixes d'explotació. Les despeses fixes extraordinàries responen al projecte Projecte d'implantació d'un sistema d'auscultació estructural de la conducció principal del CAT. Tram captació-ETAP i ETAP-Constantí. Fase 1 Diagnosi.

L'estalvi en interessos i amortitzacions netes respecte el pressupost 2020 i els ingressos extraordinaris han permès dotar 320.000€ a la provisió per cànon de derivació, tal i com s'explica a la nota 12.e).

	2020 - REAL	2020 - PRESSUPOST
	€/ANY	€/ANY
<b>Ingressos per venda d'aigua</b>	<b>26.071.394,85 €</b>	<b>27.552.206,88 €</b>
Reactius de potabilització de l'aigua	-893.533,37 €	-918.655,31 €
Subministrament elèctric	-3.581.391,49 €	-5.292.000,00 €
Despeses fixes d'explotació	-6.117.694,19 €	-6.664.264,13 €
Altres despeses d'explotació-extraordinàries	-1.170.554,54 €	
Despeses de Personal	-4.996.168,30 €	-4.905.646,00 €
<b>Despeses</b>	<b>-16.759.341,89 €</b>	<b>-17.780.565,44 €</b>
Interessos del finançament	-354.375,43 €	-375.704,00 €
Amortitzacions	-6.686.073,07 €	-6.753.221,00 €
Traspàs PiG subvencions de capital	2.736.837,58 €	2.736.837,58 €
<b>Amortitzacions netes i interessos</b>	<b>-4.303.610,92 €</b>	<b>-4.392.087,42 €</b>
Cànon de l'aigua	-383.685,85 €	-906.263,00 €
Cànon Regants	-4.473.291,02 €	-4.473.291,02 €
Aportació extra a cànon derivació	-320.000,00 €	
<b>Cànon</b>	<b>-5.176.976,87 €</b>	<b>-5.379.554,02 €</b>
<b>Altres ingressos extraordinaris (sinistres i altres)</b>	<b>172.317,87 €</b>	
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>3.783,04 €</b>	<b>0,00 €</b>
Aportació per inversions (efectives)	1.231.305 €	1.240.130 €
Aportació per inversions (reserves)	645.331 €	699.442 €
Aportació amortització deute LL/T	346.835 €	345.000 €
<b>Tarifa Fix Extraordinària</b>	<b>2.223.470,70 €</b>	<b>2.284.572,00 €</b>
Cànon derivació	8.611.101 €	8.590.523 €
Aportació extra al cànon derivació	1.501.178 €	1.031.573 €
<b>Cànon</b>	<b>10.112.278,62 €</b>	<b>9.622.096,00 €</b>
<b>TOTAL COSTOS</b>	<b>38.575.679,00 €</b>	<b>39.458.874,88 €</b>
<b>m³ consumits</b>	<b>63.760.934</b>	<b>73.500.000</b>
<b>Cost m³ consumit</b>	<b>0,6050</b>	<b>0,5369</b>

## FORMULACIÓ D'ESTATS FINANCERS

Els membres del Consell d'Administració del CONSORCI D'AIGÜES DE TARRAGONA formulem els estats financers corresponents a l'exercici anual acabat al 31 de desembre de 2020 que es componen de les fulles adjuntes número 1 a 42.

Constantí, 6 d'abril de 2021

### **El President del Consell d'Administració:**

40928604N XAVIER ROYO (R:  
P4318400A) 2021.04.06  
17:43:36 +02'00'

Il·lm. Sr. Xavier Royo Franch

---

### **Membres en representació dels ajuntaments:**

Pau Ricomà  
Vallhonrat - DNI  
39653091X (TCAT)  
Data: 2021.04.07 08:20:17  
+02'00'

Il·lm. Sr. Pau Ricomà Vallhonrat  
Vice-president

Carles Pellicer  
Punyed - DNI  
39845182M (TCAT)  
Firmado digitalmente por  
Carles Pellicer Punyed - DNI  
39845182M (TCAT)  
Fecha: 2021.04.07 13:30:18  
+02'00'

Il·lm. Sr. Carles Pellicer Punyed

---

### **Membres en representació de la Generalitat de Catalunya:**

Trinidad Castro  
Salomó - DNI  
39863885D (AUT)  
Data: 2021.04.07 10:08:53  
+02'00'

Sra. Trinidad Castro Salomó

Elisabeth Tomas  
Franch - DNI  
52609668C (SIG)  
Firmado digitalmente por  
Elisabeth Tomas Franch - DNI  
52609668C (SIG)  
Fecha: 2021.04.07 09:59:34  
+02'00'

Sra. Elisabet Tomàs Franch

---

### **Membres en representació de les indústries:**

IGNASI  
CAÑAGUERAL  
LABORIA / num:16077  
Date: 2021.04.07 09:50:49  
+02'00'

Sr. Ignasi Cañagueral Laboira



Sr. Marc Fargas Mas

---

### **Membres en representació de les Comunitat de Regants:**

Sr. Domingo Alcalà Sorribes



Firmado digitalmente por  
40903491S JOSE MANUEL  
FERRE (R: Q4367035E)  
Fecha: 2021.04.07 11:37:44  
+02'00'

Sr. Manel Ferré Aixendri