

CERTIFICACIÓN DE ACUERDOS RECOGIDOS EN ACTA DE REUNIÓN DEL CONSEJO DE ADMINISTRACIÓN DE GIPUZKOAKO URAK DE 26 MARZO DE 2020

En Donostia, a 8 de abril

Dña. Olatz Peón Ormazabal y D. Iñaki Galdos Landa en su condición de Presidenta y Secretario del Consejo de Administración de Gipuzkoako Urak – Aguas de Gipuzkoa (Sociedad Unipersonal) y en relación con el acta de la reunión de la Comisión Ejecutiva de la Entidad, celebrada el 25 de marzo de 2021.

CERTIFICO

- I. Que el 25 de marzo de 2021, se reunió el Consejo de Administración de Gipuzkoako Urak – Aguas de Gipuzkoa (Sociedad Unipersonal) sin sesión y telemáticamente, asistiendo todos sus miembros, bajo la presidencia Olatz Peon Ormazabal y actuando como Secretario Iñaki Galdos Landa del Consejo de Administración de la Sociedad.
- II. Que la sesión del Consejo de Administración de Gipuzkoako Urak – Aguas de Gipuzkoa se convocó mediante comunicación individual escrita, enviada por correo electrónico el 19 de marzo de 2021 a todos los miembros del Consejo de Administración, cuyo contenido se transcribe literalmente:

ORDEN DEL DÍA

Primero.- Formulación de las cuentas anuales del Gipuzkoako Urak – Aguas de Gipuzkoa correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020.

- III. Que el Consejo de Administración de Gipuzkoako Urak – Aguas de Gipuzkoa, acordando unánimemente la válida convocatoria y constitución de la reunión, aprobó por unanimidad, entre otros, los siguientes acuerdos, que se transcriben literalmente a continuación:

PRIMERO.- FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES DE GIPUZKOAKO URAK – AGUAS DE GIPUZKOA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

*Se acuerda por unanimidad formular las cuentas anuales de la Entidad, correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, formadas por el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria. Las cuentas anuales se adjuntan como **Anexo I** a la presente acta, formando parte integrante de la misma a todos los efectos.*

La cuenta de pérdidas y ganancias abreviada arroja un saldo positivo de 767.783,83 €

Se deja constancia de que las cuentas anuales serán objeto de verificación por Mazars Auditores, S.L.P.



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



SEGUNDO.- FORMULACIÓN DE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

Se acuerda por unanimidad proponer a la Junta General de Gipuzkoako Urak – Aguas de Gipuzkoa la siguiente aplicación del resultado del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, que arroja un resultado positivo de 767.783,83€:

BASE DE REPARTO:

Beneficio/Pérdidas del ejercicio..... de 767.783,83€

DISTRIBUCIÓN:

A resultados de ejercicios anteriores..... de 767.783,83 €

Asimismo, se acuerda por unanimidad presentar las cuentas anuales formuladas en virtud del acuerdo anterior y la propuesta de aplicación del resultado conforme se señala en el párrafo anterior al socio único, para que proceda, en su caso, a su aprobación.

- IV. Que el acta fue firmada por el Secretario con el Visto Bueno de la Presidenta.
- V. Que los referidos acuerdos del Consejo de Administración que se transcriben han sido regular y válidamente adoptados, sin que hayan sido revocados ni enmendados.
- VI. Que las cuentas anuales correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, que se adjuntan como **Anexo I y Anexo II** a la presente certificación, coinciden con las formuladas por el Consejo de Administración en fecha 25 de marzo de 2021.

Y para que así conste, se expide la presente certificación, en el lugar y fecha indicados en el encabezamiento.

Secretario del Consejo de Administración

**IÑAKI
GALDOS
LANDA -
72572440B**

Firmado
digitalmente por
IÑAKI GALDOS
LANDA - 72572440B
Fecha: 2021.04.13
13:27:23 +02'00'

Presidenta del Consejo de Administración

**34108801P
OLATZ PEON
(R:
P2007600F)**

Firmado
digitalmente por
34108801P OLATZ
PEON (R: P2007600F)
Fecha: 2021.04.13
12:03:41 +02'00'

D. Iñaki Galdos Landa

Dña. Olatz Peon Ormazabal



Gipuzkoako Ur Kentsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA

2020. urteko kontuak





Gipuzkoako Ur Kontsultazioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



GIPUZKOAKO UR KONTSULTAZIOA							
Egoera-balantzea 2020ko eta 2019ko abenduaren 31n							
AKTIBOIA	Mem. oharr	2020	2019	PASIBOIA	Mem. oharr	2020	2019
A) AKTIBO EZ-KORRONTEA		6.379.383,70	3.833.310,10	A) ONDARE GARBIA		(7.755.886,25)	(15.707.732,69)
I. Ibilgetu materiala				A-I. Jarritako ondarea			
1. Instalazioak, altzariak eta beste ibilgetu material batzuk	4	0,00	0,00	1. Ondarea	7. a)	206.135,07	206.135,07
2. Aribideko ibilgetu materiala eta aurrerakinak	4	534.838,83	301.702,84	2. Esleipen bidez jasotako ondarea	7. a)	98.491.044,72	98.491.044,72
		534.838,83	301.702,84			98.697.179,79	98.697.179,79
II. Taldeko enpresetan epe luzera egindako inbertsioak				A-II. Sorturiko ondarea			
1. Taldeko enpresetako akzio eta partaidetzak	5	5.844.544,87	3.531.607,26	I. Aurreko ekitaldietako emaitzak			
		5.844.544,87	3.531.607,26	1. Aurreko ekitaldietako emaitzak	7. b)	110.236.306,97	102.469.258,90
				2. GUSARI lagatutako ondarea	7. b)	(224.792.070,89)	(223.723.099,75)
						(114.555.763,92)	(121.253.840,85)
				II. Ekitaldiko emaitza			
				1. Ekitaldiko emaitza	7. b)	7.835.278,44	6.698.076,93
						7.835.278,44	6.698.076,93
B) AKTIBO KORRONTEA		7.558.064,07	8.093.477,07	A-III) Jasotako dirulaguntza, dohaintza eta legatuak			
I. Zordun komertzialak eta kobratzeko beste kontu batzuk				1. Jasotako dirulaguntzak	8	267.419,44	150.851,44
1. Gestio-eragiketako zordunak	6	5.328.767,00	7.048.767,00			267.419,44	150.851,44
2. Administrazio Publikoekin hitzartutako beste kreditu batzuk	6	0,00	57.020,08				
		5.328.767,00	7.105.787,08				
II. Taldeko enpresetan epe motzera egindako inbertsioak				B) PASIBO EZ-KORRONTEA		15.256.802,44	24.425.687,18
1. Taldeko enpresei epe motzera emandako kredituak		0,00	0,00	I. Epe luzeko hornidurak			
		0,00	0,00	1. Beste hornidura batzuk		0,00	0,00
III. Eskudirua eta beste aktibo likido balioak						0,00	0,00
1. Diruzaintza		2.229.297,07	987.689,99	II. Epe luzeko zorrak			
		2.229.297,07	987.689,99	1. Kreditu-erakundeekin hartutako zorrak	9. a)	14.013.333,32	23.182.857,14
						14.013.333,32	23.182.857,14
				III. Taldeko enpresek epe luzera hartutako zorrak			
				1. Taldeko enpresek hartutako zorrak	9. a)	1.243.469,12	1.242.830,04
						1.243.469,12	1.242.830,04
				C) PASIBO KORRONTEA		6.436.531,58	3.208.832,68
				I. Epe motzeko zorrak			
				1. Kreditu-erakundeekin hartutako zorrak	9. b)	5.426.666,68	2.203.809,54
				2. Beste batzuk - Epe motzeko ibilgetu-hornitzaileak	9. b)	0,00	77.623,26
						5.426.666,68	2.281.432,80
				II. Hartzekodun komertzialak eta ordaintzeko beste kontu batzuk			
				1. Hartzekodun komertzialak	9. b)	0,00	3.481,93
				2. Administrazio Publikoekin hartutako beste zor batzuk	9. b)	1.009.864,90	923.917,95
						1.009.864,90	927.399,88
AKTIBO GUZTIA (A + B)		13.937.447,77	11.926.787,17	PASIBO GUZTIA (A + B + C)		13.937.447,77	11.926.787,17



Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA			
2020ko eta 2019ko ekitaldietako galera-irabazien kontuak			
	Mem.	(Zorra) / Hartzekoa	
	oharra	2020	2019
A) ERAGIKETA JARRA ITUAK			
1. Zerga-sarrerak eta gizarte-kotizazioak			
a) Kontribuzio bereziak	10. a)	8.000.000,00	7.800.000,00
		8.000.000,00	7.800.000,00
2. Salmenta garbiak eta emandako zerbitzuak			
a) Emandako zerbitzuak		0,00	0,00
		0,00	0,00
3. Egindako transferentziak eta emandako dirulaguntzak			
a) Transferitutako dirulaguntzak	7. b)	(120.830,73)	(1.068.971,14)
		(120.830,73)	(1.068.971,14)
3. Beste ustiapen-gastu batzuk			
a) Kanpoko zerbitzuak	10. b)	(26.051,07)	(40.322,09)
b) Zergak	10. b)	(9.157,30)	(11.765,34)
		(35.208,37)	(52.087,43)
4. Ibilgetua besterentzeagatiko narriadura eta emaitza			
a) Ibilgetua besterentzeagatiko emaitza		0,00	0,00
		0,00	0,00
5. Beste emaitza batzuk			
a) Beste emaitza batzuk	10. c)	3.481,90	57.020,02
		3.481,90	57.020,02
A.1) USTIAPENAREN EMA ITZA		7.847.442,80	6.735.961,45
5. Diru-sarrera finantzarioak			
a) Balio negoziagarrienak eta aktibo ibilgetuaren kredituenak - Hirugarre	10. d)	0,00	0,21
		0,00	0,21
6. Gastu finantzarioak			
a) Taldeko enpresekin hartutako zorrei dagozkienak	10. d)	(639,08)	(1.566,90)
b) Hirugarrenekin hartutako zorrei dagozkienak	10. d)	(11.525,28)	(36.317,83)
		(12.164,36)	(37.884,73)
A.2) EMA ITZA FINANTZARIOA		(12.164,36)	(37.884,52)
A.5) EKITALDIKO EMA ITZA (MOZKINA)		7.835.278,44	6.698.076,93



Gipuzkoako Ur Kontsultazioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



ESKUDIRU-FLUXUEN EGOERA 2020/12/31N ETA 2019/12/31N ITXITAKO EKITALDIETAN			
	Mem. oharra	2020	2019
A) USTIAPEN-JARDUERETA KO ESKUDIRU-FLUXUAK		9.816.233,35	6.984.998,91
1. Ekitaldiko emaitza zerga aurretik:		7.835.278,44	6.698.076,93
2. Emaitzaren doikuntzak:		132.995,09	1.106.855,66
a) GUSari lagatako ibilgetua (transferitutako dirulaguntzak):	7. b)	120.830,73	1.068.971,14
b) Ibilgetuari baja emateagatiko eta besterentzeagatiko emaitzak		0,00	0,00
c) Diru-sarrera finantzarioak (-)	10. d)	0,00	(0,21)
d) Gastu finantzarioak (+)	10. d)	12.164,36	37.884,73
e) Beste sarrera eta gastu batzuk (+ / -)	10. c)	0,00	0,00
3. Kapital korrontearen aldaketak:		1.859.485,10	(783.616,06)
a) Salmenta eta zerbitzuetako bezeroak:		1.777.020,08	(745.020,08)
b) Kobratzeko kontuak Administrazio Publikoekin		0,00	0,00
c) Epe motzera pasatako epe luzeko zorrak		0,00	0,00
d) Bankuen epe motzeko maileguen ordainketa		0,00	0,00
e) Taldeko enpresei ordaindutako kredituak		0,00	0,00
f) Ordaintzeko dauden ibilgetu-hartzekodunak		0,00	0,00
g) Ordaintzeko kontuak Administrazio Publikoekin		82.465,02	(38.595,98)
4. Ustiapen-jardueretako beste eskudiru-fluxu batzuk:		(11.525,28)	(36.317,62)
a) Interesen ordainketak	10. d)	(11.525,28)	(36.317,83)
b) Interesen kobrantzak	10. d)	0,00	0,21
B) INBERTSIO-JARDUERETA KO ESKUDIRU-FLUXUAK		(2.627.959,59)	812.891,57
6. Inbertsioengatiko ordainketak		(2.627.959,59)	812.891,57
a) Taldeko eta elkartutako enpresak		(2.312.937,61)	0,00
b) Ibilgetu materiala		(315.021,98)	812.891,57
7. Kobratutako desinbertsioak		0,00	0,00
a) Ibilgetu materiala		0,00	0,00
C) FINANTZIAZIO-JARDUERETA KO ESKUDIRU-FLUXUAK		(5.946.666,68)	(6.753.069,29)
9 Ondare-tresnengatiko kobrantzak eta ordainketak		0,00	13.984,91
a) Jasotako dirulaguntza, dohaintza eta legatuak		0,00	13.984,91
10 Pasibo finantzarioko tresnengatiko kobrantzak eta ordainketak		(5.946.666,68)	(6.767.054,20)
a) Jaulkipena			
1. Kreditu-erakundeekin hartutako zorrak		0,00	0,00
2. Taldeko enpresekin hartutako zorrak	11. b)	0,00	0,00
b) Honako hauek itzultzea eta amortizatzea:			
1. Kreditu-erakundeekin hartutako zorrak		(5.946.666,68)	(6.767.054,20)
2. Taldeko enpresekin hartutako zorrak	11. b)	0,00	0,00
D) KANBIO-TASEN ALDAKUNTZEN ERAGINA		0,00	0,00
E) ESKUDIRUA REN EDO BALIOKIDEEN GEHITZE / GUTXITZE GARBIA		1.241.607,08	1.044.821,19
Eskudirua edo baliokideak ekitaldiaren hasieran		987.689,99	1.596.621,76
Eskudirua edo baliokideak ekitaldiaren amaieran		2.229.297,07	987.689,99



Gipuzkoako Ur Kontsultazioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



2020ko ABENDUAREN 31n BUKA TUTAKO EKITALDIKO ONDARE GARBIA IZANDAKO ALDAKETEN EGOERA

	A-I) Jarritako ondarea		A-II) Sortutako ondarea		A-III) Otros	A-III)
	Ondarea	Esleitutako ondarea	Aurreko ek. emaitzak	Ekitaldiko emaitzak	Inctos. Patrim. (dirulaguntzak)	GUZTIRA
A. ONDARE GARBIA 2018KO EKITALDIAREN AMAIERAN:	206.135,07	98.491.044,72	(129.727.566,59)	8.473.725,74	164.836,35	(22.391.824,71)
I- Irizpide aldatetengatikoa 2018an eta aurrekoetan	-	-	-	-	-	0,00
II- Akatsen ondoriozko 2018an eta aurrekoetan	-	-	-	-	0,00	0,00
B. 2019KO EKITALDIKO HASIERAKO ONDARE GARBI DOITUA:	206.135,07	98.491.044,72	(129.727.566,59)	8.473.725,74	164.836,35	(22.391.824,71)
I- Galera-irabazien kontuaren emaitza	-	-	-	6.698.076,93	-	6.698.076,93
II- Ondare garbian onetsitako sarrerak eta gastuak	-	-	-	-	0,00	0,00
III- Eragiketarak erakunde jabetunekin	-	-	-	-	0,00	0,00
IV- Ondare garbiaren beste aldatuntza batzuk	-	-	8.473.725,74	(8.473.725,74)	0,00	0,00
1. Emaitzen banaketa	-	-	-	-	648.443,89	648.443,89
2. Emandako dirulaguntzak	-	-	-	-	(662.428,80)	(662.428,80)
3. GUSARI lagatako ibilgetua	-	-	-	-	-	-
C. ONDARE GARBIA 2018KO EKITALDIAREN AMAIERAN:	206.135,07	98.491.044,72	(121.253.840,85)	6.698.076,93	150.851,44	(15.707.732,69)
I- Irizpide aldatetengatikoa 2019an eta aurrekoetan	-	-	-	-	0,00	0,00
II- Akatsen ondoriozko 2019an eta aurrekoetan	-	-	-	-	0,00	0,00
B. 2020KO EKITALDIKO HASIERAKO ONDARE GARBI DOITUA:	206.135,07	98.491.044,72	(121.253.840,85)	6.698.076,93	150.851,44	(15.707.732,69)
I- Galera-irabazien kontuaren emaitza	-	-	-	7.835.278,44	-	7.835.278,44
II- Ondare garbian onetsitako sarrerak eta gastuak	-	-	-	-	0,00	0,00
III- Eragiketarak erakunde jabetunekin	-	-	-	-	0,00	0,00
IV- Ondare garbiaren beste aldatuntza batzuk	-	-	6.698.076,93	(6.698.076,93)	0,00	0,00
1. Emaitzen banaketa	-	-	-	-	237.398,87	237.398,87
2. Emandako dirulaguntzak	-	-	-	-	(120.830,87)	(120.830,87)
3. GUSARI lagatako ibilgetua	-	-	-	-	-	-
C. ONDARE GARBIA 2020KO EKITALDIAREN AMAIERAN:	206.135,07	98.491.044,72	(114.555.763,92)	7.835.278,44	267.419,44	(7.755.886,25)

CERTIFICACIÓN DE ACUERDOS RECOGIDOS EN ACTA DE REUNIÓN DE LA COMISION EJECUTIVA DEL CONSORCIO DE AGUAS DE GIPUZKOA DE 26 MARZO DE 2020

En Donostia, a 8 de abril de 2021

Dña. Olatz Peón Ormazabal y D. Iñaki Galdos Landa en su condición de Presidenta y Secretario de la Comisión Ejecutiva del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa y en relación con el acta de la reunión de la Comisión Ejecutiva de la Entidad, celebrada el 25 de marzo de 2021.

CERTIFICO

- I. Que el 25 de marzo de 2021, se reunió la Comisión Ejecutiva de la Entidad sin sesión y telemáticamente, asistiendo todos sus miembros, bajo la presidencia Olatz Peon Ormazabal y actuando como Secretario Iñaki Galdos Landa del Consejo de Administración de la Sociedad.
- II. Que la sesión de la Comisión Ejecutiva se convocó mediante comunicación individual escrita, enviada por correo electrónico el 19 de marzo de 2021 a todos los miembros del Consejo de Administración, cuyo contenido se transcribe literalmente:

ORDEN DEL DÍA

Primero.- Formulación de las cuentas anuales del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020.

Segundo.- Formulación de las cuantas anuales Consolidadas correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020.

- III. Que la Comisión Ejecutiva, acordando unánimemente la válida convocatoria y constitución de la reunión, aprobó por unanimidad, entre otros, los siguientes acuerdos, que se transcriben literalmente a continuación:

PRIMERO.- FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES DEL CONSORCIO DE AGUAS DE GIPUZKOA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

*Se acuerda por unanimidad formular las cuentas anuales de la Entidad, correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, formadas por el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria. Las cuentas anuales se adjuntan como **Anexo I** a la presente acta, formando parte integrante de la misma a todos los efectos.*

La cuenta de pérdidas y ganancias abreviada arroja un saldo positivo de 7.835.278,44 €

Se deja constancia de que las cuentas anuales serán objeto de verificación por Mazars Auditores, S.L.P.



SEGUNDO.- FORMULACIÓN DE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

Se acuerda por unanimidad proponer a la Asamblea General del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa la siguiente aplicación del resultado del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, que arroja un resultado positivo de 7.835.278,44 €:

BASE DE REPARTO:

Beneficio/Pérdidas del ejercicio..... de 7.835.278,44 €

DISTRIBUCIÓN:

A resultados de ejercicios anteriores..... de 7.835.278,44 €

Asimismo, se acuerda por unanimidad presentar las cuentas anuales formuladas en virtud del acuerdo anterior y la propuesta de aplicación del resultado conforme se señala en el párrafo anterior al socio único, para que proceda, en su caso, a su aprobación.

TERCERO.- FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

Se acuerda por unanimidad formular las cuentas anuales de la Entidad, correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, formadas por el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria. Las cuentas anuales se adjuntan como **Anexo II** a la presente acta, formando parte integrante de la misma a todos los efectos.

La cuenta de pérdidas y ganancias abreviada arroja un saldo positivo de 6.517 miles de €

Se deja constancia de que las cuentas anuales serán objeto de verificación por Mazars Auditores, S.L.P.

CUARTO.- FORMULACIÓN DE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

Se acuerda por unanimidad proponer a la Asamblea General del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa de la siguiente aplicación del resultado del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, que arroja un resultado positivo de 6.517 miles de €:

BASE DE REPARTO:

Beneficio/Pérdidas del ejercicio..... de 6.517 miles de €

DISTRIBUCIÓN:

A resultados de ejercicios anteriores..... de 6.517 miles de €

Asimismo, se acuerda por unanimidad presentar las cuentas anuales formuladas en virtud del acuerdo anterior y la propuesta de aplicación del resultado conforme se señala en el párrafo anterior al socio único, para que proceda, en su caso, a su aprobación.

IV. Que el acta fue firmada por el Secretario con el Visto Bueno de la Presidenta.



Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



- V. Que los referidos acuerdos de la Comisión Ejecutiva que se transcriben han sido regular y válidamente adoptados, sin que hayan sido revocados ni enmendados.
- VI. Que las cuentas anuales correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, que se adjuntan como **Anexo I y Anexo II** a la presente certificación, coinciden con las formuladas por la Comisión Ejecutiva en fecha 25 de marzo de 2021.

Y para que así conste, se expide la presente certificación, en el lugar y fecha indicados en el encabezamiento.

Secretario del Consejo de Administración

IÑAKI
GALDOS
LANDA -
72572440B

Firmado
digitalmente por
IÑAKI GALDOS
LANDA - 72572440B
Fecha: 2021.04.13
13:24:43 +02'00'

D. Iñaki Galdos Landa

Presidenta del Consejo de Administración

34108801P
OLATZ PEON
(R:
P2007600F)

Firmado
digitalmente por
34108801P OLATZ
PEON (R: P2007600F)
Fecha: 2021.04.13
12:04:38 +02'00'

Dña. Olatz Peon Ormazabal

1. Enpresaren jardura

Gipuzkoako Ur Kontsortzioaren jardura nagusia lehen mailako sareetan ur-horniketako eta saneamenduko azpiegitura ezartzea eta ustiatzea eta dagozkien zerbitzuak ematea da; hori, betiere, kondizio egokietan eta indarrean dagoen araudiari jarraikiz. Kontsortzioak, helburu horiek lortzeko, Gipuzkoako Urak SA (aurrerantzean GUSA) mendeko sozietatearekin lan egiten du. Sozietate hori Kontsortzioari atxikita dauden eta, atxikita egon gabe ere, hala eskatzen duten udalen zerbitzuak eraginkorki kudeatzeaz arduratzen da.

Instalazio nagusiak Gipuzkoan daude, eta egoitza sozial eta fiskala Donostian.

2. Kontuak aurkezteko oinarriak

a) Irudi fidela

Urteko kontuak Kontsortzioaren kontabilitate-erregistroak oinarritzat hartuta prestatu ditugu, eta indarrean dagoen merkataritza-legediaren eta Kontabilitate Plan Orokorrak ezartzen dituen arauen arabera aurkeztu ditugu, Kontsortzioaren ondarearen, finantza-egoeraren eta emaitzen argazki leiala egin eta erakuste aldera.

b) Derrigorrezkoak izan gabe aplikatu diren kontabilitate-printzipioak

Derrigorrezkoak ez diren kontabilitate-printzipioak ez ditugu aplikatu. Alde horretatik, administratzaileek urteko kontuak horietan eragin nabarmena duten kontabilitate-printzipio eta -arau guztiak aintzat hartuta egin dituzte. Beraz, derrigorrezko kontabilitate-printzipio guztiak aplikatu ditugu.

c) Jardunean dagoen enpresaren printzipioa

Erakundeak, 2020ko abenduaren 31ko egoera-balantzearen arabera, 7.755.886,25 euroko ondare garbi negatiboa du (2019ko abenduaren 31n 15.707.732,69 euro); hori, funtsean, erakundeak finantzaturiko lehen mailako sareetako ur-horniketako eta saneamenduko azpiegitura Gipuzkoako Urak SA pertsona bakarreko mendeko sozietateari lagatzeak ondarean izan duen eraginagatik. Erakundeak hainbat lankidetza-hitzarmen ditu erakunde publiko batzuekin sinatuak. Hitzarmen horien arabera, erakundea kapitaleko dirulaguntzen eta finantziazio-kanon gisa jasotzen duen urteko finantziazio baten bitartez finantzatzen da; urteko finantziazio hori mendeko sozietateak jasotzen du (10.a oharra). Ondorioz, erakundeak ez du etorkizuneko inbertsio-konpromisoak eta indarrean dagoen finantza-zorraren epemuga betetzeko arazorik.

Gauzak horrela, erakundeak funtzionatzen ari den enpresaren printzipioari jarraikiz landu ditu finantza-egoerak, eta ez dago hurrengo ekitaldian aktiboen edo pasiboen balioak alda ditzakeen arrisku nabarmenik.

d) Ziurgabetasuna baloratzeko eta zenbatesteko alderdi kritikoak

Ekitaldiari dagozkion sozietatearen urteko kontuak egiteko, sozietateko administratzaileek kontuetan erregistratuta dauden aktibo, pasibo, diru-sarrera, gastu eta konpromiso batzuk baloratzeko egindako zenbatespenak erabili ditugu. Zenbatespen horiek, funtsean, honako hauei buruzkoak dira:

- Aktibo jakin batzuk okerragotzeak eragin ditzakeen galeren ebaluazioa (6. oharra).
- Aktibo ukigarri eta ukiezinen bizitza baliagarria (5. oharra).
- Koronabirusak (COVID-19) sorturiko osasun-krisiak sozietatearen jardueran eta 2020ko abenduaren 31n amaituriko ekitaldiko urteko kontuetan dituen eraginak.

Zenbatespen hauek urteko kontuak egitean aztertutako gertakarien gainean zegoen informaziorik onenarekin egin ditugun arren, gerta liteke datozen ekitaldietan, aurrerantzeko gertaeren ondorioz, zenbatespenak aldatu behar izatea (gorantz edo beherantz); hori, betiere, modu prospektiboan egingo litzateke. Alde horretatik, pandemia zenbateraino kontrolatzen den eta agente ekonomiko eta sozialek erreakzionatzeko eta egokitzekeko zenbateko gaitasuna duten, COVID-19ak pizturiko krisiak aurrerantzean izango dituen eraginak halakoak izango dira.

Administratzaileek COVID-19aren pandemiak aktiboen balorazioan (batez ere dirulaguntzen bitartez finantzatzen ez den aktibo finkoenean) eta kobratzeko kontuetan eraginik izan ote duen ebaluatu dute, eta iritzi diote ez duela eragin nabarmenik izan. Beraz, horrela jaso dugu urteko kontuetan.

e) Informazioa alderatzea eta kontabilitate-arau berrietarako trantsiziotik eratorritako gaiak

Informazioa alderatzea. 2020ko abenduaren 31n amaituriko ekitaldiko memoria honetako informazioa 2019ko abenduaren 31n amaituriko ekitaldiko informazioarekin alderatu dugu.

Alde horretatik, 2010eko apirilaren 28an EHA/1037/2010 Agindua, apirilaren 13koa, argitaratu zen BOEn. Agindu horren bitartez Kontabilitate Publikoko Plan Orokorra onartu zen eta 2011ko urtarrilaren 1ean jarri zen indarrean. Aginduaren arabera, esleipen bidez jasotako ondarea "jarritako ondarearen" epigrafean kontabilizatu behar da, eta lagatako ondarea "sortutako ondarearen" epigrafean; epigrafe horiek guztiak erakundearen berezko funtsen parte dira. Bi partida horien sailkapena, erakundeak aurreko ekitaldian "ondare garbian" zituen zifrekin alderatuta, ez da batere aldatu.

f) Partidak multzokatzea

Balantzeko, galera-irabazien kontuko eta ondare-aldaketen egoera laburtuko partida jakin batzuk multzokatu egin ditugu, hobeto ulertzeko. Hala ere, informazioa garrantzitsua den kasuetan, memorian dagozkion oharretan banakatu dugu.

f) Akatsak zuzentzea

Urteko kontu hauek egiterakoan ez dugu akats nabarmenik atzeman, ez behintzat 2019ko abenduaren 31n amaituriko ekitaldiko urteko kontuetako zenbatekoak berriz adierazi behar izateko modukorik.

3. Kontabilitate-irizpideak

a) Ibilgetu materialak

Ibilgetu materialak kostuarekin eta egindako eguneratzeekin adierazten dira, dagozkien legezko arauetako xedapenen arabera, eta linealki amortizatzen dira.

Aktiboen balio-bizitza luzatzen duten ondasunen hobekuntzak kapitalizatu egiten ditugu, eta haiek mantentzeko eta kontserbatzeko gastuak emaitzen kontuan kargatzen ditugu, egiten ditugunean. Bajak eta besterentzeak elementuen kostua eta dagokien amortizazio metatua ezabatuz adierazten ditugu kontabilitatean.

Kontsortzioak obra eta instalazio batzuk ditu bere xedeak betetzeko, gehienak Iparraldeko Ur Konfederazioaren eskutik jasoak eta merkatu-balioaren arabera baloratuak; gainerakoak eraiki berriak dira eta uneko ibilgetuei buruzko epigrafean erregistratzen dira, funtzionatzen hasi arte.

Obra eta instalazio horiek Gipuzkoako Urak SA sozietateari lagata daude eta sozietateak, trukean, konpontze- eta mantentze-lanak egiten ditu, ondasun horien balioari eta eskuratu edo eraiki zirenean zuten zereginari eusteko. Horregatik guztiagatik, balantzean, jasotako eta sozietate kudeatzaileari lagatako obra eta instalazioek jaso zirenean eta gero lagatakoan zuten kontabilitateko balioa bakarrik jaso dugu, berezko funtsen epigrafeko "esleituriko ondarea" eta "lagatako ondarea" epigrafeetan, hurrenez hurren. Kontsortzioak, halaber, kontabilitatez kanpoko erregistro bat egiten du, ondasun horiek zer kontabilitateko balio duten jakiteko beti.

b) Finantza-tresnak

- Finantza-aktiboak

1. Sailkapena. Finantza-aktiboak kategoria hauen arabera sailkatzen dira:

- o Kobratzeko maileguak eta partidak: Enpresak ondasunak saltzen dituenean edo salerosketa-eragiketetan zerbitzuak ematen direnean sortutako finantza-aktiboak dira; eta baita jatorri komertzialik ez duten, ondare-tresnak edo eratorriak ez diren, kobrantza-zenbateko zehaztu edo mugagarria duten eta merkatu aktiboan negoziatzen ez diren finantza-aktiboak ere.
- o Epemugara arte eutsitako inbertsioak: Zorraren balio adierazgarriak, epemuga finkatua eta zenbateko mugagarriko kobrantzak dituztenak, merkatu aktiboan negoziatzen direnak; betiere, enpresak epemuga heldu arte berekin eduki nahi dituela eta horretarako gai dela adierazi behar du.
- o Taldeko enpresen ondareko inbertsioak: Taldeko enpresatzat Kontsortzioarekin kontrol-harreman bidezko lotura dutenak hartzen dira.

2. Hasierako balorazioa. Finantza-aktiboak honela erregistratzen dira: emandako kontraprestazioaren arrazoizko balioa gehi zuzenean egotz daitezkeen transakzio-kostuak.
3. Geroko balorazioa. Kobratzeko mailegu eta partidak eta epemugara arte eutsitako inbertsioak amortizatutako kostuaren arabera baloratzen dira.

Taldeko enpresetan egindako inbertsioak kostuaren arabera baloratzen dira; hala badagokie, andeatzeagatik balorazio-zuzenketa zenbateko metatuarekin murrizten dira. Zuzenketa horiek honela kalkulatu dira: liburuetan duten balioaren eta zenbateko berreskuragarriaren arteko aldea. Zenbateko berreskuragarria arrazoizko balioa ken salmentako kostuaren eta inbertsioetik eratorritako geroko eskudiru-fluxuen arteko zenbateko handiena da. Zenbateko berreskuragarriaren ebidentzia hobeagorik ez badago, partaidetzako erakundearen ondare garbia hartzen da aintzat, balorazio-egunean dauden isileko gainbalioekin zuzenduta (merkataritzako funtsa barne, horrelakorik egonez gero).

Sozietateak, gutxienez ekitaldiaren amaieran, arrazoizko balioarekin erregistratuta ez dauden finantza-aktiboen okerragotze-testa egiten du. Okerragotze-ebidentzia objektiboa dagoela jotzen da finantza-aktiboaren balio berreskuragarria liburuetan duen balioa baino txikiagoa bada. Okerrera egin dutela atzemanetz gero, galera-irabazien kontuan erregistratzen da.

Sozietateak finantza-aktiboen baja ematen du iraungitzen direnean edo finantza-aktiboari dagozkion eskudiru-fluxuen gaineko eskubideak lagatzen direnean eta jabetzari atxikitako arrisku eta irabaziak transferitu direnean.

- **Finantza-pasiboak**

Finantza-pasiboak dira sozietateak ordaindu behar dituen zor eta partidak, zehazki enpresaren salerosketa-eragiketarako ondasun- eta zerbitzu-erosketetan sortutakoak, eta, halaber, jatorri komertzialik ez duten eta finantza-tresna eratorritzat har ezin daitezkeenak.

Ordaintzeko kargu eta partidak, hasieran, jasotako kontraprestazioaren arrazoizko balioarekin baloratzen dira, kontraprestazioa zuzenean egotz daitezkeen transakzio-kostuekin doitu. Gero, pasibo horiek kostu amortizatuaren arabera baloratzen dira.

Sozietateak finantza-pasiboen baja ematen du pasibo horiek sortu dituzten obligazioak iraungitzen direnean.

c) Sozietateen gaineko zerga

Gipuzkoako Ur Kontsortzioa erakunde publiko bat da eta, beraz, sozietateen gaineko zerga ordaintzetik salbuetsi daiteke. Ondorioz, ez du zertan zerga horren aitortzea aurkeztu behar.

d) Sarrerak eta gastuak

Sarrerak eta gastuak sortzapen-irizpidearen arabera egozten dira, alegia, ordezkatzeko dituzten ondasun eta zerbitzuen benetako korrontearen arabera, haietatik eratorritako diru- edo finantza-

korrontea noiz gertatzen den kontuan hartu gabe. Sarrera horiek jasotako kontraprestazioaren arrazoizko balioaren arabera baloratzeko dira, deskontuak eta zergak kenduta.

e) Dirulaguntzak, dohaintzak eta legatuak

Jasotako dirulaguntza, dohaintza eta legatuak kontabilizatzeko, sozietateak irizpide hauek erabiltzen ditu:

- Dirulaguntza, dohaintza eta kapital-legatu itzulezinak. Emandako zenbateko edo ondasunaren arrazoizko balioarekin baloratzen dira, monetarioak direnaren ala ez direnaren arabera, eta emaitzei egozten zaizkie, aldi horretan diruz lagundutako elementuetarako egindako amortizazioagatiko horniduraren proportzioan. Hori, ordea, kontabilitatetik kanpo egiten da, amortizazioa bezala, aktibo horiek sozietate kudeatzaileari martxan jartzen denean lagatzen baitzaizkio.
- Dirulaguntza itzulgarriak. Itzulgarriak diren heinean, pasibo gisa kontabilizatzen dira.
- Ustiapeneko dirulaguntzak. Emaitzetan ematen diren unean jartzen dira; finantzatutako gastuen sortzapen-aldian, gutxi gorabehera.

f) Ingurumena eta beste gai batzuk

Ingurumen-aktibotzat sozietatearen jardueran ingurumen-inpaktua gutxitzeko eta ingurumena babesteko modu iraunkorrean erabiltzen diren ondasunak dira; ingurumenaren babesean geroko kutsadura arintzea edo deuseztatzea ere sartzen dira.

Sozietatearen jarduera dela eta, ez du ondareari, finantza-egoerari eta emaitzei dagokienez garrantzitsua izan daitekeen ingurumen-arloko erantzukizun, gastu, aktibo, hornidura eta kontingentziarik. Horregatik, urteko kontuen memoria honetan ingurumeneko gaiak ez ditugu banakatu.

4. Ibilgetu materiala

Hona hemen ibilgetu materialari dagokion epigrafeko kontuetan izandako mugimenduak:

	<u>Eraikinak</u>	<u>Beste instalazio batzuk, tresnak eta altzariak</u>	<u>Uneko ibilgetua</u>	<u>Guztira</u>
KOSTUA				
Saldoa 19/01/01	0,00	48.160,38	520.799,15	568.959,53
Sarrerak	-	-	1.512.303,63	1.512.303,63
GUSAr intsuldaketak	-	-	(1.731.399,94)	(1.731.399,94)
Saldoa 19/12/31	0,00	48.160,38	301.702,84	349.863,22
Sarrerak	-	-	474.797,59	474.797,59
GUSAr intsuldaketak	-	-	(241.661,60)	(241.661,60)
Saldoa 20/12/31	0,00	48.160,38	534.838,83	582.999,21

AMORTIZAZIOA

Saldoa 19/01/01	0,00	48.160,38	-	48.160,38
Saldoa 19/12/31	0,00	48.160,38	-	48.160,38
Saldoa 20/12/31	0,00	48.160,38	-	48.160,38

KONTABILITATEKO BALIO GARBIA

Saldoa 19/01/01	0,00	0,00	520.799,15	520.799,15
Saldoa 19/12/31	0,00	0,00	301.702,84	301.702,84
Saldoa 20/12/31	0,00	0,00	534.838,83	534.838,83

a) Konpromisoak

Erakundeak Gipuzkoako Foru Aldundiarekin eta Uraren Euskal Agentziarekin (URA) formalizatutako horniketa eta saneamenduko azpiegitura hidraulikoak egiteko obrak gauzatzeko hitzarmenei dagokienez, erakundeak 13.687.898,19 euro dauzka aginduta hainbat obra eta instalazio hidrauliko egiteko, honela banatuta:

Hitzarmen zaharrak (epe luzera gauzatzekoak)

	Obraren zenbatekoa hitzarmenaren arabera	Gauzatatutako obraren zenbatekoa	Obraren zenbatekoa (BEZ gabe)	Kontsurtzioak ordaindu beharreko obraren zenbatekoa	Kontsurtzioak ordaindu beharreko obraren zenbatekoa (BEZ gabe)
Amondarainetik ibiurrera ura eramatea	9.000.000,00	199.451,99	7.438.016,53	4.400.274,01	3.636.590,09
Lareo hornitzea	1.450.000,00	0,00	1.198.347,11	725.000,00	599.173,55
	10.450.000,00	199.451,99	8.636.363,64	5.125.274,01	4.235.763,64

Indarrean dauden etorkizuneko obrak (kontratista GUSA)

	Obraren zenbatekoa hitzarmenaren arabera	Gauzatatutako obraren zenbatekoa	Obraren zenbatekoa (BEZ gabe)	Kontsurtzioak ordaindu beharreko obraren zenbatekoa	Kontsurtzioak ordaindu beharreko obraren zenbatekoa (BEZ gabe)
GUSArri intsuldaketak	1.373.350,00	211.864,30	1.135.000,00	1.161.485,70	959.905,54
	1.373.350,00	211.864,30	1.135.000,00	1.161.485,70	959.905,54

GFArekin hitzartutako obrak, 2018an indarrean zeudenak: KONPROMISO-KREDITUA

Hitzarmeneko obraren zenbatekoa (BEZ barne)	Gauzatatutako obraren zenbatekoa (Kontsurtzioa)	Hitzarmeneko obraren zenbatekoa (BEZ gabe)	Kontsurtzioak ordaindu beharreko obraren zenbatekoa	Kontsurtzioak ordaindu beharreko obraren zenbatekoa (BEZ gabe)
---	---	--	---	--

					gabe)
Bidania-Goiatzeko saneamendua	2.250.000,00	0,00	1.859.504,13	1.125.000,00	929.752,07
Amezketako saneamendua	2.000.000,00	0,00	1.652.892,56	1.000.000,00	826.446,28
Itxasoko saneamendua	785.000,00	0,00	648.760,33	392.500,00	324.380,17
Ezkioko saneamendua	750.000,00	0,00	619.834,71	375.000,00	309.917,36
Ormaiztegiko saneamendua hobetzea (*)	460.000,00	102.420,78	0,00	102.420,78	-
Nuarbeko saneamendua	1.175.000,00	0,00	971.074,38	587.500,00	485.537,19
Askizuko saneamendua	850.000,00	0,00	702.479,34	425.000,00	351.239,67
Arriarango saneamendua	620.000,00	0,00	512.396,69	310.000,00	256.198,35
Errekaldeko saneamendua	450.000,00	188.148,91	34.470,27	225.000,00	34.470,27
Sorabillako saneamendua	380.000,00	135.428,64	314.049,59	54.571,36	45.100,30
Itzagako gaineko saneamendua (*)	280.000,00	43.784,52	231.404,96	43.784,52	-
Lursailak	861.418,78	0,00	861.418,78	861.418,78	861.418,78
	10.861.418,78	469.782,85	8.408.285,75	5.502.195,44	4.424.460,42

(*) Amaitua.

URaren eta GFaren arteko etorkizuneko hitzarmenetako obrak (sinatu gabe)

	Obraren zenbatekoa (BEZ barne)	Gauzatatutako obraren zenbatekoa (Kontsortzioa)	Obraren zenbatekoa (BEZ gabe)	Kontsortzioak ordaindu beharreko obraren zenbatekoa	Kontsortzioak ordaindu beharreko obraren zenbatekoa (BEZ gabe)
Ziako erretenaren saneamendua	5.000.000,00	0,00	4.132.231,40	0,00	0,00
Oikinako saneamendua	3.400.000,00	0,00	2.809.917,36	1.122.000,00	927.272,73
Mendaroko saneamendua	2.500.000,00	0,00	2.066.115,70	0,00	0,00
Antzuolako saneamendua	1.000.000,00	0,00	826.446,28	0,00	0,00
Elgetako saneamendua	3.000.000,00	0,00	2.479.338,84	0,00	0,00
Mijoako saneamendua	3.100.000,00	0,00	2.561.983,47	0,00	0,00
Zelaiko saneamendua	4.475.000,00	0,00	3.698.347,11	0,00	0,00
Amezketako saneamenduaren 2. fasea	3.000.000,00	0,00	2.479.338,84	1.400.000,00	1.157.024,79
Errezileko saneamendua	3.000.000,00	0,00	2.479.338,84	1.400.000,00	1.157.024,79
Aizarnazabaleko saneamendua	3.000.000,00	0,00	2.479.338,84	1.000.000,00	826.446,28
	31.475.000,00	0,00	26.012.396,68	4.922.000,00	4.067.768,59

2020ko abenduaren 31n inbertituta zegoen guztiari dagokionez, 443.654.291,23 euro amaituta, martxan eta Gipuzkoako Urak SA sozietateari lagata dauden obrei dagozkie; gainerakoak eraikitzen ari diren obrak dira, zeinak uneko ibilgetuari dagokion epigrafean kontabilizatuta baitaude.

Azpiegiturak honela finantzatzeko dira: parte bat Kontsortzioari atxikitako udalek finantziario-kanon gisa emandako funtsekin, zeinak Kontsortzioaren sarrera-zifren barruan kontabilizatzen diren (10.a oharra); eta gainerakoa Gipuzkoako Foru Aldundiaren, Eusko Jaurlaritzaren, Estatu Espainolaren, SPRIren eta EEEren dirulaguntzekin (8. oharra).

Jasotako dirulaguntzak

Martxan eta Gipuzkoako Urak SA sozietateari lagata dauden obretarako jasotako dirulaguntza 317.271.292,50 eurokoa izan da.

Gauzatzen ari diren obra eta instalazioak, berriz, aurreko epigrafean esan bezala, Gipuzkoako Foru Aldundiaren dirulaguntzekin finantzatuta daude, zehazki 267.419.44 euroekin.

b) Lagatako ibilgetua (7.b oharra)

Hona hemen Gipuzkoako Urak SA sozietate kudeatzaileari lagatako ibilgetua, banakatuta:

-	Lagata jasotako ibilgetua:	98.491.044,72
-	Erositako ibilgetua:	38.858,19
-	Kontsortzioak eraikitako ibilgetua:	443.654.291,23
-	Jasotako dirulaguntzak:	(317.271.292,50)
	GUSAr lagatako ibilgetua:	<u>224.912.901,64</u>

Balantzera eramateko dauden 2020ko ekitaldiko dirulaguntzak: 120.830,73€.

Balantzera eramandako dirulaguntzak: 224.912.901,64 € - 120.830,73 € = 224.792.070,89 €

2019ko abenduaren 31n, Gipuzkoako Urak SA sozietate kudeatzaileari lagatako ibilgetuaren kontabilitateko balio garbia 395.792.566,75 eurokoa zen.

5. Taldeko enpresetan epe luzera egindako inbertsioak

Kontsortzioak Gipuzkoako Urak SA sozietatearen kapital sozialaren % 100ean parte hartzen du. Sozietateak ez du burtsan kotizatzen eta, azken balantzearen arabera, 2019ko ekitaldian 407.742.240,40 euroko ondare-balioa zuen. Alde horretatik, hona hemen oraindik onartzeko dagoen 2020ko ekitaldiko ondare-balioa, banakatuta:

	2020	2019
Kapitala	2.486.605,00	2.486.605,00
Legezko erreserba	123.949,52	123.949,52
Beste erreserba batzuk	608.659,57	608.659,57
Aurreko ekitaldietako emaitza negatiboak	(4.838.245,43)	(5.406.025,50)
Bazkideek galerak konpentsatzeko egindako ekarpenak	3.357.937,61	1.045.000,00
KPOB aplikatzeko erreserbak	(171.520,71)	(171.520,71)
Ekitaldiko emaitza	767.783,83	567.780,07
Jasotako dirulaguntza, dohaintza eta legatuak	405.407.071,01	414.792.546,04
	<u>407.742.240,40</u>	<u>414.046.993,99</u>

GUSA partaidetzako sozietatea Kontsortzioari atxikitako udalerrietako goiko horniketa- eta saneamendulanak egiteaz, erabiltzaileak kudeatzeaz eta bajako banaketa-sarea eta estolderiako eta saneamenduko zerbitzuak ustiatzeaz arduratzen da, erakundeak horretarako lagatako instalazioen bitartez (1. oharra).

Sozietatea 1993ko abenduaren 22an eratu zen eta helbidea, Kontsortzioak bezala, Donostian (Gipuzkoa) du: Portuetxe 16, 1. solairua (Blanca Vinuesa eraikina).

6. Zordun komertzialak eta kobratzeko beste kontu batzuk

Hona hemen zordunen kontua, banakatuta:

	2020	2019
Bezeroak (Gipuzkoako Urak SA) - (11.2.a oharra)	5.328.767,00	7.048.767,00
Kobratzeko dauden dirulaguntzak (11. oharra)	-	57.020,08
Administrazio publikoak	-	-
	<u>5.328.767,00</u>	<u>7.105.787,08</u>

7. Berezko funtsak

a) Jarritako ondarea

	Ondarea	Esleituriko ondarea	GUZTIRA
Saldoa 19/01/01	206.135,07	98.491.044,72	98.697.179,79
2019ko ekitaldiko gehitzeak	-	-	0,00
2019ko ekitaldiko murrizketak	-	-	0,00
Saldoa 19/12/31	<u>206.135,07</u>	<u>98.491.044,72</u>	<u>98.697.179,79</u>

	Ondarea	Esleituriko ondarea	GUZTIRA
Saldoa 19/12/31	206.135,07	98.491.044,72	98.697.179,79
2020ko ekitaldiko gehitzeak	-	-	0,00
2020ko ekitaldiko murrizketak	-	-	0,00
Saldoa 20/12/31	<u>206.135,07</u>	<u>98.491.044,72</u>	<u>98.697.179,79</u>

Ondarea

Kontsortzioaren ondarea 1992ko ekitalditik 1994ko ekitaldira lorturiko emaitzekin dago eratua.

Esleituriko ondarea

Esleituriko ondarea Iparraldeko Ur Konfederazioaren eta Kontsortzioari atxikitako udal batzuen eskutik jasotako obra eta instalazioek entregatutako unean zuten merkatuko balioa da.

b) Sorturiko ondarea

	Aurreko ekitaldietako emaitzak	GUSAr lagatako ondarea	Ekitaldiko emaitza	GUZTIRA
Saldoa 19/01/01	93.892.149,29	(223.619.715,88)	8.473.725,74	(121.253.840,85)
Emaitzen banaketa	8.577.109,61	(103.383,87)	(8.473.725,74)	0,00
GUSAr lagatako ibilgetua	-	-	(1.068.971,14)	(1.068.971,14)
Ekitaldiko emaitza	-	-	7.767.048,07	7.767.048,07
Saldoa 19/12/31	102.469.258,90	(223.723.099,75)	6.698.076,93	(114.555.763,92)
Emaitzen banaketa	7.767.048,07	(1.068.971,14)	(6.698.076,93)	0,00
GUSAr lagatako ibilgetua	-	-	(120.830,73)	(120.830,73)
Ekitaldiko emaitza	-	-	7.956.109,17	7.956.109,17
Saldoa 20/12/31	110.236.306,97	(224.792.070,89)	7.835.278,44	(106.720.485,48)

Lagatako ondarea

Lagatako ondarea osatzen dute, 4.c) atalean adierazi bezala, aurreko atalean aipaturiko obrek lagatako unean zuten merkatu-balioak eta Kontsortzioak eraikitako obren kostuak, jasotako dirulaguntzen zenbatekoa kendu ondoren.

GUSAr lagatako ondarearen balioa, 2020ko abenduaren 31n, 224.792.070,89 euro zen, hau da: 2019ko abenduaren 31n lagata zuen ondarearen balioa, 223.723.099,75 euro, gehi 2019ko ekitaldian jarritako eta emaitzetan transferitutako dirulaguntza gisa kontabilizatutako aktiboen balioa, zehazki 1.068.971,14 euro.

8. Jasotako dirulaguntza, dohaintza eta legatuak

Hona hemen dirulaguntzen kontuetan izandako mugimenduak:

	GFA	Kohesio- funtsak	EJ	Beste batzuk	Guztira
Saldoa 19/01/01	164.836,35	0,00	0,00	0,00	164.836,35
Jasotako dirulaguntzak	648.443,89	0,00	0,00	-	648.443,89
Lagatako ibilg. dirulaguntzak	(662.428,80)	0,00	0,00	-	(662.428,80)
Saldoa 19/12/31	150.851,44	0,00	0,00	0,00	150.851,44
Jasotako dirulaguntzak	237.398,87	0,00	0,00	-	237.398,87
Lagatako ibilg. dirulaguntzak	(120.830,87)	0,00	0,00	-	(120.830,87)

Saldoa 20/12/31	267.419,44	0,00	0,00	0,00	267.419,44
-----------------	------------	------	------	------	------------

Gipuzkoako Foru Aldunditik jasotako dirulaguntzak eta Eusko Jaurlaritzaren eskutik jasotako dirulaguntzen parte bat erakunde horiek zuzenean finantzaturiko inbertsioei dagozkien eta, beraz, ez dira aurrekontuko sarreretan sartzen.

2010eko ekitaldian Ibiurreko presari zegokion inbertsioa kontabilizatu genuen. Estatu Espainolak finantzatu zuen erabat eta kostua 33.698.359,49 euro izan zen. Presa, gero, Gipuzkoako Urak sozietate kudeatzaileari laga genion ustia zezan.

Horrez gain, 2013ko ekitaldian Arantzazuko saneamendu-sarea jarri zen martxan (Epeleko hondakin-uren araztegia). Sarearen kostua 25.736.039,89 euro izan zen: 1.157.085,24 euro Gipuzkoako Foru Aldundiak jarri zituen eta gainerakoa, 24.578.954,65 euro, Estatu espainolak. Instalazio hori ere sozietate kudeatzaileari laga genion ustia zezan.

Lagatako ibilgetuari dagozkion dirulaguntzak GUSA sozietate kudeatzailean egozten zaizkie emaitzei, haiekin finantzaturako aktiboei dagokien amortizazioaren proportzioan. 2020ko ekitaldian zenbateko hori 5.437.570,53 euro izan zen eta, beraz, 247.944.011,31 euro daude oraindik egozteko.

9. Zorrak (epe luze eta motzekoak)

a) Epe luzeko zorrak

Hona hemen epe luzeko zorrak, banakatuta:

	2020. urtea	2019. urtea
Kreditu-erakundeak	14.013.333,32	23.182.857,14
Taldeko erakundeak (11.2.b oharra)	1.243.469,12	1.242.830,04
PASIBO EZ-KORRONTEA, GUZTIRA	15.256.802,44	24.425.687,18

Kreditu-erakundeekin hartutako zorrak: Hona hemen kreditu-erakundeekin ditugun zorrak, banakatuta:

	2020. urtea		2019. urtea	
	Epe luzekoak	Epe motzekoak	Epe luzekoak	Epe motzekoak
Europako Inbertsio Bankua	14.013.333,32	5.426.666,68	23.182.857,14	2.203.809,54
KUTXA	0,00	0,00	0,00	0,00
KREDITU-ERAKUNDEETAKO ZORRAK, GUZTIRA	14.013.333,32	5.426.666,68	23.182.857,14	2.203.809,54

Kreditu-erakundeekin epe luzera ditugun zorrei buruzko epigrafeko partidak hauek dira, epemugaren arabera:

KUTXA	Europako	GUZTIRA
-------	----------	---------

		Inbertsio Bankua	
2022. urtea	0,00	1.726.666,68	1.726.666,68
2023. urtea	0,00	1.726.666,68	1.726.666,68
2024. urtea	0,00	1.726.666,68	1.726.666,68
2025. urtea	0,00	1.726.666,68	1.726.666,68
2026. urtea eta hurrengoak	0,00	7.106.666,60	7.106.666,60
GUZTIRA	0,00	14.013.333,32	14.013.333,32

b) Epe motzeko zorrak

Hona hemen 2020ko eta 2019ko abenduaren 31n bukatutako ekitaldiak ixtean zeuden epe motzeko zorrak, banakatuta:

	2020. urtea	2019. urtea
EPE MOTZKEKO ZORRAK		
Kreditu-erakundeak	5.426.666,68	2.203.809,54
Epe motzeko ibilgetuen hornitzaileak	0,00	77.623,26
	5.426.666,68	2.281.432,80
HARTZEKODUN KOMERTZIALAK ETA ORDAINTZEKO BESTE KONTU BATZUK		
Hartzekodun komertzialak	0,00	3.481,93
Administrazio publikoekin hartutako beste zor batzuk	1.009.864,90	923.917,95
	1.009.864,90	927.399,88
PASIBO KORRONTEA, GUZTIRA	6.436.531,58	3.208.832,68

“Administrazio publikoekin hartutako beste zor batzuk” epigrafean abenduko BEZen aitorpenari dagokion ordaintzeko zenbatekoa dago jaso (390 eredu), zehazki 923.465,63 euro (aitorpen hori 2021eko urtarrian aurkeztu behar da).

10. Sarrerak eta gastuak

a) Negozio-zifraren zenbateko garbia

Negozio-zifraren zenbateko garbia GUSAk finantziazio-kanon gisa fakturatutako zenbatekoei dagokie (11.a oharra). Zenbateko horren helburua eraiki beharreko azpiegituretan diruz lagundu gabeko parte finantzatzea da, 4.a oharrean azaldu bezala.

b) Beste ustiapen-gastu batzuk

Hona hemen 2020ko eta 2019ko abenduaren 31n amaituriko ekitaldietako beste ustiapen-gastuei dagokien partida, banakatuta:

	2020. urtea	2019. urtea
Banku-zerbitzuak	20.356,82	24.668,95

Beste gastu batzuk	5.694,25	15.653,14
Beste zerga batzuk (isuriaren kontrolaren kanona)	9.157,30	11.765,34
Beste zerga batzuk (obra-lizentziak)	0,00	0,00
BESTE USTIAPEN-GASTU BATZUK, GUZTIRA	35.208,37	52.087,43

c) Beste emaitza batzuk

	2020. urtea	2019. urtea
GFaren lankidetzaren hitzarmena (11. oharra)	0,00	57.020,08
Ur Agentziaren lankidetzaren hitzarmena	0,00	0,00
Ezohiko faktura eta gastuen aldeak	3.481,90	(0,06)
BESTE EMAITZA BATZUK, GUZTIRA	3.481,90	57.020,02

d) Emaitza finantzarioa

	2020. urtea	2019. urtea
SARRERA FINANTZARIOAK		
Kontu korranteetako interesak	0,00	0,21
	0,00	0,21
GASTU FINANTZARIOAK		
Taldeko erakundeekin hartutako zorren interesak (11.2.a oharra)	(639,08)	(1.566,90)
Kreditu-erakundeekin hartutako zorren interesak	(11.525,28)	(36.317,83)
	(12.164,36)	(37.884,73)
EMAITZA FINANTZARIO POSITIBO / (NEGATIBO) GARBIA	(12.164,36)	(37.884,52)

11. Lotutako alderdiekin egindako eragiketak eta saldoak

1. Gipuzkoako Ur Kontsortzioa 1997an eratu zen, eta erakundeko kideak Gipuzkoako udalerri eta mankomunitateak eta Gipuzkoako Foru Aldundia dira; Aldundia, beraz, Kontsortzioari loturiko erakundea da.

Kontsortzioak, 2019ko ekitaldian, Gipuzkoako Foru Aldundiarekin transakzioak egin zituen, obra hidraulikoak egiteko harekin sinaturiko hitzarmen baten ondorioz; transakzioen zenbatekoa, guztira, 57.020,08 eurokoa da (10.c oharra).

2019ko ekitaldiaren itxieran, ekitaldi horretan sarrera gisa erregistratutako 57.020,08 euroak kobratzeko zeuden (6. oharra). 2020ko ekitaldiko saldoa, ordea, nulua da, ekitaldi horretan ez delako Aldundiarekin eragiketarik egin.

2. Gipuzkoako Ur Kontsortzioa Gipuzkoako Urak SA erakundeko bazkide bakarra da, eta hauek dira erakunde horrekin erregistratutako saldo eta transakzioen zenbatekoak:

a) GUSArekin egindako eragiketak

Hona hemen 2020ko eta 2019ko abenduaren 31n amaituriko ekitaldietan GUSArekin egindako eragiketak:

	2020. urtea	2019. urtea
NEGOZIO-ZIFRAREN ZENBATEKO GARBIA		
Finantziazio-kanona (GUSAr fakturatua) - (10.a oharra)	8.000.000,00	7.800.000,00
	8.000.000,00	7.800.000,00
GASTU FINANTZARIOAK		
GUSAk emandako maileguaren interesak (10.d oharra)	(639,08)	(1.566,90)
	(639,08)	(1.566,90)

Finantziazio-kanon gisa fakturatutako zenbatekoei dagokienez, 2020ko eta 2019ko abenduaren 31n 5.328.767,00 euro eta 7.048.767,00 euro zeuden oraindik kobratzeko, hurrenez hurren (6. oharra).

b) Saldoak lotetsiekin

GUSAk emandako mailegu bat ere badago, zeinaren saldoa, 2020ko abenduaren 31n, 1.243.469,12 euro baitzen. Maileguak Kontsurtzioak kreditu-erakundeekin duen zorraren pareko batez besteko interesa sortzen du. Zor hori Kontsurtzioak printzipala eta interes metatuak itzultzea erabakitzen duenean ordainduko da.

Hona hemen mailegu horren 2019ko eta 2020ko ekitaldietako mugimendua (9.a oharra):

	Printzipala	Interesak	Guztira
SALDOA 2018KO ABENDUAREN 31N	648.542,37	592.720,77	1.241.263,14
2019. urtean sortutako interesak	-	1.566,90	1.566,90
SALDOA 2019KO ABENDUAREN 31N	648.542,37	594.287,67	1.242.830,04
2020. urtean sortutako interesak	-	639,08	639,08
SALDOA 2020KO ABENDUAREN 31N	648.542,37	594.926,75	1.243.469,12

3.- Azkenik, erakundeko kontseilariak, Kontseiluaren 2020ko ekitaldiko bileretara joateagatik, 3.069,25 euroko gastua izan dute dietetan, eta dagozkien atxikipenak egin dizkiegu.

12. Informazio gehiago

a) Langileak

Erakundeak ez du langilerik.

b) Dietak eta joan-etorriak

Batzorde Betearazleko kideen dietak (guztira 10 kide dira), batzordearen bileretara joateagatik: 3.069,25 euro (2019an 6.623,14 euro).

Joan-etorrietako gastuak, batez ere Batzar Nagusietako kideenak (77 kide): 2.625,00 euro (2019an 9.030,00 euro).

c) Abalak

Banku-erakundeekin ditugun zorrak KUTXABANKEk bermatzen ditu.

2020ko eta 2019ko abenduaren 31n, kontzeptu horregatik emandako abalen saldo bizia 19.440.000,00 eta 25.386.666,68 eurokoa zen, hurrenez hurren.

d) Arriskuaren izaerari eta mailari buruzko informazioa

Erakundearen jarduerak hainbat finantza-arrisku dituzte. Arriskua kudeatzeaz GUSAKo Kudeaketa Saila arduratzen da. Hauek dira finantza-arrisku nagusiak:

- Merkatuko arriskua

Erakundeak sarrera guztiak eurotan jasotzen ditu eta, beraz, ez du kanbio-tasekin zerikusirik duen arriskurik. Halaber, erakundearen jardueraren ezaugarriak direla eta, ez du prezio-arriskurik.

- Kreditu-arriskua

2020ko eta 2019ko ekitaldiak ixtean, erakundeak kobratzeko saldoak ditu, batetik, bazkide bakarra den sozietatearekin, finantziazio-kanona dela eta (6. oharra); eta bestetik, Gipuzkoako Foru Aldundiarekin. Beraz, ez du kreditu-arrisku garrantzitsurik.

- Likidezia-arriskua

Erakundeak likidezia-arriskua zorrotz kudeatzen du, eskudiru nahikoa eta, behar izanez gero, balio negoziagarriak edukitzea oinarritzat hartuta. Azken bi ekitaldietako altxortegiko soberakinak kreditu-erakundeekin hartutako epe luzerako kredituak garaiz aurretik amortizatzeke erabili ditugu.

- Interes-tasen arriskua

Ustiapen-jardueren eskudiru-fluxuek ez dute merkatuko interes-tasen aldakuntzekin zerikusirik. Gainera, erakundeak ez du interes-tasen arriskuak estaltzeko tresnarik erabiltzen.

e) Hornitzaileei ordaintzeko epeak

Enpresak hornitzaileei ordaintzeko adostutako epea 15/2010 Legeak ezarritako 60 egunekoa baino laburragoa da; beraz, ez dugu Lege horretan ezarritako pixkanaka egokitzeke egutegia aplikatu behar izan.

Behin Legea indarrean jarrita, hornitzaileei egindako ordainketak ez dira legez ezarritako mugez harago geroratu, eta ekitaldia ixtean ez dago legez ezarritako ordainketen gerorapena gainditzen duen ordaintzeko saldorik.

13. Geroko gertaerak

2020ko ekitaldia itxi zenetik sozietateko Administrazio Kontseiluak urteko kontu hauek egin dituen arte, ez da aipatzeko moduko gertaerarik izan.



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



ANEXO I

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA CONSORCIO DE AGUAS DE GIPUZKOA

Cuentas anuales de 2020





Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



GIPUZKOAKO UR KONTSURTZIOA - CONSORCIO DE AGUAS DE GIPUZKOA
Balances de situación al 31 de diciembre de 2020 y 2019

ACTIVO	Nota Mem.	2020	2019	PASIVO	Nota Mem.	2020	2019
A) ACTIVO NO CORRIENTE		6.379.383,70	3.833.310,10	A) PATRIMONIO NETO		(7.755.886,25)	(15.707.732,69)
I. Inmovilizado material				A-I. Patrimonio aportado			
1. Instalacs., mobiliario y otro inmovilizado material	4	0,00	0,00	1. Patrimonio	7. a)	206.135,07	206.135,07
2. Inmovilizado material en curso y anticipos	4	534.838,83	301.702,84	2. Patrimonio recibido en adscripción	7. a)	98.491.044,72	98.491.044,72
		534.838,83	301.702,84			98.697.179,79	98.697.179,79
II. Inversiones en empresas del grupo a largo plazo				A-II. Patrimonio generado			
1. Acciones y participaciones en empresas del grupo	5	5.844.544,87	3.531.607,26	I. Resultados de ejercicios anteriores	7. b)	110.236.306,97	102.469.258,90
		5.844.544,87	3.531.607,26	1. Resultados de ejercicios anteriores	7. b)	(224.792.070,89)	(223.723.099,75)
				2. Patrimonio cedido a GUSA		(114.555.763,92)	(121.253.840,85)
				II. Resultado del ejercicio			
				1. Resultado del ejercicio	7. b)	7.835.278,44	6.698.076,93
B) ACTIVO CORRIENTE		7.558.064,07	8.093.477,07	A-III) Subvenciones, donaciones y legados recibidos			
I. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar				1. Subvenciones recibidas	8	267.419,44	150.851,44
1. Deudores por operaciones de gestión	6	5.328.767,00	7.048.767,00			267.419,44	150.851,44
2. Otros créditos con las Administraciones Públicas	6	0,00	57.020,08				
		5.328.767,00	7.105.787,08	B) PASIVO NO CORRIENTE		15.256.802,44	24.425.687,18
II. Inversiones en empresas del grupo a corto plazo				I. Provisiones a largo plazo			
1. Créditos a empresas del grupo a corto plazo		0,00	0,00	1. Otras provisiones		0,00	0,00
		0,00	0,00			0,00	0,00
III. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes				II. Deudas a largo plazo			
1. Tesorería		2.229.297,07	987.689,99	1. Deudas con entidades de crédito	9. a)	14.013.333,32	23.182.857,14
		2.229.297,07	987.689,99			14.013.333,32	23.182.857,14
				III. Deudas con empresas del grupo a largo plazo			
				1. Deudas con empresas del grupo	9. a)	1.243.469,12	1.242.830,04
						1.243.469,12	1.242.830,04
TOTAL ACTIVO (A + B)		13.937.447,77	11.926.787,17	C) PASIVO CORRIENTE		6.436.531,58	3.208.832,68
				I. Deudas a corto plazo			
				1. Deudas con entidades de crédito	9. b)	5.426.666,68	2.203.809,54
				2. Otros - Proveedores de inmovilizado a corto plazo	9. b)	0,00	77.623,26
						5.426.666,68	2.281.432,80
				II. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar			
				1. Acreedores comerciales	9. b)	0,00	3.481,93
				2. Otras deudas con las Administraciones Públicas	9. b)	1.009.864,90	923.917,95
						1.009.864,90	927.399,88
TOTAL PASIVO (A + B + C)						13.937.447,77	11.926.787,17



Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA - CONSORCIO DE AGUAS DE GIPUZKOA
Cuentas de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2020 y 2019

	Nota Mem.	(Debe) / Haber	
		2020	2019
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales			
a) Contribuciones especiales	10. a)	8.000.000,00	7.800.000,00
		8.000.000,00	7.800.000,00
2. Ventas netas y prestaciones de servicios			
a) Prestaciones de servicios		0,00	0,00
		0,00	0,00
3. Transferencias y subvenciones concedidas			
a) Subvenciones transferidas	7. b)	(120.830,73)	(1.068.971,14)
		(120.830,73)	(1.068.971,14)
3. Otros gastos de explotación			
a) Servicios exteriores	10. b)	(26.051,07)	(40.322,09)
b) Tributos	10. b)	(9.157,30)	(11.765,34)
		(35.208,37)	(52.087,43)
4. Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado			
a) Resultado por enajenaciones de inmovilizado		0,00	0,00
		0,00	0,00
5. Otros resultados			
a) Otros resultados	10. c)	3.481,90	57.020,02
		3.481,90	57.020,02
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		7.847.442,80	6.735.961,45
5. Ingresos financieros			
a) De valores negociables y créditos del activo inmov. - De terceros	10. d)	0,00	0,21
		0,00	0,21
6. Gastos financieros			
a) Por deudas con empresas del grupo	10. d)	(639,08)	(1.566,90)
b) Por deudas con terceros	10. d)	(11.525,28)	(36.317,83)
		(12.164,36)	(37.884,73)
A.2) RESULTADO FINANCIERO		(12.164,36)	(37.884,52)
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (BENEFICIO)		7.835.278,44	6.698.076,93



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO EN LOS EJERCICIOS CON CIERRE EL 31/12/2020 Y 31/12/2019

	Nota Mem.	2020	2019
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		9.816.233,35	6.984.998,91
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos:		7.835.278,44	6.698.076,93
2. Ajustes al resultado:		132.995,09	1.106.855,66
a) Inmovilizado cedido a GUSA (Subvenciones transferidas):	7. b)	120.830,73	1.068.971,14
b) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado		0,00	0,00
c) Ingresos financieros (-)	10. d)	0,00	(0,21)
d) Gastos financieros (+)	10. d)	12.164,36	37.884,73
e) Otros ingresos y gastos (+ / -)	10. c)	0,00	0,00
3. Cambios en el capital corriente:		1.859.485,10	(783.616,06)
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios:		1.777.020,08	(745.020,08)
b) Cuentas a cobrar con Administraciones Públicas		0,00	0,00
c) Traspaso a corto de deudas a largo		0,00	0,00
d) Pago de préstamos bancarios a corto plazo		0,00	0,00
e) Pago de créditos a empresas del grupo		0,00	0,00
f) Acreedores de inmovilizado pendientes de pago		0,00	0,00
g) Cuentas a pagar con Administraciones Públicas		82.465,02	(38.595,98)
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación:		(11.525,28)	(36.317,62)
a) Pagos de intereses	10. d)	(11.525,28)	(36.317,83)
b) Cobros de intereses	10. d)	0,00	0,21
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(2.627.959,59)	812.891,57
6. Pagos por inversiones		(2.627.959,59)	812.891,57
a) Empresas del grupo y asociadas		(2.312.937,61)	0,00
b) Inmovilizado material		(315.021,98)	812.891,57
7. Cobros por desinversiones		0,00	0,00
a) Inmovilizado material		0,00	0,00
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		(5.946.666,68)	(6.753.069,29)
9 Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		0,00	13.984,91
a) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	13.984,91
10 Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		(5.946.666,68)	(6.767.054,20)
a) Emisión			
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Deudas con empresas del grupo	11. b)	0,00	0,00
b) Devolución y amortización de			
1. Deudas con entidades de crédito		(5.946.666,68)	(6.767.054,20)
2. Deudas con empresas del grupo	11. b)	0,00	0,00
D) EFECTOS DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		0,00	0,00
E) AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES		1.241.607,08	1.044.821,19
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		987.689,99	1.596.621,76
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		2.229.297,07	987.689,99



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

	A-I) Patrimonio aportado		A-II) Patrimonio generado		A-III) Otros	A-III)
	Patrimonio	Patrimonio en adscripción	Rdos ejers. anteriores	Resultados del ejercicio	Inctos. Patrim. (Subvenciones)	TOTAL
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2018:	206.135,07	98.491.044,72	(129.727.566,59)	8.473.725,74	164.836,35	(22.391.824,71)
I- Ajustes por cambios de criterio 2018 y ants.	-	-	-	-	-	0,00
II- Ajustes por errores 2018 y ants.	-	-	-	-	0,00	0,00
B. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2019:	206.135,07	98.491.044,72	(129.727.566,59)	8.473.725,74	164.836,35	(22.391.824,71)
I- Resultado cuenta de pérdidas y ganancias	-	-	-	6.698.076,93	-	6.698.076,93
II- Ingresos y gtos reconoc en patrimonio neto	-	-	-	-	0,00	0,00
III- Operaciones con la entidad o entidades propietarias	-	-	-	-	0,00	0,00
IV- Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	-	-	-
1. Distribución de resultados	-	-	8.473.725,74	(8.473.725,74)	0,00	0,00
2. Concesión subvenciones	-	-	-	-	648.443,89	648.443,89
3. Cesión inmovilizado a GUSA:	-	-	-	-	(662.428,80)	(662.428,80)
C. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2019:	206.135,07	98.491.044,72	(121.253.840,85)	6.698.076,93	150.851,44	(15.707.732,69)
I- Ajustes por cambios de criterio 2019 y ants.	-	-	-	-	0,00	0,00
II- Ajustes por errores 2019 y ants.	-	-	-	-	0,00	0,00
D. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2020:	206.135,07	98.491.044,72	(121.253.840,85)	6.698.076,93	150.851,44	(15.707.732,69)
I- Resultado cuenta de pérdidas y ganancias	-	-	-	7.835.278,44	-	7.835.278,44
II- Ingresos y gtos reconoc en patrimonio neto	-	-	-	-	0,00	0,00
III- Operaciones con la entidad o entidades propietarias	-	-	-	-	0,00	0,00
IV- Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	-	-	-
1. Distribución de resultados	-	-	6.698.076,93	(6.698.076,93)	0,00	0,00
2. Concesión subvenciones	-	-	-	-	237.398,87	237.398,87
3. Cesión inmovilizado a GUSA:	-	-	-	-	(120.830,87)	(120.830,87)
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2020:	206.135,07	98.491.044,72	(114.555.763,92)	7.835.278,44	267.419,44	(7.755.886,25)

CERTIFICACIÓN DE ACUERDOS RECOGIDOS EN ACTA DE REUNIÓN DE LA COMISION EJECUTIVA DEL CONSORCIO DE AGUAS DE GIPUZKOA DE 26 MARZO DE 2020

En Donostia, a 8 de abril de 2021

Dña. Olatz Peón Ormazabal y D. Iñaki Galdos Landa en su condición de Presidenta y Secretario de la Comisión Ejecutiva del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa y en relación con el acta de la reunión de la Comisión Ejecutiva de la Entidad, celebrada el 25 de marzo de 2021.

CERTIFICO

- I. Que el 25 de marzo de 2021, se reunió la Comisión Ejecutiva de la Entidad sin sesión y telemáticamente, asistiendo todos sus miembros, bajo la presidencia Olatz Peon Ormazabal y actuando como Secretario Iñaki Galdos Landa del Consejo de Administración de la Sociedad.
- II. Que la sesión de la Comisión Ejecutiva se convocó mediante comunicación individual escrita, enviada por correo electrónico el 19 de marzo de 2021 a todos los miembros del Consejo de Administración, cuyo contenido se transcribe literalmente:

ORDEN DEL DÍA

Primero.- Formulación de las cuentas anuales del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020.

Segundo.- Formulación de las cuantas anuales Consolidadas correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020.

- III. Que la Comisión Ejecutiva, acordando unánimemente la válida convocatoria y constitución de la reunión, aprobó por unanimidad, entre otros, los siguientes acuerdos, que se transcriben literalmente a continuación:

PRIMERO.- FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES DEL CONSORCIO DE AGUAS DE GIPUZKOA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

*Se acuerda por unanimidad formular las cuentas anuales de la Entidad, correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, formadas por el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria. Las cuentas anuales se adjuntan como **Anexo I** a la presente acta, formando parte integrante de la misma a todos los efectos.*

La cuenta de pérdidas y ganancias abreviada arroja un saldo positivo de 7.835.278,44 €

Se deja constancia de que las cuentas anuales serán objeto de verificación por Mazars Auditores, S.L.P.



SEGUNDO.- FORMULACIÓN DE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

Se acuerda por unanimidad proponer a la Asamblea General del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa la siguiente aplicación del resultado del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, que arroja un resultado positivo de 7.835.278,44 €:

BASE DE REPARTO:

Beneficio/Pérdidas del ejercicio..... de 7.835.278,44 €

DISTRIBUCIÓN:

A resultados de ejercicios anteriores..... de 7.835.278,44 €

Asimismo, se acuerda por unanimidad presentar las cuentas anuales formuladas en virtud del acuerdo anterior y la propuesta de aplicación del resultado conforme se señala en el párrafo anterior al socio único, para que proceda, en su caso, a su aprobación.

TERCERO.- FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

Se acuerda por unanimidad formular las cuentas anuales de la Entidad, correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, formadas por el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria. Las cuentas anuales se adjuntan como **Anexo II** a la presente acta, formando parte integrante de la misma a todos los efectos.

La cuenta de pérdidas y ganancias abreviada arroja un saldo positivo de 6.517 miles de €

Se deja constancia de que las cuentas anuales serán objeto de verificación por Mazars Auditores, S.L.P.

CUARTO.- FORMULACIÓN DE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

Se acuerda por unanimidad proponer a la Asamblea General del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa de la siguiente aplicación del resultado del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, que arroja un resultado positivo de 6.517 miles de €:

BASE DE REPARTO:

Beneficio/Pérdidas del ejercicio..... de 6.517 miles de €

DISTRIBUCIÓN:

A resultados de ejercicios anteriores..... de 6.517 miles de €

Asimismo, se acuerda por unanimidad presentar las cuentas anuales formuladas en virtud del acuerdo anterior y la propuesta de aplicación del resultado conforme se señala en el párrafo anterior al socio único, para que proceda, en su caso, a su aprobación.

IV. Que el acta fue firmada por el Secretario con el Visto Bueno de la Presidenta.



Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



- V. Que los referidos acuerdos de la Comisión Ejecutiva que se transcriben han sido regular y válidamente adoptados, sin que hayan sido revocados ni enmendados.
- VI. Que las cuentas anuales correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, que se adjuntan como **Anexo I y Anexo II** a la presente certificación, coinciden con las formuladas por la Comisión Ejecutiva en fecha 25 de marzo de 2021.

Y para que así conste, se expide la presente certificación, en el lugar y fecha indicados en el encabezamiento.

Secretario del Consejo de Administración

IÑAKI
GALDOS
LANDA -
72572440B

Firmado
digitalmente por
IÑAKI GALDOS
LANDA - 72572440B
Fecha: 2021.04.13
13:24:43 +02'00'

D. Iñaki Galdos Landa

Presidenta del Consejo de Administración

34108801P
OLATZ PEON
(R:
P2007600F)

Firmado
digitalmente por
34108801P OLATZ
PEON (R: P2007600F)
Fecha: 2021.04.13
12:04:38 +02'00'

Dña. Olatz Peon Ormazabal



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA MEMORIA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



1. Actividad de la empresa

El “Consortio de Aguas de Gipuzkoa - Gipuzkoako Ur Kontsortzioa” (también denominado “el Consorcio”) tiene como actividad principal el establecimiento y la explotación de la infraestructura del abastecimiento de agua y saneamiento en redes primarias y la prestación de los servicios correspondientes, todo ello en condiciones adecuadas y conforme a la normativa vigente. El Consorcio, para el desarrollo de sus fines, opera con la Sociedad dependiente “Gipuzkoako Urak - Aguas de Gipuzkoa, S.A.” (en adelante GUSA), quien se encarga de la gestión efectiva de los distintos servicios con los Ayuntamientos adheridos al Consorcio y aquéllos que, sin estar integrados, lo soliciten.

Sus principales instalaciones están ubicadas en la provincia de Gipuzkoa, mientras que el domicilio social y fiscal está ubicado en San Sebastián.

2. Bases de presentación

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables del Consorcio y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de “el Consorcio”.

b) Principios contables no obligatorios aplicados

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, los Administradores han formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en las mismas. No existe ningún principio contable que, siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

c) Principio de empresa en funcionamiento

El balance de situación adjunto de la Entidad al 31 de diciembre de 2020 presenta un Patrimonio Neto negativo de 7.755.886,25 euros (15.707.732,69 euros al 31 de diciembre de 2019), motivado fundamentalmente por el efecto patrimonial de la cesión de las infraestructuras de abastecimiento de agua y saneamiento en redes primarias financiadas por la propia Entidad a favor de la sociedad dependiente Gipuzkoako Urak- Aguas de Guipúzcoa, S.A. (Unipersonal). En la medida en que la Entidad tiene suscritos varios convenios de colaboración con diferentes organismos públicos en virtud de los cuales se establece el esquema de financiación a través de subvenciones de capital y a la existencia de una financiación anual recibida en concepto de “canon de financiación” recaudada por la sociedad dependiente (Nota 10.a), la Entidad no presenta problemas para llevar a cabo los compromisos de inversión futuros y atender al vencimiento de la deuda financiera en vigor.

Por lo tanto, la entidad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.





d) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han utilizado las estimaciones realizadas por los Administradores de la Sociedad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos (Nota 6).
- La vida útil de los activos materiales e inmateriales (Nota 5).
- Efecto de la situación de crisis sanitaria generada por el coronavirus (COVID-19) en la actividad y en las cuentas anuales correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020 de la Sociedad

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva. En este sentido, los efectos futuros que puedan derivarse de la crisis generada por el COVID-19 van a depender en gran medida del grado de control de la pandemia, así como de la capacidad de reacción y adaptación de todos los agentes económicos y sociales afectados.

Los Administradores han evaluado los posibles efectos que la pandemia del COVID-19 haya podido tener sobre la valoración de los activos, principalmente del activo fijo no financiado mediante subvenciones, así como de las cuentas a cobrar. Los Administradores han estimado que no se ha producido un efecto significativo en los mencionados activos y así se ha reflejado en las presentes cuentas anuales.

e) Comparación de la información y aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables

Comparación de la información. La información contenida en esta memoria referida al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2020 se presenta, a efectos comparativos, con la información del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

En este sentido, hay que señalar que con fecha 28 de abril de 2010 se publicó en el BOE la Orden EHA/1037/2010, de 13 de Abril, por la que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública, con entrada en vigor a partir del 1 de enero de 2011, donde establece la contabilización del patrimonio recibido en adscripción, dentro del epígrafe de “Patrimonio Aportado” y del patrimonio cedido, dentro del epígrafe “Patrimonio Generado” de la entidad, epígrafes todos ellos que forman parte de los fondos Propios de la entidad. La clasificación de ambas partidas no ha representado ninguna variación con respecto a las cifras reflejadas en el “Patrimonio Neto” de la entidad en ejercicios anteriores.





f) Agrupación de partidas

Determinadas partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado abreviado de cambios en el patrimonio, se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas de la memoria.

f) Corrección de errores

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

3. Criterios contables

a) Inmovilizaciones materiales

Las inmovilizaciones materiales se reflejan al coste más las actualizaciones practicadas de acuerdo con las disposiciones contenidas en las normas legales correspondientes, y se amortizan linealmente.

Las mejoras en bienes existentes que alargan la vida útil de los activos son capitalizadas. Los gastos de mantenimiento y conservación se cargan a resultados en el momento en que se producen. Las bajas y enajenaciones se reflejan contablemente mediante la eliminación del coste del elemento y la amortización acumulada correspondiente.

Para el cumplimiento de sus fines, "el Consorcio" dispone de una serie de obras e instalaciones, la mayoría de las cuales fueron recibidas de la Confederación Hidrográfica del Norte y valoradas por su valor de mercado, mientras que el resto son de nueva construcción y se registran en el epígrafe "Inmovilizado en curso" hasta el momento de su entrada en funcionamiento.

Dichas obras e instalaciones se hallan cedidas a la Sociedad "Gipuzkoako Urak - Aguas de Gipuzkoa, S.A.", quien, como contrapartida, se compromete a realizar las obras de reparación y mantenimiento necesarias para mantener el valor de dichos bienes y en condiciones de cumplir las funciones para las que fueron adquiridos o construidos. Por todo ello, el balance adjunto únicamente recoge el valor contable de las obras e instalaciones recibidas y a su vez cedidas a la Sociedad gestora en el momento de la recepción y posterior cesión, en los epígrafes "Patrimonio en adscripción" y "Patrimonio cedido", respectivamente, del epígrafe "Fondos Propios". El Consorcio, a su vez lleva un registro extracontable con el fin de poder conocer en todo momento el valor contable de dichos bienes.

b) Instrumentos financieros

- Activos financieros

1. Clasificación. Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías:





- Préstamos y partidas a cobrar: Activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de empresa, o los que no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo.
 - Inversiones mantenidas hasta el vencimiento: Valores representativos de deuda, con fecha en vencimiento fijada y cobros de cuantía determinable, que se negocian en un mercado activo y sobre los que la empresa manifiesta su intención y capacidad para conservarlos en su poder hasta la fecha de su vencimiento.
 - Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo: Se consideran empresas del grupo, aquéllas vinculadas con el Consorcio por una relación de control.
2. Valoración inicial. Los activos financieros se registran al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles.
3. Valoración posterior. Los préstamos y partidas a cobrar e inversiones mantenidas hasta su vencimiento, se valoran por su coste amortizado.

Las inversiones en empresas del grupo se valoran por su coste, minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Dichas correcciones se calculan como la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendiendo éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de valoración (incluyendo el fondo de comercio, si lo hubiera).

Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad realiza un test de deterioro para los activos financieros que no están registrados a valor razonable. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro, si el valor recuperable del activo financiero es inferior a su valor en libros. Cuando se produce el registro de este deterioro, se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

- Pasivos financieros

Son pasivos financieros aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la Sociedad y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o también aquéllos que, sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.





Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado.

La Sociedad da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

c) Impuesto sobre Sociedades

El Consorcio de Aguas de Gipuzkoa - Gipuzkoako Ur Kontsortzioa tiene la consideración de Entidad Pública, por lo que le es aplicable la exención en el Impuesto sobre Sociedades. En consecuencia, no está obligado a presentar declaración por el citado Impuesto.

d) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan siguiendo el criterio de devengo, es decir, en función de la corriente real de bienes y servicios que representan, y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

e) Subvenciones, donaciones y legados

Para la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados recibidos, la Sociedad sigue los criterios siguientes:

- Subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables. Se valoran por el valor razonable del importe o bien concedido, en función de si son de carácter monetario o no, y se imputan a resultados en proporción a la dotación por amortización efectuada en el periodo para los elementos subvencionados, aunque de forma extracontable, como sucede con la amortización, ya que dichos activos son cedidos a la Sociedad gestora en el momento de su entrada en funcionamiento.
- Subvenciones de carácter reintegrable. Mientras tengan el carácter de reintegrables se contabilizan como pasivos.
- Subvenciones de explotación. Se abonan a resultados en el momento en el que se conceden, que no difiere sustancialmente del periodo de devengo de los gastos financiados.

f) Aspectos medioambientales y otros

Se consideran activos de naturaleza medioambiental los bienes que son utilizados de forma duradera en la actividad de la Sociedad, cuya finalidad es la minimización del impacto medioambiental y la protección del medio ambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura.

Dada la actividad a la que se dedica la Sociedad, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo, no se





Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA MEMORIA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



incluyen desgloses en la presente memoria de las cuentas anuales respecto a información de cuestiones medioambientales.

4. Inmovilizado material

Los movimientos habidos en las cuentas incluidas en el epígrafe "Inmovilizado material" han sido los siguientes:

	<u>Construcciones</u>	<u>Otras instalacs., utillaje y mobil.</u>	<u>Inmovilizado en curso</u>	<u>Total</u>
COSTE				
Saldo al 01/01/19	0,00	48.160,38	520.799,15	568.959,53
Entradas	-	-	1.512.303,63	1.512.303,63
Traspaso a "G.U.S.A."	-	-	(1.731.399,94)	(1.731.399,94)
Saldo al 31/12/19	0,00	48.160,38	301.702,84	349.863,22
Entradas	-	-	474.797,59	474.797,59
Traspasos a "G.U.S.A."	-	-	(241.661,60)	(241.661,60)
Saldo al 31/12/20	0,00	48.160,38	534.838,83	582.999,21
AMORTIZACIÓN				
Saldo al 01/01/19	0,00	48.160,38	-	48.160,38
Saldo al 31/12/19	0,00	48.160,38	-	48.160,38
Saldo al 31/12/20	0,00	48.160,38	-	48.160,38
VALOR NETO CONTABLE				
Saldo al 01/01/19	0,00	0,00	520.799,15	520.799,15
Saldo al 31/12/19	0,00	0,00	301.702,84	301.702,84
Saldo al 31/12/20	0,00	0,00	534.838,83	534.838,83

a) Compromisos

En relación con los convenios para la realización de obras de infraestructuras hidráulicas de abastecimiento y saneamiento formalizadas por la entidad con la Diputación Foral de Gipuzkoa y la Agencia Vasca del Agua (URA), la entidad tiene comprometidos 13.687.898,19 Euros, según el desglose adjunto:





Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA
MEMORIA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



Convenios antiguos (ejecución a largo plazo)

	Importe obra según Convenio	Importe obra ya ejecutada	Importe obra (sin IVA)	Importe Obra a pagar Consorcio	Importe obra a pagar Consorcio (sin IVA)
Trasvase Amondarain-Ibiur	9.000.000,00	199.451,99	7.438.016,53	4.400.274,01	3.636.590,09
Abastecimiento Lareo	1.450.000,00	0,00	1.198.347,11	725.000,00	599.173,55
	10.450.000,00	199.451,99	8.636.363,64	5.125.274,01	4.235.763,64

Obras en vigor a futuro (contratista GUSA)

	Importe obra según Convenio	Importe obra ya ejecutada	Importe obra (sin IVA)	Importe Obra a pagar Consorcio	Importe obra a pagar Consorcio (sin IVA)
Transferencias a GUSA	1.373.350,00	211.864,30	1.135.000,00	1.161.485,70	959.905,54
	1.373.350,00	211.864,30	1.135.000,00	1.161.485,70	959.905,54

Obras convenio en vigor con DFG de diciembre 2018: CRÉDITO DE COMPROMISO

	Importe obra (con IVA) Convenio	Importe obra ya ejecutada (Consorcio)	Importe obra (sin IVA) Convenio	Importe Obra a pagar Consorcio	Importe obra a pagar Consorcio (sin IVA)
Saneamiento Bidania-Goiatz	2.250.000,00	0,00	1.859.504,13	1.125.000,00	929.752,07
Saneamiento Amezketza	2.000.000,00	0,00	1.652.892,56	1.000.000,00	826.446,28
Saneamiento Itxaso	785.000,00	0,00	648.760,33	392.500,00	324.380,17
Saneamiento Ezkio	750.000,00	0,00	619.834,71	375.000,00	309.917,36
Mejoras saneamiento Ormaiztegi (*)	460.000,00	102.420,78	0,00	102.420,78	-
Saneamiento Nuarbe	1.175.000,00	0,00	971.074,38	587.500,00	485.537,19
Saneamiento Askizu	850.000,00	0,00	702.479,34	425.000,00	351.239,67
Saneamiento Arriaran	620.000,00	0,00	512.396,69	310.000,00	256.198,35
Saneamiento Errekalde	450.000,00	188.148,91	34.470,27	225.000,00	34.470,27
Saneamiento Sorabilla	380.000,00	135.428,64	314.049,59	54.571,36	45.100,30
Saneamiento Alto Izaga (*)	280.000,00	43.784,52	231.404,96	43.784,52	-
Terrenos	861.418,78	0,00	861.418,78	861.418,78	861.418,78
	10.861.418,78	469.782,85	8.408.285,75	5.502.195,44	4.424.460,42

(*) Finalizada

Obras futuro convenio URA y DFG (sin firmar)

	Importe obra (con IVA)	Importe obra ya ejecutada (Consorcio)	Importe obra (sin IVA)	Importe Obra a pagar Consorcio	Importe obra a pagar Consorcio (sin IVA)
Saneamiento regata Ziako	5.000.000,00	0,00	4.132.231,40	0,00	0,00
Saneamiento Oikina	3.400.000,00	0,00	2.809.917,36	1.122.000,00	927.272,73
Saneamiento Mendaro	2.500.000,00	0,00	2.066.115,70	0,00	0,00



Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

GIPIZKOAKO UR KONTSORTZIOA
MEMORIA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



Saneamiento Antzuola	1.000.000,00	0,00	826.446,28	0,00	0,00
Saneamiento Elgeta	3.000.000,00	0,00	2479.338,84	0,00	0,00
Saneamiento Mijoa	3.100.000,00	0,00	2.561.983,47	0,00	0,00
Saneamiento Zelai	4.475.000,00	0,00	3.698.347,11	0,00	0,00
Saneamiento Amezeketa 2ª fase	3.000.000,00	0,00	2.479.338,84	1.400.000,00	1.157.024,79
Saneamiento Errezil	3.000.000,00	0,00	2.479.338,84	1.400.000,00	1.157.024,79
Saneamiento Aizarnazabal	3.000.000,00	0,00	2.479.338,84	1.000.000,00	826.446,28
	31.475.000,00	0,00	26.012.396,68	4.922.000,00	4.067.768,59

Del total invertido al 31 de diciembre de 2020, un importe de 443.654.291,23 euros corresponde a obras terminadas y en funcionamiento, que se encuentran cedidas a la sociedad "Gipuzkoako Urak - Aguas de Gipuzkoa, S.A.", mientras que el resto se trata de obras en proceso de construcción, que se encuentran contabilizadas en el epígrafe "Inmovilizado en curso".

Las infraestructuras se financian, una parte con fondos obtenidos de los Ayuntamientos adheridos al Consorcio en concepto de "canon de financiación", que se contabilizan dentro de la cifra de ingresos de "el Consorcio" (nota 10. a), y el resto con subvenciones procedentes de la Diputación Foral de Gipuzkoa, Gobierno Vasco, Estado Español, S.P.R.I. y C.E.E. (Nota 8).

Subvenciones recibidas

El importe de las subvenciones recibidas por obras que se encuentran en funcionamiento y cedidas a la Sociedad "Gipuzkoako Urak - Aguas de Gipuzkoa, S.A." asciende a 317.271.292,50 euros.

Por otro lado, las obras e instalaciones en curso se encuentran financiadas en parte, según se ha señalado en el epígrafe anterior, a través de subvenciones recibidas de la Diputación Foral de Gipuzkoa, por importe de 267.419,44 euros.

b) Inmovilizado cedido (Nota 7. b)

El inmovilizado cedido a la sociedad gestora "Gipuzkoako Urak - Aguas de Gipuzkoa, S.A." tiene el siguiente desglose:

- Inmovilizado recibido en cesión:	98.491.044,72
- Inmovilizado comprado:	38.858,19
- Inmovilizado construido por el Consorcio:	443.654.291,23
- Subvenciones recibidas:	(317.271.292,50)
Inmovilizado cedido a G.U.S.A.:	<u>224.912.901,64</u>

Subvenciones del ejercicio 2020, pendientes de transferir en balance: 120.830,73€.

Subvenciones transferidas en balance: 224.912.901,64 € - 120.830,73 € = 224.792.070,89 €

El valor neto contable al 31 de diciembre de 2019 del inmovilizado cedido a la sociedad gestora "Gipuzkoako Urak - Aguas de Gipuzkoa, S.A." asciende a 395.792.566,75 euros.





5. Inversiones en empresas del grupo a largo plazo

“El Consorcio” participa en el 100 % del capital social de la Sociedad “Gipuzkoako Urak - Aguas de Gipuzkoa, S.A.”, sociedad que no cotiza en bolsa, y cuyo valor patrimonial según el último balance correspondiente al ejercicio 2019, asciende a 407.742.240,40 euros. Asimismo, se presenta el valor patrimonial correspondiente al 2020 pendiente de aprobar, con el siguiente desglose:

	2020	2019
Capital	2.486.605,00	2.486.605,00
Reserva Legal	123.949,52	123.949,52
Otras reservas	608.659,57	608.659,57
Resultados negativos de ejercicios anteriores	(4.838.245,43)	(5.406.025,50)
Aportaciones de socios para compensar pérdidas	3.357.937,61	1.045.000,00
Reservas aplicación NPGC	(171.520,71)	(171.520,71)
Resultado del ejercicio	767.783,83	567.780,07
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	405.407.071,01	414.792.546,04
	407.742.240,40	414.046.993,99

La Sociedad participada GUSA se dedica a las actividades de abastecimiento y saneamiento en alta, la gestión de usuarios y la explotación de la red de distribución en baja y los servicios de alcantarillado y saneamiento de los municipios adheridos al Consorcio, a través de las instalaciones cedidas al efecto por esta entidad, según se señala en la nota 1.

Esta sociedad fue constituida el 22 de diciembre de 1993, y está domiciliada, al igual que el Consorcio, en Donostia - San Sebastián (Gipuzkoa), Portuetxe, nº 16 - 1º (Edificio Blanca Vinuesa).

6. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

El desglose de la cuenta de deudores es el siguiente:

	2020	2019
Clientes (Gipuzkoako Urak-Aguas de Gipuzkoa, S.A. - (Nota 11. 2. a)	5.328.767,00	7.048.767,00
Subvenciones pendientes de cobro (Nota 11)	-	57.020,08
Administraciones Públicas	-	-
	5.328.767,00	7.105.787,08

7. Fondos propios

a) Patrimonio aportado





Gipuzkoako Ur Kantsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KANTSORTZIOA MEMORIA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



	Patrimonio	Patrimonio en adscripción	TOTAL
Saldo al 01/01/19	206.135,07	98.491.044,72	98.697.179,79
Incorporaciones ejercicio 2019	-	-	0,00
Reducciones ejercicio 2019	-	-	0,00
Saldo al 31/12/19	206.135,07	98.491.044,72	98.697.179,79

	Patrimonio	Patrimonio en adscripción	TOTAL
Saldo al 31/12/19	206.135,07	98.491.044,72	98.697.179,79
Incorporaciones ejercicio 2020	-	-	0,00
Reducciones ejercicio 2020	-	-	0,00
Saldo al 31/12/20	206.135,07	98.491.044,72	98.697.179,79

Patrimonio

El patrimonio de “el Consorcio” está constituido por los resultados obtenidos durante los ejercicios 1992 a 1994.

Patrimonio en adscripción

El patrimonio en adscripción está constituido por el valor de mercado en el momento de la entrega, de las obras e instalaciones recibidas de la Confederación Hidrográfica del Norte y de algunos Ayuntamientos adheridos a “el Consorcio”.

b) Patrimonio generado

	Resultados ejs. Anteriores	Patrimonio cedido a GUSA	Resultado del ejercicio	TOTAL
Saldo al 01/01/19	93.892.149,29	(223.619.715,88)	8.473.725,74	(121.253.840,85)
Distribución rdos.	8.577.109,61	(103.383,87)	(8.473.725,74)	0,00
Cesión inmovilizado a GUSA:	-	-	(1.068.971,14)	(1.068.971,14)
Rdo del ejercicio	-	-	7.767.048,07	7.767.048,07
Saldo al 31/12/19	102.469.258,90	(223.723.099,75)	6.698.076,93	(114.555.763,92)
Distribución rdos.	7.767.048,07	(1.068.971,14)	(6.698.076,93)	0,00
Cesión inmovilizado a GUSA:	-	-	(120.830,73)	(120.830,73)
Rdo del ejercicio	-	-	7.956.109,17	7.956.109,17
Saldo al 31/12/20	110.236.306,97	(224.792.070,89)	7.835.278,44	(106.720.485,48)

Patrimonio cedido

El patrimonio cedido, según se señala en el apartado 4. c), está constituido por el valor de mercado, en el momento de la cesión, de las obras a las que hace referencia el apartado anterior y por el coste





de las obras construidas por “el Consorcio”, una vez deducido el importe de las subvenciones recibidas.

El valor del patrimonio cedido a GUSA al 31 de diciembre de 2020 asciende a 224.792.070,89 €, y viene dado por el valor del patrimonio cedido al 31 de diciembre de 2019: 223.723.099,75 €, más el valor de los activos aportados en el ejercicio 2019, y contabilizados en resultados como subvenciones transferidas, con un valor de 1.068.971,14 €.

8. Subvenciones, donaciones y legados recibidos

Los movimientos habidos en las cuentas de subvenciones son los siguientes:

	D.F.G.	Fondos de cohesión	G.V.	Otros	Total
Saldo al 01/01/19	164.836,35	0,00	0,00	0,00	164.836,35
Subvenciones concedidas	648.443,89	0,00	0,00	-	648.443,89
Subvenciones inmov. Cedido	(662.428,80)	0,00	0,00	-	(662.428,80)
Saldo al 31/12/19	150.851,44	0,00	0,00	0,00	150.851,44
Subvenciones concedidas	237.398,87	0,00	0,00	-	237.398,87
Subvenciones inmov. Cedido	(120.830,87)	0,00	0,00	-	(120.830,87)
Saldo al 31/12/20	267.419,44	0,00	0,00	0,00	267.419,44

Las subvenciones recibidas de la Diputación Foral de Gipuzkoa, y parte de las recibidas del Gobierno Vasco, corresponden a inversiones que han sido financiadas directamente por estos organismos, por lo que no forman parte de los ingresos presupuestarios.

En el ejercicio 2010 se contabilizó la inversión correspondiente a la presa de Ibiur, financiada en su totalidad por el Estado Español, cuyo coste total ascendió a 33.698.359,49 €, que a su vez fue cedida para su explotación a la Sociedad gestora “Gipuzkoako Urak - Aguas de Gipuzkoa, S.A.”.

Por otro lado, en el ejercicio 2013 entró en funcionamiento la red de saneamiento de Arantzazu (EDAR de Epele), cuyo coste total ascendió a 25.736.039,89 €, de los cuales, 1.157.085,24 € fueron financiados por la Diputación Foral de Gipuzkoa, y el resto, es decir, 24.578.954,65 €, por el Estado Español, instalación que a su vez fue cedida para su explotación a la Sociedad gestora.

Las subvenciones correspondientes al inmovilizado cedido se imputan a resultados en la sociedad gestora GUSA, en proporción a la amortización correspondiente a los activos financiados con las mismas. En el ejercicio 2020, esta cantidad asciende a 5.437.570,53 euros, por lo que quedan pendientes de imputar 247.944.011,31 euros.



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA MEMORIA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



9. Deudas (Largo y corto plazo)

a) Deudas a largo plazo

El desglose de las deudas a largo plazo es el siguiente:

	Año 2020	Año 2019
Entidades de crédito	14.013.333,32	23.182.857,14
Entidades del grupo (Nota 11. 2. b)	1.243.469,12	1.242.830,04
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE:	15.256.802,44	24.425.687,18

Deudas con entidades de crédito: El desglose de las deudas con entidades de crédito es el siguiente:

	Año 2020		Año 2019	
	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo
Banco Europeo de Inversiones	14.013.333,32	5.426.666,68	23.182.857,14	2.203.809,54
KUTXA	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT. DEUDAS ENTS. CTO:	14.013.333,32	5.426.666,68	23.182.857,14	2.203.809,54

El detalle por vencimientos de las partidas que conforman el epígrafe “Deudas con entidades de crédito a largo plazo” es el siguiente:

	KUTXA	Bco Europeo de Inversiones	TOTAL
Año 2022	0,00	1.726.666,68	1.726.666,68
Año 2023	0,00	1.726.666,68	1.726.666,68
Año 2024	0,00	1.726.666,68	1.726.666,68
Año 2025	0,00	1.726.666,68	1.726.666,68
Año 2026 y siguientes	0,00	7.106.666,60	7.106.666,60
TOTAL:	0,00	14.013.333,32	14.013.333,32

b) Deudas a corto plazo

Por su parte, el desglose de “Deudas a corto plazo” al cierre de los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:





Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA
MEMORIA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



	Año 2020	Año 2019
DEUDAS A CORTO PLAZO		
Entidades de crédito	5.426.666,68	2.203.809,54
Proveedores de inmovilizado a corto plazo	0,00	77.623,26
	5.426.666,68	2.281.432,80
ACREEDOS COMERCIALES Y OTRAS CTAS. A PAGAR		
Acreedores comerciales	0,00	3.481,93
Otras deudas con las Administraciones Públicas	1.009.864,90	923.917,95
	1.009.864,90	927.399,88
TOTAL PASIVO CORRIENTE:	6.436.531,58	3.208.832,68

El epígrafe “Otras deudas con las Administraciones Públicas” recoge el importe pendiente de pago correspondiente a la declaración de IVA del mes de diciembre (modelo 390), a presentar en el mes de enero de 2021, cuyo importe asciende a 1.009.864,90 €.

10. Ingresos y gastos

a) Importe neto de la cifra de negocios

El importe neto de la cifra de negocios corresponde a las cantidades facturadas a GUSA en concepto de “canon de financiación” (Nota 11. a), y tiene por objeto financiar la parte no subvencionada de las infraestructuras a construir, según se ha expuesto en la nota 4. a).

b) Otros gastos de explotación

El desglose de la partida “otros gastos de explotación” durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:

	Año 2020	Año 2019
Servicios bancarios	20.356,82	24.668,95
Otros gastos	5.694,25	15.653,14
Otros tributos (Canon control de vertidos)	9.157,30	11.765,34
Otros tributos (Licencias de obras)	0,00	0,00
TOTAL OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	35.208,37	52.087,43



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA
MEMORIA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



c) Otros resultados

	Año 2020	Año 2019
Convenio de colaboración DFG (Nota 11):	0,00	57.020,08
Convenio de colaboración Ur Agentzia :	0,00	0,00
Diferencias en facturas y gastos extraordinarios:	3.481,90	(0,06)
TOTAL OTROS RESULTADOS:	3.481,90	57.020,02

d) Resultado financiero

	Año 2020	Año 2019
INGRESOS FINANCIEROS		
Intereses de cuentas corrientes:	0,00	0,21
	0,00	0,21
GASTOS FINANCIEROS		
Intereses deudas con entidades grupo (nota 11. 2. a)	(639,08)	(1.566,90)
Intereses de deudas con entidades de crédito:	(11.525,28)	(36.317,83)
	(12.164,36)	(37.884,73)
RDO. FINANCIERO POSITIVO / (NEGATIVO) NETO:	(12.164,36)	(37.884,52)

11. Operaciones y saldos con partes vinculadas

1.- El Consorcio de Aguas de Gipuzkoa es una entidad constituida en el ejercicio 1997, que tiene como miembros a los Municipios y Mancomunidades de Gipuzkoa, y a la Diputación Foral de este territorio, por lo que esta última entidad tiene el carácter de vinculada con "el Consorcio".

Durante el ejercicio 2019 se registraron transacciones con la Diputación Foral de Gipuzkoa, en virtud de un convenio de obras hidráulicas firmado con esta entidad, por importes de 57.020,08 € (Nota 10. c).

Al cierre del ejercicio 2019 se encontraban pendientes de cobro los 57.020,08 € registrados como ingreso en dicho ejercicio (Nota 6), mientras que el saldo en el ejercicio 2020 es nulo ya que no se han registrado operaciones con la Diputación en el mismo.

2.- Por otra parte, el Consorcio de Aguas de Gipuzkoa es el socio único de la entidad "Gipuzkoako Urak - Aguas de Gipuzkoa, S.A." (GUSA), siendo el importe de los saldos y transacciones registrados con dicha entidad los siguientes:





a) Operaciones con GUSA

El detalle de las operaciones realizadas con GUSA durante los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:

	Año 2020	Año 2019
IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS:		
Canon financiación (Facturado a GUSA) - (nota 10. a)	8.000.000,00	7.800.000,00
	8.000.000,00	7.800.000,00
GASTOS FINANCIEROS		
Intereses préstamo concedido por GUSA (nota 10. d)	(639,08)	(1.566,90)
	(639,08)	(1.566,90)

De las cantidades facturadas en concepto de “canon de financiación”, al 31 de diciembre de 2020 y 2019, se encuentran pendientes de cobro 5.328.767,00 € y 7.048.767,00 €, respectivamente (Nota 6).

b) Saldos con vinculadas

Por otra parte, existe un préstamo concedido por GUSA, cuyo saldo al 31 de diciembre de 2020 asciende a 1.243.469,12 €, que devenga un interés medio equivalente al coste medio de la deuda que “el Consorcio” mantiene con las entidades de crédito y que será pagadero en el momento en que “el Consorcio” decida su devolución, tanto del principal, como de los intereses acumulados.

El movimiento del citado préstamo durante los ejercicios 2019 y 2020, ha sido el siguiente (Nota 9. a):

	Principal	Intereses	Total
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018:	648.542,37	592.720,77	1.241.263,14
Intereses devengados año 2019:	-	1.566,90	1.566,90
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019:	648.542,37	594.287,67	1.242.830,04
Intereses devengados año 2020:	-	639,08	639,08
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020:	648.542,37	594.926,75	1.243.469,12

3.- Finalmente, se informa que los Consejeros de la entidad han generado en concepto de dietas por asistencia a los Consejos durante el ejercicio 2020, la cantidad de 3.069,25 €, habiéndoseles practicado las retenciones oportunas.





12. Otra información

a) Personal

La entidad carece de personal.

b) Dietas y desplazamientos

Las dietas por Asistencia a las Comisiones Ejecutivas de los Miembros de la misma (10), han ascendido a 3.069,25 € (6.623,14 € en 2019).

Por su parte los gastos de desplazamientos, principalmente de los Miembros de la Asamblea General (77), han supuesto 2.625,00 € (9.030,00 € en 2019)

c) Avales

La deuda con entidades bancarias se encuentra avalada por KUTXABANK.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el saldo vivo de los avales concedidos por este concepto asciende a 19.440.000,00 € y 25.386.666,68 €, € respectivamente.

d) Información sobre la naturaleza y nivel de riesgo

Las actividades de la entidad están expuestas a diversos riesgos financieros. La gestión del riesgo está controlada por el Departamento de Gestión de GUSA. Los principales riesgos financieros se indican a continuación:

- Riesgo de mercado.

La Entidad recibe todos los ingresos en euros, por lo que no está expuesta a riesgos de tipos de cambio. Por otra parte, por la naturaleza de su actividad, tampoco está expuesta a riesgo de precios.

- Riesgo de crédito.

Los saldos pendientes de cobro al cierre de los ejercicios 2020 y 2019, son los que mantiene con la entidad de la que es socio único, en concepto de "canon de financiación" (nota 6) y Diputación Foral de Gipuzkoa, por lo que carece de riesgos de crédito de importancia significativa.

- Riesgo de liquidez

La Entidad lleva a cabo una gestión prudente del riesgo de liquidez, fundada en el mantenimiento de suficiente efectivo y, en su caso, valores negociables. Los excedentes de tesorería habidos en los últimos dos ejercicios se han venido destinando a la amortización anticipada de los créditos a largo plazo adeudados a entidades de crédito.

- Riesgo de tipos de interés.





Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA
MEMORIA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



Los flujos de efectivo de las actividades de explotación son independientes respecto a las variaciones de los tipos de interés de mercado. Por otra parte, la entidad no emplea instrumentos de cobertura para cubrir el riesgo de los tipos de interés.

e) Plazos de pago a proveedores

El periodo de pagos pactado por la empresa con sus proveedores es inferior al de 60 días establecido en la Ley 15/2010, por lo que no ha sido necesario aplicar el calendario de adaptación progresiva establecido en la citada Ley.

A partir de la entrada en vigor de la Ley, no se han realizado pagos a proveedores que excedan de los límites legales de aplazamiento, ni existen saldos pendientes de pago al cierre del ejercicio que acumulen un aplazamiento superior al legal de pago.

13. Hechos posteriores

Desde el cierre del ejercicio 2020 hasta la fecha de formulación por el Consejo de Administración de la Sociedad de estas cuentas anuales, no se ha producido ni se ha tenido conocimiento de ningún hecho significativo digno de mención.





Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



INFORME DEL EJERCICIO 2.020



El Gerente de este Consorcio en cumplimiento de lo dispuesto en el Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley reguladora de las Haciendas Locales, en relación con la liquidación del Presupuesto del ejercicio de 2020 tiene a bien emitir el siguiente

I N F O R M E

El Presupuesto de este Consorcio correspondiente al ejercicio de 2020 fue aprobado por Acuerdo de la Asamblea General de fecha 11 de diciembre de 2.019, y el importe de los créditos de pago autorizados en el mismo, así como los de las modificaciones aprobadas durante el ejercicio, fueron los siguientes:

- Presupuesto inicial: **8.161.000,00 €**
- Habilitaciones de crédito: 0,00 €
- Incorporaciones de crédito: 3.061.495,40 €
- Bajas por anulación: 0,00 €
- Créditos adicionales: 0,00 €
- Presupuesto definitivo: **11.222.495,40 €**

Los hechos más destacables de la ejecución de dicho Presupuesto son los siguientes:

1.- GRADO DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Las obligaciones reconocidas con cargo a los créditos de pago anteriormente señalados suponen, por capítulos, tanto en el presente (incluidas las incorporaciones) ejercicio como en el precedente, los siguientes porcentajes:

CAPITULO	EJERCICIO 2.019 €			EJERCICIO 2.020 €		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	%	PRESUPUESTO DEFINITIVO	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	%
1 Personal						-
2 Gasto corriente	40.000,00	27.418,48	68	40.000,00	14.851,55	38
3 Gastos financieros.	270.000,00	60.986,78	23	230.000,00	31.882,10	14
4 Transf. corrientes						
6 Inversiones reales	399.223,99	214.552,67	14	461.418,78	0,00	0
7 Transf. Capital	3.524.478,15	649.307,07	27	3.939.746,04	2.550.336,33	65
8 Activos Financieros						
9 Pasivos Financieros	6.772.196,35	6.767.054,20	100	6.551.330,58	5.946.666,68	91
TOTAL	11.005.900,49	7.719.319,20	70	11.222.495,40	8.543.736,66	76





Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



2.- GRADO DE EJECUCION DE LAS INVERSIONES

Dada la importancia cuantitativa de las Inversiones en obras de abastecimiento y saneamiento, a continuación se presenta el siguiente cuadro de su grado de ejecución. Hay que mencionar que la mayoría de las obras el Consorcio las cofinancia, pero es otra Entidad la encargada de su ejecución (G.V., Ur Agentzia y D.F.G.), de su tramitación administrativa y de la evolución de la obra.





Gipuzkoako Ur Kontsultazioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



ADJUDIC.	FINANCIACION			RESPONSABLE		Licitación	Adjudicación	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	% EJE	Liquidación
	C	D.F	G.V	Conv. N° 1-94- D.F. OBRA												
SOBRINO S	25%	75%		Colectores Idiazabal	D	235.126,84	182.152,77	32.753,98	12.784,21						100%	186.807,95
								32.753,98	13.948,01							
SOBRINO S	25%	75%		Colectores Segura	D	906.287,13	664.489,73	119.567,38	46.555,05						100%	920.984,72
								119.567,38	68.554,27	41.458,34						
GOIMENDI	25%	75%		Telemando Arriarán	D	600.591,40	559.811,24	100.626,07	39.326,74						100%	520.977,70
								100.626,07	29.618,36							
SOBRINO S	25%	75%		Abastecimiento Brin.+Tell.	D	300.162,27	227.523,00	40.897,28	15.983,47						100%	253.374,13
								40.897,28	22.446,25							
Sub total Presup. anual						2.042.167,64	1.633.976,73	293.844,71	134.566,88	41.458,34						1.882.144,50
Sub total certificado								293.844,71	134.566,88	41.458,34	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	D.F	G.V	Conv. N° 2-95- D.F. OBRA												
DRAGADO	50%	50%		Depósito Arrasate	D	1.080.826,39	836.175,12		418.087,56						100%	948.812,77
							894.184,47		418.087,56							
MENABAR	50%	50%		Depósito Azkoitia	D	681.415,83	587.165,91		293.582,95						100%	643.625,60
									293.582,95							
FHIMASA	50%	50%		Abastecimiento Leintz 1ª	D	384.868,65	286.342,28		143.171,14						100%	230.101,32
									143.171,14							
MURIAS	50%	50%		Conducción Legazpia-Galdo	D	651.000,60	487.952,80		243.976,40						100%	485.215,11
									243.976,40							
Sub total Presup. anual						2.798.111,47	2.197.636,11		1.098.818,05		113.717,07					2.421.471,88
Sub total certificado								0,00	1.098.818,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	D.F	G.V	Conv. N° 3-96- D.F. OBRA												
GALDIANO	46%	54%		Abastecimiento Goierri	D	1.816.840,91	1.866.848,98		422.146,62	422.146,62	129.927,33		120.792,71		100%	2.356.367,20
						2.524.250,84	2.106.219,78			593.922,06	216.292,04	164.006,46	120.792,71			
VIAS Y CON:	46%	54%		Abastecimiento Itziar	D	865.473,62	773.184,58		201.094,53	201.094,53	98.939,88				100%	1.078.383,12
						998.688,44				34.140,21	325.160,88	141.827,84				
SUQUIA	46%	54%		Abastecimiento Leintz-Gatzaga 2ª	D	163.203,77	190.906,03		37.920,72	37.920,72	10.146,72				100%	185.038,56
						208.420,34					85.988,16					
TECSA	46%	54%		Depósito Oñati	D	1.206.527,08	896.080,83		220.237,77	340.440,19	(91.747,31)				100%	1.009.095,35
							944.965,35			240.239,09	167.457,44	61.234,11				
MURIAS+ESF	46%	54%		Colectores A.U.: Leg+Zum.	D	4.238.660,16	3.112.201,64		1.296.064,81	673.657,53	(4.910,08)				100%	4.228.094,16
							3.403.656,75		219.995,73	1.282.078,45	208.296,20	254.441,88				
FERROVIAL	48%	52%		Colectores A.U.: Urrebu	D	3.345.902,40	2.557.480,12		60.101,21	1.494.753,01	(35.915,97)		40.721,89	53.036,30	100%	3.368.693,45
							2.776.472,31			238.409,60	952.644,61	237.907,77		183.734,47		
ALTUNA Y UR	50%	50%		Colectores Oñati	D	4.646.522,90	3.201.454,28		60.101,21	2.263.160,24	(106.440,57)				100%	4.433.641,66
							4.433.676,78			984.411,95	864.226	368.182,51				
Sub total Presup. anual						16.283.130,84	12.598.156,47	0,00	2.297.666,86	5.433.172,83	0,00	0,00	161.514,60	53.036,30		16.659.313,50
Sub total certificado								0,00	219.995,73	3.373.201,37	2.820.065,75	1.227.600,57	120.792,71	183.734,47		



Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia



Tfno: 943 60 70 50 Fax: 943 60 70 50

ADJUDIC.	FINANCIACION	RESPONSABLE	Licitación	Adjudicación	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2.002	2.003	2.004	% EJE	Liquidación
Obras Consorcio-95																
ANSA	100%	Abastecimiento Bidegoian	C	198.333,99	192.120,30	192.120,30									100%	192.120,30
						192.120,30										
ANSA	100%	Abastecimiento Berastegi	C	180.303,63	180.063,37	180.063,37									100%	180.063,37
						180.063,37										
ANSA	100%	Abastecimiento Amezketa	C	270.455,45	249.473,76	249.473,76									100%	249.473,76
						249.473,76										
ANSA	100%	Abastecimiento Eldua	C	180.303,63	180.206,71	180.206,71									100%	180.206,71
						180.206,71										
Sub total Presup. anual					829.396,70	801.864,14	801.864,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		801.864,14
Sub total certificado						801.864,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Conv. Nº 1-95- G.V. OBRA																
FOMENTO	80%	Saneamiento Deba	GV	4.692.660,56	5.246.468,15	637.072,83	2.501.378,55	986.895,70		71.827,43					100%	5.246.468,15
		Fondos Cohesión				637.072,83	1.152.598,74	1.705.148,61	257.305,50	445.048,83						
ERROVIAL	80%	Saneamiento Zestoa	GV	1.318.214,30	1.079.658,14	450.759,08	412.967,44	194.054,79							100%	1.318.214,30
		Fondos Cohesión				450.759,08	408.159,33	49.427,25	54.817,69	91.408,09						
Sub total Presup. anual					6.010.874,86	6.326.126,29	1.087.831,91	2.914.345,99	1.180.950,49	0,00	71.827,43	0,00	0,00	0,00		6.564.682,44
Sub total certificado						1.087.831,91	1.560.758,07	1.754.575,87	312.123,19	536.456,93	0,00	0,00	0,00	0,00		
Conv. Nº 2-96 G.V. OBRA																
ACS	50%	Colectores Eskoriatza	GV	3.606.524,92	2.770.206,81		120.202,42	1.683.060,04			contra sin especificar	7.259,66			100%	3.621.044,26
					3.250.958,34		0,00	0,00	791.054,85	682.260,68	158.167,89	179.038,71				
PRID+NEC	50%	E.D.A.R. Alto Urola	GV	7.813.157,36	8.496.674,50		60.101,21	1.742.935,10	2.103.542,37		contra sin especificar	341.756,79	666.288,24	6.906,26	100%	9.843.059,98
							0,00	0,00	1.681.482,06	177.173,74	1.305.036,66	735.659,97	348.725,66	658.882,60	14.569,27	
TECSA	50%	Colectores Zarautz	GV	1.597.761,89	1.343.565,64		30.050,61	768.830,34		(60.664,39)	(111.523,69)				100%	1.476.433,11
							371.276,77	300.506,05		66.433,74						
Sub total Presup. anual					13.017.444,17	12.610.446,95	0,00	210.354,24	4.194.825,48	2.103.542,37	-60.664,39	-111.523,69	349.016,45	0,00		14.940.537,35
Sub total certificado						0,00	0,00	371.276,77	2.773.042,96	925.868,16	1.463.204,55	914.698,68	348.725,66	658.882,60	14.569,27	
Obras Consorcio-97																
MARIEZCU	100%	Colector de Orio	C	2.480.543,94	2.309.499,09			365.332,56	1.912.683,76	202.878,85	59.513,53				100%	2.540.408,68
		Fondos Cohesión						360.607,26	1.553.892,43	393.391,73	232.517,27					
	100%	E.D.A.R. Zarautz	C	4.606.319,08	4.272.646,75			240.404,84	3.857.032,44	518.335,68	156.262,61				100%	4.772.035,57
		Fondos Cohesión						240.404,84	3.857.032,44	150.145,41	524.452,87					
Sub total Presup. anual					7.086.863,02	6.582.145,84	0,00	605.737,40	5.769.716,20	721.214,53	215.776,15	0,00	0,00	0,00		7.312.444,26
Sub total certificado						0,00	0,00	601.012,10	5.410.924,87	543.537,15	756.970,15	0,00	0,00	0,00		
Obras Consorcio-97																
ECHAIDE	100%	Abastecimiento Gabiria	C	183.543,43	237.557,17			237.557,17							100%	237.557,17
								237.557,17								
ECHAIDE	100%	Abastecimiento Berrobi	C	243.119,50	224.807,59			224.807,59							100%	224.807,59
								224.807,59								
ECHAIDE	100%	Abastecimiento Elduain	C	250.367,08	229.220,49			229.220,49							100%	229.220,49
								229.220,49								
ECHAIDE	100%	Abastecimiento Lizartza	C	238.734,29	220.723,65			220.723,65							100%	220.723,65
								220.723,65								
ECHAIDE	100%	Abastecimiento Zegama	C	146.863,16	134.278,03			134.278,03							100%	134.278,03
								134.278,03								
Sub total Presup. anual					1.062.627,46	1.046.586,94	0,00	1.046.586,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1.046.586,94
Sub total certificado						0,00	0,00	1.046.586,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		



Gipuzkoako Ur Kontsultazioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



ADJUDIC.	FINANCIACION			RESPONSABLE	Licitación	Adjudicación	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	% EJEC	Liquidación
	C	DF	GV	Conv. N° 4-97-D.F. OBRA														
S.+Mariezcu	50%	50%		Conducciones Tolosaldea	D	8.997.802,44	5.998.834,88	220.712,54	1.458.794,91 297.953,13	1.319.909,99 1.216.172,09	17.136,48	525.536,18	379.665,48 70.416,51	1.051.994,57 1.645.170,10	97.479,43 756.172,44		100%	9.057.113,86
MOYUA	50%	50%		Saneamiento Goierni Ordizia ++	D	6.190.978,24	5.167.864,66	0,00	1.291.966,16	1.291.966,17 133.494,48	80.114,10	2.156.473,96	580.664,76				100%	5.901.494,54
Altuna y Urie	50%	50%		Saneamiento Alto Deba Aretxabaleta	D	4.174.797,72	2.876.435,63	0,00	1.337.158,01	1.130.923,09	206.234,92						100%	2.674.315,98
UBIRI	50%	50%		Ramal 8 Beasain	D	154.816,91	154.816,91	154.816,91 45.511,76	(76.102,35) 33.202,81								100%	140.827,73
MOYUA	50%	50%		Colector Mutriku y Emisario	D	278.613,64	278.613,64	278.613,64 243.186,13	1.315,35 36.742,86								100%	438.270,91
CONS. ARF	50%	50%		Tramo 10 Arrasate y Rotonda	D	168.980,56	168.980,56	168.980,56 40.031,87	(43.281,27) 85.667,42								100%	231.382,65
CONS. BRUES	50%	50%		Impulsión Mutriku-Saturra.	D	56.074,43	56.074,43	56.074,43 33.862,72	(22.211,71)								100%	50.794,09
CONS. LAS	50%	50%		Ataun	D	205.628,76	205.628,76	205.628,76 67.985,27	(78.105,21) 59.538,28								100%	211.287,70
IRUÑA	50%	50%		Col. Beasain (Pérgolas)	D	593.343,80	504.653,77		332.396,74 130.925,69	201.471,05	(18.817,38)						100%	664.793,47
CONS. UBIRI	50%	50%		Col. Beasain (AU13)	D	582.546,91	474.367,95 567.885,78		291.273,45	171.745,72 30.331,43	100.710,36						100%	544.912,14
MOYUA	50%	50%		Col. Mutriku	D	60.662,85	60.662,85			30.331,43							100%	60.662,85
TESINSA	50%	50%		Sujección Depósito Anoeta	D	51.959,00	51.959,00					0,00		27.535,96 27.535,96			100%	55.071,91
Sub total Presup. anual						21.464.246,28	15.946.934,06	1.084.826,85	4.493.204,10	2.642.207,59	-18.817,38	0,00	746.480,46					20.030.927,82
Sub total certificado								430.577,76	644.030,19	2.884.137,86	404.195,86	2.682.010,15	651.081,27	1.645.170,10	783.708,40			
	C	DF	GV	Conv. N° 3-98-G.V.OBRA														
MARIEZCU	50%	50%		Colector Arrasate	GV	9.720.653,43	8.795.327,42		0,00	601.012,10	3.796.651,61 1.746.576,41	1.100.036,01	1.520.754,72	1.140.681,84 1.380.810,49	6.238,07 75.592,29		100%	11.647.539,88
FOMENTO	25%	75%		Colector Deba	GV	721.214,53	721.196,54	180.303,63 179.870,73	18.025,84	4.856,72 18.457,39	-4.858,06	4.858,06	4.856,72				100%	812.739,35
UBIRI	50%	50%		Colector Zumaia	GV	4.328.142,06	3.591.642,64 4.309.630,72	601.012,10	1.134.280,55	60.528,66 1.727.021,91	66.187,43	500.000,00 346.452,56	625.490,00 443.116,45	606.130,70 696.983,34	58.000,00 277.076,91	-617,56 27.985,87	100%	7.132.844,48
MOY+INITE	50%	50%		E.D.A.R. ZUMAIA	GV	3.996.547,57	3.810.717,25		0,00	1.502.530,26	402.828,36	675.679,46	1.214.906,18	485.187,05	231.238,35		100%	5.214.022,08
MARIEZCU	50%	50%		Colector Azkoitia O.O.	GV	612.403,65	612.403,65			306.201,83 0,00	0,01 306.201,83		0,00				100%	612.403,64
				Sin Especificar			124.095,77			62.047,88	555.578,16	(349.016,45)	-268.609,59			617,56		
Sub total Presup. anual						19.378.961,23	17.655.383,27	0,00	781.315,74	3.624.098,46	4.820.443,62	(353.874,51)	515.434,77	2.367.742,10	712.450,93	58.000,00	0,00	25.419.549,43
Sub total certificado								0,00	179.870,73	0,00	3.798.257,54	1.841.902,89	3.086.970,18	2.309.113,99	1.003.813,98	277.076,91	27.985,87	



Gipuzkoako Ur Kontsultak
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



ADJUDIC.	FINANCIACION			RESPONSABLE	Licitación	Adjudicación	1998	1999	2000	2001	2.002	2.003	2.004	% EJE	Liquidación
PRIDE+MU	C	D.F	G.V	Conv. N° 5-98- D.F. OBRA											
	50%	50%		E.D.A.R. Legorreta	D	10.673.974,97	10.121.172,67	210.990,44	1.160.447,44	3.532.886,34	156.262,26	-50.000,00	1.370.027,77	100%	12.761.228,51
SOBRINO	50%	50%		Colector Beasain	D	5.553.351,84	6.811.248,80	450.999,62	1.021.137,07	633.211,75	863.316,98	673.812,12	131.808,67	100%	5.821.938,49
											1.898.809,92	148.842,40			
MURIAS	50%	50%		Autonomos Ibiur 1ª	D	528.890,65	642.221,52	188,65	60.101,21	204.155,47	71.053,99			100%	670.998,63
ALTUNA Y	50%	50%		Area 20 Bergara	D	443.866,92	336.584,29	87.146,76	82.658,17	169.804,93				100%	339.609,85
				O.O.						28.280,44	(1.076,35)				
Goimendi	50%	50%		telemando Ibiur 1ª						27.204,09				100%	54.408,18
				Sin Especificar	D			86.081,37	410.261,18	409.562,84	(226.239,91)	-679.665,48			
Sub total Presup. anual						16.756.217,47	17.911.227,28	835.406,83	2.734.605,07	4.808.096,84	0,00	(55.853,36)	1.501.836,44		19.648.183,66
Sub total certificado								0,00	0,00	375.453,00	2.646.321,82	3.903.324,72	2.898.992,41		
Obras Consorcio-98-99															
CONS. J.M	C	D.F	G.V	Monte Garate (Getaria)	C	162.273,27	162.273,27	162.273,27	119.305,98	42.967,29				100%	162.273,27
	100%								13.022,05						
ECHAIDE	100%			Abastecimiento Aranzazu	C	342.576,90	305.295,79	305.295,79	228.061,13	90.256,70	-0,01			100%	318.317,83
OZIO	100%			Abastecimiento Endoia	C	165.278,33	134.292,74	134.292,74	22.657,71					100%	156.950,45
								48.506,26	108.444,18						
CONS. J.M	100%			Abastecimiento Aia	C	90.151,82	73.525,49	73.525,49	(383,85)					100%	73.141,64
									73.141,64						
ETXAIDE	100%			Abastecimiento San Pedro	C	220.043,66	182.997,75	220.043,66	-22.657,71	59.652,30	0,01	-38,86		100%	256.999,41
										238.314,26	18.685,14				
URGULL	100%			Abastecimiento Errezil	C	133.992,64	119.496,66	133.992,64	383,85			-15.395,91		100%	118.980,58
										95.470,66	23.509,92				
				Sin especificar								0,00		100%	
Sub total Presup. anual						1.114.316,61	977.881,69	1.029.423,59	0,00	72.674,35	0,00	-15.434,77			1.086.663,18
Sub total certificado								48.506,26	528.952,93	228.694,65	238.314,26	42.195,06			
Conv. N° 6-99- D.F. OBRA															
ALTUNA Y	C	D.F	G.V	Abast. Tolosa-Irura	D	4.532.162,96	4.104.235,72		120.202,42	601.012,10	1.544.866,96	-213.963,63	212.965,37	100%	4.530.166,49
	50%	50%										1.510.952,55	754.130,72		
TECSA	50%	50%		Abast. Irura-Zizurkil	D	4.988.157,55	4.498.005,96		120.202,42	846.750,86	1.527.125,50	-245.075,79	281.535,62	100%	5.061.077,12
												1.452.613,22	1.077.925,38		
MARIEZCU	50%	50%		Abast. Zizurkil-Andoain	D	2.491.357,01	2.359.315,08		110.586,23	601.012,10	534.080,17	-16.020,96	134.170,18	100%	2.727.655,47
												1.198.118,00	165.709,78		
MARIEZCU	50%	50%		Col. Itsasondo	D	2.878.847,98	2.601.803,36		240.404,84	1.060.496,84		61.899,40		100%	2.725.602,12
											1.249.493,23	113.307,85			
UBIRI	50%	50%		Impulsión Saturr-Mutriku 2ª	D	19.232,39	18.541,22		9.616,19	-345,58				100%	18.541,22
									9.270,61						
SUQUIA	50%	50%		Irura	D	511.169,59	511.169,59			255.584,80	-12.515,16			100%	486.139,27
				O.O.						136.768,38	106.301,26				
				Sin Especificar	D					73.278,12	12.515,16	(85.793,28)			
Sub total Presup. anual						15.420.927,48	14.093.070,94	0,00	601.012,10	3.437.789,24	3.606.072,63	-498.954,26	628.671,17		15.549.181,69
Sub total certificado								0,00	9.270,61	136.768,38	1.355.794,49	4.274.991,62	1.997.765,88		



Gipuzkoako Ur Kontsultazioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



ADJUDIC.	FINANCIACION	RESPONSABLE	Licitación	Adjudicación	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	% EJE	Liquidación
	C DF G.V	Obras Consorcio 99													
BERGARE	100%	Abast. Odría	C	96.833,54	94.175,31	0,14								100%	94.175,31
					49.807,29	44.368,02									
UBIRI	100%	Abast. Bolibar	C	156.289,04	156.289,04	-0,14								100%	156.288,91
					156.288,91										
Sub total Presup. anual				253.122,59	250.464,35										250.464,22
Sub total certificado						206.096,19	44.368,02								
	C DF G.V	Conv. N° 7-00- D.F. OBRA													
GALD+PRI	40% 60%	EDAR Elgoibar	D	11.275.055,26	1.560.452,00	420.708,47	2.054.251,45	1.995.858,56		-51.728,89	423.391,36	3.181.310,40	416.384,79	100%	20.709.942,82
								353.647,25	427.347,82	1.735.732,77	2.325.753,12	2.872.183,09	695.014,80		
ALTUNA Y I	40% 60%	Abast. Ibiur 2ª	D	901.518,16	965.936,40	96.161,94	272.884,35	-35.943,90						100%	832.755,95
				952.131,79				333.102,38							
ALTUNA Y I	40% 60%	Abast+San Brinkola	D	2.373.997,81	2.260.899,60	338.268,53	566.091,31	-50.000,00	50.146,22					100%	2.261.265,13
							91.079,30	720.132,15	93.294,61						
MARIEZCU	40% 60%	Area 58 Legazpi	D	300.506,05	326.302,28	130.520,91	253,42							100%	326.935,82
						101.078,47	29.695,85								
UTE IDIAZA	40% 60%	San. Yurre (Seg+Idiaz) O.O.	D	1.953.289,34	2.091.354,54	96.161,94	685.153,80	-61.315,77						100%	1.799.999,92
							131.134,37	588.865,60							
MARIEZCU	40% 60%	Area 29 Legazpi	D	30.050,61	30.050,61	12.020,24	-1.383,00							100%	26.593,10
							10.637,24								
	40% 60%	Tramo Col. Andoain O.O.	D	444.680,77	430.628,86		177.872,31	-13.542,09						100%	410.825,58
								164.330,22							
GOIMENDI	40% 60%	Telemando Ibiur 2	D					35.943,90	-17.145,13					100%	46.996,93
								12.279,38	6.519,39						
AMENABAI	40% 60%	Col. Andoain, sector 22 O.O.	D		145.861,33					51.728,89				100%	129.322,22
		Sin Especificar	D					0,00	0,00						
Sub total Presup. anual				17.279.098,00	7.811.485,62	1.093.842,03	3.755.123,63	1.871.000,70	33.001,09	0,00	423.391,36	3.181.310,40	0,00	416.384,79	26.544.637,47
Sub total certificado				952.131,79	0,00	101.078,47	262.546,76	2.172.356,98	527.161,82	1.787.461,66	2.325.753,12	2.872.183,09	30.497,30	695.014,80	
	C DF G.V	Conv. N° 4-00- G.V.OBRA													
GALDIANO	50%	Col. Elgoibar	GV	11.719.736,04	9.933.477,70	6.010,12	2.103.542,37	3.250.315,53		612.809,73	99.571,73			100%	12.144.498,96
								3.116.920,43	1.936.354,30	805.556,62	213.418,13				
Sub total Presup. anual				11.719.736,04	9.933.477,70	6.010,12	2.103.542,37	3.250.315,53							12.144.498,96
Sub total certificado						0,00	0,00	3.116.920,43	1.936.354,30	805.556,62	213.418,13				
	C DF G.V	Conv. N° 5-01- G.V.OBRA													
ALTUNA UF	100%	Col. Azitain-Malzaga	GV	3.216.412,99	2.949.452,72	0,00	871.467,55	2.344.945,44	174.474,42					100%	3.390.887,41
G.V. 50%								1.525.067,87	1.865.819,54						
Sub total Presup. anual				3.216.412,99	2.949.452,72	0,00	871.467,55	2.344.945,44							3.390.887,41
Sub total certificado						0,00	0,00	1.525.067,87	1.865.819,54						
	C DF spri	Conv. N° 7-01- G.V.OBRA													
UBIRI	50% 25%	Col. Sansinenea-Zumaia	GV	1.803.036,31	0,00			901.518,16	0,21	-0,21				100%	1.803.036,32
G.V. 50%								295.661,73	605.856,43						
Sub total Presup. anual				1.803.036,31	0,00	0,00	0,00	901.518,16							1.803.036,32
Sub total certificado						0,00	0,00	0,00	295.661,73	605.856,43					



Gipuzkoako Ur Kontsultak
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



ADJUDIC.	FINANCIACION	RESPONSABLE		Licitación	Adjudicación	2.005	2.006	2.007	2.008	2.009	2.010	2.011	2.012	2.013	% EJEC	Liquidación
	C D.F G.V	Conv n° 6-01 G.V. OBRA														
PRIDESA	100%	Saneamiento Mutriku	C	3.200.744,50	3.019.145,94	196.657,58									100%	4.955.750,81
G.V. 90%						712.993,01										
DEGREMO	100%	Saneamiento Getaria	C	3.024.032,09	2.766.949,06	144.567,00									100%	3.472.599,30
G.V. 90%						458.343,41										
		Sub total Presup. anual		6.224.776,59	5.786.095,00	341.224,58				0,00						
		Sub total certificado				1.171.336,42				0,00						8.428.350,11
	C D.F G.V	Conv. N° 8-03- D.F. OBRA														
ALTUNA - I	50% 50%	Col. Bergara: Fase I	D	4.883.492,79	4.057.327,10	-102.538,53									100%	3.897.266,74
		Edar-Osintxu-San Lorenzo				82.248,10										
TECSA	50% 50%	Col. Bergara: Fase II	D	7.078.828,00	6.305.805,00	112.351,24	13.803,94				26.065,00				100%	6.946.713,58
		San Lorenzo-Bideberri-San Juan				878.381,74	13.803,94	RESTO: DADO DE ALTA EN 2005			26.065,00					
SOBRINO	50% 50%	Col. Bergara: Fase III	D	7.163.591,00	6.412.002,00	209.064,05		3.825,87				29.847,94			100%	7.144.702,00
		Bideberri-Ibarra				1.013.499,11	ALTA EN 2006	3.825,87				29.847,94				
ARKAITZA,	50% 50%	Acceso ETAP Ibiur	D	300.000,00	322.223,74										100%	284.505,00
		Sub total certificado		19.425.911,79	17.097.357,84	218.876,76	13.803,94	3.825,87	0,00	0,00	26.065,00	29.847,94	0,00			18.273.187,32
						1.974.128,95	13.803,94	0,00	0,00	0,00	26.065,00	29.847,94	0,00			
	C D.F G.V	ACUERDO MARCO: G.V.														
Mariezcurrana	100%	Colector Aramaiona	GV	11.999.852,35	10.234.780,00	5.999.926,18	5.999.926,18	415.275,04							100%	12.886.172,62
						4.029.999,99	5.077.994,82	3.307.132,58								
Amenabar	100%	Colector Eibar	GV	11.733.731,34	9.505.122,00	4.366.865,67	4.571.116,31	3.477.145,40							100%	12.415.127,38
						4.752.560,00	2.789.151,84	4.873.414,00								
Pridesa+Amenabar	100%	EDAR Bergara	GV	13.220.000,00	11.413.311,00	4.406.666,67	4.406.666,67	4.406.666,67							109%	17.083.544,00
						1.894,40	4.764.403,00	5.894.786,00	3.810.151,29							
Moyua+Amenabar	100%	Colector Legorreta-Alegia	GV	12.587.498,35	8.660.198,00	4.195.832,78	4.195.832,78	2.629.283,44							100%	10.704.566,00
						4.280.099,43	4.180.099,54	2.560.750,04								
Fonorte-Dragados	100%	Colector Alegia-Benta Hand	GV	4.392.732,00	3.226.596,60		1.614.000,00	1.926.133,10							100%	3.540.133,10
							1.099.999,99	2.440.133,11								
FCC + ALTUNA	100%	Colector Benta Handi-Tolos	GV	16.000.000,00		8.000.000,00	8.000.000,00		401.090,07						100%	16.401.090,07
								100.000,00	8.271.385,00	6.000.000,00	2.029.704,33					
Aballa, S.L.	100%	Colector Araxes	GV	515.387,00	418.085,32	257.693,50	257.693,50	-83.922,97							100%	418.085,32
						298.085,32	118.246,36	15.132,35								
MARIEZCURRANA	100%	Colector Tolosa-Irura	C	6.282.148,00	3.989.360,52						590.000,00	4.960.643,00			100%	5.550.643,00
											4.960.643,00	5.550.643,00				
		Sub total Presup. anual		76.731.349,04	47.447.453,44	27.226.984,80	29.045.235,44	12.770.580,68	401.090,07	0,00	590.000,00	4.960.643,00	0,00	0,00		
		Sub total certificado		0,00	0,00	13.362.639,14	18.029.895,55	19.191.348,08	12.081.536,29	6.000.000,00	2.029.704,33	5.550.643,00	0,00	0,00		78.999.361,49



Gipuzkoako Ur Kontsultak
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



ADJUDIC.	FINANCIACION	RESPONSABLE	Licitación	Adjudicación	2.005	2.006	2.007	2.008	2.009	2.010	2.011	2.012	% EJE	Liquidación
C	D.F	G.V	SEQUIAS											
####			IbaiEder-Barrendiola	DFC	10.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	326.133,37			100%	10.326.133,38
			Sub total Presup. anual		10.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	326.133,37	0,00			
			Sub total certificado		33.495.617,83	12.304.880,79	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	326.133,37	0,00		
C	D.F	G.V	A.M. DFG: 2004-1											
MARIEZCUR	50%	50%	Colector Irura - Zizurkil : I	D	7.387.916,10	7.141.841,19	2.226.608,64	1.066.475,29	70.085,64				100%	7.976.339,03
RENA+ZUBI							1.763.090,86	1.657.362,07	70.085,64					
ALTUNA Y UF	50%	50%	Colector Andoain - EDAR: II	D	6.300.000,00	5.753.242,80	1.890.935,95	175.880,82	280.647,46	11.790,53			100%	5.944.928,30
							1.413.198,12	1.124.109,85	435.156,26	11.790,53				
GALDIANO	50%	50%	Saneamiento Asteasu	D	3.803.783,04	3.582.357,68	1.678.246,79	29.097,55					100%	3.914.688,68
							1.318.742,18	399.655,94						
MARIEZCUR	50%	50%	Saneamiento Santa-Luzia	D	2.500.000,00	2.217.790,35	907.282,84	181.129,63	7.982,01				100%	2.781.613,58
RENA+ZUBI							1.095.904,97	286.919,83	7.982,01					
MARIEZCUR	50%	50%	Colector Beasain-Ormaiztegui	D	3.000.000,00	2.819.434,42	937.317,00	70.051,61	19.557,28				100%	3.273.409,02
RENA+ZUBI							1.083.308,53	271.498,18	19.557,28					
ECHAIDE	50%	50%	Deposito Asteasu	D	800.000,00	662.048,57	113.077,03						100%	623.163,45
							731.777,35	211.578,09						
ZUBIEDER S.	50%	50%	Colector Zumarraga	D	450.000,00	417.627,84	-15.325,65						100%	386.976,52
							427.274,50	24.610,34						
ALTUNA Y UF	50%	50%	Caseta Bombeo Tolosa	D	1.000.000,00	794.818,70	121.866,72						100%	720.733,40
							894.300,56	202.767,39						
MURIAS	50%	50%	Deposito Amasa	D	600.000,00	331.368,73	83.474,74						100%	316.949,46
							333.375,00	104.701,89						
MOYUA	50%	50%	Depósito Billabona		1.400.000,00	1.738.711,00	813.955,50	-50.229,34					100%	1.777.488,25
							1.884.317,40	438.667,71						
MURIAS	50%	50%	Deposito Anoeta	D	1.500.000,00	688.007,84	253.803,92	15.162,76					100%	787.933,27
							3.803.873,04	50.242,02						
TECSA	50%	50%	Colectores Yurre-Beasain-Ordizia	D	4.200.000,00	3.868.125,16	1.448.262,58	18,00	-194.694,36	18.489,55	695.425,17		100%	5.185.001,92
ALTUNA							4.614.249,27	54.834,79	272.896,14	18.489,55	695.425,19			
GOIMENDI	50%	50%	Telemando Ibiur I	D	125.000,00	194.547,50	-312,29						100%	193.922,86
							205.632,16	76.928,90						
ARKAITZA+A	50%	50%	Saneamiento Olaberria	D	750.000,00	848.227,52	351.850,27	858,48					100%	953.700,49
							885.137,76	454.269,06	858,48					
GALDIANO	50%	50%	Abastecimiento Bolu	D	900.000,00	748.662,32	259.130,30	-7.075,58					100%	804.109,37
							748.662,32	196.758,15	205.296,57					
ARKAITZA+A	50%	50%	Bombeo Tantorta	D	600.000,00	433.207,48	114.803,74	66.837,53					100%	613.282,51
							445.457,56	216.529,81	90.111,46					
OBRAS ESPE	50%	50%	Depósito Zumarraga	D	550.000,00	997.937,63	380.656,23	-39.756,70					100%	981.798,99
							1.049.990,00	424.239,44	66.660,09					
ALTUNA URI	50%	50%	Complementarias Tolosaldea 2ª fase			86.095,74	43.047,87						100%	86.095,74
			SIN ESPECIFICAR				43.047,87							
							46.452,95	-46.452,95						
			Sub total Presup. anual		35.866.699,14	33.324.052,47	11.655.135,13	1.461.997,10	378.272,39	-182.903,83	18.489,55	695.425,17		37.322.134,84
			Sub total certificado		19.234.516,55	0,00	10.174.919,55	4.646.216,99	915.210,72	284.686,67	18.489,55	695.425,19		



Gipuzkoako Ur Kontsultak
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



ADJUDIC.	FINANCIACION	RESPONSABLE	Licitación	Adjudicación	2.006	2.007	2.008	2.009	2.010	2.011	2.012	2.013	2.014	2.015	% EJEC	Liquidación
	C D.F G.V	A.M. DFG: 2004-2														
MURIAS	50% 50%	Deposito de Orio	D	2.000.000,00 1.965.506,18	1.678.140,15	500.000,00 757.396,96	-107.015,76 135.587,28	947,32 947,32							100%	1.785.968,40
ABALLA	50% 50%	Conducción Ezkio-Itsaso	D	700.000,00 1.075.614,98	965.484,27	250.000,00 229.226,76	180.836,99 301.610,23								100%	1.061.673,00
ACCIONA AM	50% 50%	EDAR Tolosaldea	D	18.040.000,00 24.000.000,00	17.416.017,00	5.520.000,00		266.973,00	3.908.060,55	500.000,00 4.151.098,06	2.853.866,71 4.008.159,91	655.820,00 113.121,83	-567.914,85 14.357,80		100%	24.923.543,72
ALTUNA Y UR	50% 50%	Conexión y Dep. Andoain	D	4.400.000,00 4.217.922,17	3.726.982,87	1.000.000,00 1.256.415,00	-395.087,95 229.295,59	3.457,96 3.457,96							100%	3.616.739,95
MURIAS	50% 50%	Depósito Aretxabaleta	D	1.000.000,00	977.670,14		0,56 -6.342,60	109.949,23 383.708,73							100%	987.315,86
CONS. DONO	50% 50%	Abast. Aizamazabal	D	1.200.000,00 1.171.878,00	1.134.291,32	400.000,00 444.983,29	27.371,56 182.388,27								100%	1.225.034,67
ECHAIDE	50% 50%	Colector Zaldibia	D	825.305,78	594.516,54							300.000,00	198.517,55	-2.786,81 98.695,64	100%	594.426,32
ALTUNA Y UR	50% 50%	Abast. Mutriku	D	2.500.000,00 5.302.862,00	4.812.932,87	750.000,00 1.250.000,02	900.000,00 794.436,96	69.301,00 174.864,06							100%	4.438.601,96
ETXAIDE	50% 50%	Ramal Aduna		600.000,00 510.288,84	385.425,55	300.000,00 171.495,85	-359.393,80 19.110,00								100%	381.212,40
MARIEZCURR	50% 50%	Abast. Elbar	D	6.450.000,00 9.024.941,00	8.535.789,00	2.225.000,00 1.799.916,44	1.793.049,47 2.685.553,45	403.813,17 436.395,07							100%	9.843.730,00
CAMPEZO+AI	50% 50%	Colector Zizurkil-Andoain: II	D	10.279.690,00 8.963.107,00	6.970.600,00	2.227.500,00 1.016.757,10	2.099.990,37 1.016.757,10	-1.166.368,54 797.667,81	3.344,90 3.344,90					2.786,81	100%	7.646.930,00
Sub total Presup. anual				47.994.995,78	47.197.849,71	13.172.500,00	4.139.751,44	471.176,85	-1.166.368,54	503.344,90	2.853.866,71	655.820,00	-267.914,85	0,00		
Sub total certificado				32.232.120,17	24.000.000,00	5.909.434,32	5.474.688,11	3.275.386,69	4.705.728,36	4.154.442,96	4.008.159,91	113.121,83	14.357,80	198.517,55	98.695,64	56.505.176,28



Gipuzkoako Ur Kontsultak
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



ADJUDIC.	FINANCIACION	RESPONSABLE	Licitación	Adjudicación	2.005	2.006	2.007	2.008	2.009	2.010	2.011	2.012	2.013	2.014	2.015	% EJEC	Liquidación
	C D.F G.V	A.M. DFG: 2004-3															
MARIEZCURR	50% 50%	Abastecimiento + saneamiento Zegama	D	1.800.000,00 4.987.821,00	4.364.700,82		550.000,00 549.395,53	1.400.000,00 1.385.156,64	148.026,00 163.474,85	180.364,96 180.364,96	-6.105,24					100%	4.544.574,77
	50% 50%	Abastecimiento Ataun	D	1.450.000,00												#####	TRASLADADO
ALTUNA Y UR	50% 50%	Abastecimiento Belauntza	D	1.200.000,00	934.633,48		600.000,00	-224.065,47 375.934,53								100%	648.162,00
OBRAS ESPE	50% 50%	Depósito Zarautz	D	1.800.000,00 1.534.615,34	1.423.761,54		900.000,00	211.860,33 552.139,23	-136.000,44							100%	1.527.999,12
ECHAIDE	50% 50%	Conexión Red Tolosa-Depósito HERNALDE-MONTEZKUE	D	1.200.000,00	1.222.388,00		600.000,00 31.776,97	13.002,22 581.225,25								100%	1.226.004,00
ECHAIDE	50% 50%	Saneamiento Abaltzisketa y Gaintza	D	1.000.000,00 1.155.031,26	1.078.568,18		500.000,00									139%	1.388.135,90
	50% 50%	Conexión Amondarain -Ibiur	D	9.000.000,00		0,00			344.171,31	349.897,99						4%	DADO DE ALTA Y TRASLADO
CONNS. LAU	50% 50%	Conexiones Ibiur	D	1.000.000,00 1.365.279,42	1.069.720,52		50.000,00 -50.000,00		216.444,91 216.444,91							100%	432.889,82
CONS. DUMB	50% 50%	Abast. Aizarna + Akua	D	1.000.000,00 1.032.743,06	907.781,15		245.532,64 213.092,28	140.529,80 172.970,16								100%	825.050,32
GOMENDI	50% 50%	Telemando Zerain+Mutikoa		120.000,00 199.440,29	175.487,19		200.000,00 17.548,72	-108.404,08 74.047,00								100%	183.191,81
CONST. OZIO	50% 50%	Saneamiento B* Santiago Aia		1.500.000,00 450.417,34	450.417,34	500.000,00 32.496,38	250.000,00 174.866,22	-528.105,48 14.531,92								100%	443.789,04
BOSCH	50% 50%	Telemando Ibiur		1.200.000,00 1.053.958,66	865.258,01		50.000,00	550.000,00								100%	865.032,72
*****MARIEZKURRENA	50% 50%	ETAP Ibiur	D	10.375.000,00 13.957.159,00	12.161.430,00		2.000.000,00 3.187.500,00	2.943.284,26 1.156.409,00	3.016.000,00 3.772.377,52	392.717,82 39.798,54	206.272,49 537.700,00					100%	16.819.544,00
PRIDESA	50% 50%	FOSA LEGORRETA		181.834,74	170.924,66			85.453,88 85.453,88								100%	170.907,76
*****IONES ALZOLA	50% 50%	Saneamiento Aia 2*		1.095.255,71	946.519,98			530.066,82	125.190,00	-280.724,79 394.532,03	13.252,54 13.252,54					100%	815.569,14
MURIAS	50% 50%	depósito Ibarra	D	2.029.915,16	1.702.811,73				870.000,00 374.976,94	63.438,98 558.462,04	2.609,06 2.609,06					100%	1.872.095,99
Altuna y ura	50% 50%	Abast. Montezkue	D	2.460.366,86	2.173.549,00				1.102.000,00 499.375,31	-147.009,72 455.614,97	12.646,70 12.646,70					100%	1.935.273,96
ERAIKUNTZAI	50% 50%	TANQUE TORMENTAS BEASAIN	D						191.201,97 191.201,97							100%	382.403,94
GOMENDI	50% 50%	Teletransmision Bombeo Ezkio	D						25.087,80 25.087,80							100%	50.175,60
ALZOLA	50% 50%	Conexiones EDAR Aduna	D	153.376,40							76.700,00 74.552,00	-11,84 2.135,67				100%	153.376,00
ZUBIEDER	50% 50%	SANEAMIENTO LEINTZ-GATZAGA	D	629.357,74	496.012,92								267.914,85 92.199,92	-13.532,18 162.182,75	625,00 625,00	100%	510.015,30
	100%	EXPROPIACIONES LEINTZ-GATZAGA												6.300,00 6.300,00		100%	6.300,00
		SIN ESPECIFICAR	D							328.867,75	-326.867,75	11,84					
Sub total Presup. anual				39.195.106,61	30.143.964,52	500.000,00	3.345.532,64	7.807.040,94	-63.037,25	5.590.289,20	21.361,71	-221.659,45	0,00	267.914,85	-7.232,18	625,00	35.199.395,17
Sub total certificado				25.736.465,37	0,00	32.496,38	954.902,75	2.920.345,57	4.275.779,22	6.548.857,77	2.329.900,33	103.060,30	2.135,67	92.199,92	353.395,46	15.164,28	0,00



Gipuzkoako Ur Kontsultak
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



ADJUDIC.	FINANCIACION			RESPONSABLE	Licitación	Adjudicación	2.008	2.009	2.010	2.011	2.012	2.013	2.014	2.015	% EJEC	Liquidación		
Altuna y Uria	C	D.F	G.V	A.M. G.V.: 2007														
		100%		Interceptor Zelai (Ibarra)	GV	1.778.807,25	1.615.157,00	924.443,88								100%	2.703.251,13	
		100%		Colector Berastegi-Berrobi	GV	7.500.000,00			1.300.000,00	#####						0%		
		100%		Colector Berrobi-Ibarra	GV	7.500.000,00		7.500.000,00								0%		
MOYUA		100%		Saneamiento Regata Ziako	GV	3.800.000,00		3.800.000,00							0%			
		100%		Interceptor Ibai-Eder	GV	5.060.939,00		3.533.404,31							100%	3.533.404,31		
		100%		Saneamiento Oikina	GV	3.000.000,00		3.000.000,00	2.000.000,00	#####		200.000,00	-666.595,00		0%			
OBEGISA		100%		Saneamiento Soraluze	GV	3.384.688,00		3.384.688,00		-23.993,87					100%	3.360.694,13		
		100%		Saneamiento Mendaro	GV	10.269.127,00		10.269.127,00	600.000,00	1.154,08					0%			
		100%		Saneamiento Antzuola	GV	1.927.842,00		1.927.842,00							0%			
		100%		Saneamiento Elgeta	GV	3.124.614,00		3.124.614,00							0%			
	25%	75%		Saneamiento Mijoa	GV	4.266.664,00		4.266.664,00							0%			
Sub total Presup. anual						44.112.681,25	1.615.157,00	41.730.783,19	0,00	-23.993,87	0,00	0,00	0,00	0,00				
Sub total certificado						0,00	0,00	2.759.540,05	3.900.000,00	#####	0,00	200.000,00	-666.595,00	0,00		9.597.349,57		
Echaide	C	D.F	G.V	OBRAS 2011-2013 DFG														
		100%		Saneamiento Zerain		1.070.544,80	850.986,77			690.006,64					100%	690.006,64		
		100%		Saneamiento Altzo		789.754,11	494.370,13				100.000,00	354.148,08			100%	454.148,08		
		100%		Saneamiento rio Araxes (Lizartza)		2.685.554,51	1.528.992,78					500.000,00	1.028.992,78		100%	1.495.669,98		
		100%		Saneamiento Arantzazu		1.528.019,42	1.084.893,77					250.000,00	1.116.127,00		100%	1.366.127,40		
															#####			
Echaide															#####			
	Sub total Presup. anual						6.073.872,84	3.959.243,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
	Sub total certificado						0,00	0,00	0,00	0,00	690.006,64	100.000,00	1.104.148,08	2.145.119,78	0,00	4.005.952,10		
TRAGSA	C	D.F	G.V	Obras Ur Agentzia Bizkaia														
		100%		Col. Ermua-Eibar	D	1.500.000,00	1.500.000,00						400.000,00	100.000,00	1.156.396,73	100%	1.656.396,73	
				Col. Ermua	D	2.915.994,00						400.000,00	100.000,00	1.156.396,73	#####			
				Col. Mallabia-Ermua	D	9.000.000,00									#####			
					D										#####			
Sub total certificado						13.415.994,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	100.000,00		1.656.396,73		
								0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	100.000,00				



Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



C	D.F	G.V	Convenio DFG 2014											
URBYCOLAN			Abastecimiento Azliria	C	298.000,00	270.937,45	586.485,79	-40.065,37					100%	546.420,42
								546.420,42						
ALZOLA			Abastecimiento Areta	D	281.000,00	297.106,91	4.526,61	161.099,41					100%	223.852,42
						214.799,20	4.526,61	161.099,41						
OTEGI GAZTA 68,94% 31,060%			Saneamiento Altzo Muño	D	170.000,00	191.648,80		182.413,66	-17.853,43				100%	238.710,35
								132.799,02	31.761,21					
MOYUA 75,0% 25,000%			Saneamiento Orendain	D	553.000,00	473.700,90		411.561,39	-106.729,63				100%	406.442,34
								302.130,49	2.701,27					
ALTUNA Y UR 62,62% 37,381%			Deposito Saluate	D	264.000,00	234.611,66		61.055,81	91.496,04				100%	243.620,66
								531,27	152.020,58					
VIAS Y CONS 47,03% 52,970%			Saneamiento Arama y Alzaga	D	1.530.331,26	881.122,00		851.766,25	-460.542,98				100%	831.800,57
								92.721,96	298.501,31					
ZUBIEDER 25% 75,000%			Saneamiento Gabiria	D	910.000,00	803.363,75		63.739,70	284.292,18				100%	823.543,12
								63.739,70	284.292,18					
MOYUA 63,73% 36,270%			Saneamiento Beizama	D	510.000,00	449.330,69		147.739,99	99.770,11	6.944,49			100%	483.096,30
								205.661,45	48.793,14					
VIAS Y CONS 25% 75,000%			Saneamiento Mutloa	D	1.114.000,00	955.108,66		52.287,21	369.136,89				100%	970.321,86
								29.019,33	392.404,77					
ALTUNA Y URUA			Saneamiento Baliarrain	D	1.484.116,53	1.083.611,42							100%	914.211,17
ALTUNA Y URUA			Saneamiento Hemialde	D	1.594.634,93	1.267.190,18				66.366,18	320.661,16	216.104,02	100%	1.205.218,19
											603.131,36			
AMENABAR 46,58% 53,420%			Saneamiento Aia final	D	2.066.000,00	1.398.743,14		479.401,18	485.361,25	-386.155,24			100%	1.360.323,49
						2.543.236,67			512.453,68	66.153,51				
100%			Expropiaciones Orendain	D			21.353,80	14.178,90					100%	35.532,70
							21.353,80	14.178,90						
100%			Expropiaciones Arama y Alzaga	C				10.640,00	53.395,67	1.520,00			100%	65.555,67
								10.640,00	53.395,67	1.520,00				
100%			Expropiaciones Gabiria	C				3.448,50	73.243,50	4.603,00			100%	81.295,00
								3.448,50	73.243,50	4.603,00				
100%			Expropiaciones Mutloa	C	1.114.000,00			6.535,03	172.603,26	59.302,47	24.355,50		100%	262.796,26
						1.362.688,92		6.535,03	172.603,26	59.302,47	24.355,50			
100%			Expropiaciones Baliarrain	C			0,00	0,00		78.748,60	279,77		100%	79.028,37
										78.748,60	279,77			
100%			Expropiaciones Altzo	C					12.566,34				100%	12.566,34
									12.566,34					
100%			Expropiaciones Aia	C				18.836,99	257.746,75	-691,57			100%	275.892,17
								18.836,99	257.055,18					
100%			Expropiaciones Ormaiztegui	C			933,38	46.784,29	3.034,28				100%	50.751,95
							933,38	46.784,29	3.034,28					
100%			Expropiaciones Beizama	C					12.619,34				100%	12.619,34
									12.619,34					
100%			Expropiaciones Hemialde	C						191.126,49	37.805,21		100%	228.931,70
										191.126,49	37.805,21			
			sin especificar							1.861.234,23	0,00	#####		0,00
Sub total Presup. anual					11.889.082,72	8.306.475,56	613.299,58	2.355.396,03	780.118,07	484.067,00	2.397.657,15	253.909,23	0,00	9.110.979,35
Sub total certificado					3.905.925,59	214.799,20	26.813,79	1.336.126,28	1.880.376,10	935.817,67	215.761,76	640.936,57	0,00	0,00



Gipuzkoako Ur Kontsultak
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



C	D.F	G.V	OBRAS GUSA 2018-2020										
100%			Saneamiento Altzagarate	C	211.864,30	211.864,30			211.864,30			100%	211.864,30
			Saneamiento Aldaba	C								#####	
			Saneamiento Larraitx	C								#####	
			Sub total Presup. anual		211.864,30	211.864,30			211.864,30				211.864,30
			Sub total certificado		0,00	0,00			211.864,30				211.864,30
			Convenio DFG 2018										
			Saneamiento Bidania-Goiatz	D	2.250.000,00					562.500,00	562.500,00	0%	
			Saneamiento Amezketa, 1ª Fase	D	2.000.000,00					562.500,00	437.500,00	0%	
ZUBIEDER	50%	50%	Saneamiento Itsaso	D	785.000,00	664.236,02			255.000,00	137.500,00		0%	
EREGI	50%	50%	Saneamiento Ezkio	D	750.000,00				375.000,00			0%	
			Colector Ormaztegi-pluviales	D	460.000,00	263.871,04			250.000,00	-147.579,22		100%	204.841,52
								89.967,80	12.452,98				
			Saneamiento y Abastecimiento Nuarbe	D	1.175.000,00				212.500,00	375.000,00		0%	
			Saneamiento Askizu	D	850.000,00				425.000,00			0%	
			Saneamiento Amiaran 1ª fase	D	620.000,00				310.000,00			0%	
PERU	50%	50%	Saneamiento Errekalde	D	450.000,00	496.819,36			225.000,00			84%	
								188.148,93					
ALZOLA	50%	50%	Saneamiento Sorabilla	D	380.000,00	250.361,77			80.000,00	55.428,64		100%	270.857,25
								48.778,05	86.650,59				
LURKIDE	50%	50%	Saneamiento Izaga	D	280.000,00	111.357,40		100.000,00	40.000,00	-96.215,48		100%	87.569,02
								43.784,52					
			Expropiaciones Convenio									#####	
			Sin especificar					0,00	1.936.135,81			0%	
			Sub total Presup. anual		10.000.000,00	1.786.645,59	0,00	100.000,00	1.000.000,00	3.057.769,75	1.500.000,00	1.000.000,00	563.267,79
			Sub total certificado		0,00	0,00	0,00	0,00	182.530,37	287.252,50	0,00	0,00	0,00



3.- GRADO DE REALIZACION DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS

Los pagos por obligaciones reconocidas del Presupuesto (sin incluir, por tanto los correspondientes a ejercicios cerrados, pero sí las incorporaciones) suponen, por capítulos, tanto en el presente ejercicio como en el precedente, los siguientes porcentajes:

CAPITULO	EJERCICIO 2.019 €			EJERCICIO 2.020 €		
	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	PAGOS LIQUIDOS	%	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	PAGOS LIQUIDOS	%
1 Personal						
2 Gasto corriente	27.418,48	23.484,23	85	14.851,55	14.851,55	100
3 Gastos financieros.	60.986,78	60.986,78	100	31.882,10	31.882,10	100
4 Transf. Corrientes						
6 Inversiones reales	39.458,21	39.458,21	100	0,00	0,00	-
7 Transf. capital	824.401,53	760.250,14	90	2.550.336,33	2.550.336,33	100
8 Activos Financieros			-			
9 Pasivos Financieros	6.767.054,20	6.767.054,20	100	5.946.666,68	5.946.666,68	100
TOTAL	7.719.319,20	7.651.233,56	99	8.543.736,66	8.543.736,66	100

4.- GRADO DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Las desviaciones en las previsiones de ingresos, es decir, la diferencia entre las previsiones definitivas y los derechos efectivamente liquidados (incluidas las incorporaciones), en los dos últimos ejercicios se recogen, por capítulos, tanto en valores absolutos como en porcentaje, en la siguiente tabla:

CAPITULO	EJERCICIO 2.019 €			EJERCICIO 2.020 €		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	DERECHOS RECONOCIDOS	%	PRESUPUESTO DEFINITIVO	DERECHOS RECONOCIDOS	%
3 Tasas y otros ingre.	8.025.000,00	7.800.000,00	97	8.160.000,00	8.000.000,00	99
5 Ingresos Patrimonia	1.000,00	0,21	0	1.000,00	0,00	0
6 Enajenación Invers.						
7 Transf. Capital	57.020,08	52.020,08	100			-
8 Remanente Tesorería	2.922.880,01	Aplic. Remanentes		3.061.495,40	REMANENTES	-
9 Pasivos Financieros						
TOTAL	11.005.900,49	7.857.020,29	72	11.222.495,40	8.000.000,00	99

En particular, dada la relevancia que tiene su porcentaje de ejecución sobre el total, merece destacar los siguientes conceptos:

- Las Tasas, que son la partida correspondiente, principalmente (8,0 millones), a los ingresos por el PLAN DE FINANCIACION DE INFRAESTRUCTURAS, esto

es, la partida con la que el Consorcio financia, básicamente, los préstamos para hacer frente al pago de las obras que se realizan en su ámbito.

- Los ingresos patrimoniales son los intereses de la cuenta corriente.
- La Entidad tiene un préstamo, con Gipuzkoako Urak, S.A. por un importe nominal total de 1.243.469,12 € y siete con el Banco Europeo de Inversiones por valor nominal de 75.000.000,00 € (ver apartado de deuda para conocer los importes pendientes).

5.- GRADO DE REALIZACION DE LOS DERECHOS RECONOCIDOS

Los cobros por derechos reconocidos del Presupuesto (sin incluir, por tanto, los correspondientes a ejercicios cerrados, sí las incorporaciones) han supuesto, por capítulos, tanto en el presente ejercicio como en el precedente, los siguientes porcentajes:

CAPITULO	EJERCICIO 2.019 €			EJERCICIO 2.020 €		
	DERECHOS RECONOCIDOS	RECAUDACION LIQUIDA	%	DERECHOS RECONOCIDOS	RECAUDACION LIQUIDA	%
3 Tasas y otros ingre.	7.800.000,00	1.974.572,73	25	8.000.000,00	3.596.060,33	45
5 Ingresos Patrimonia	0,21	0,21	100	0,00	0,00	-
6 Enajenación Invers.						
7 Transf. Capital	57.020,08	0,00	0			-
8 Remanente Tesorería	Aplic. Remanentes	Aplic. Remanentes	-	REMANENTES	REMANENTES	-
9 Pasivos Financieros						
TOTAL	7.857.020,29	1.974.572,94	25	8.000.000,00	3.596.060,33	45

Por tanto, en términos generales se puede indicar que el grado de realización alcanzado de los derechos reconocidos ha sido del 45%, **debido a que el Consorcio solamente ha exigido a su sociedad gestora, Gipuzkoako Urak, el pago del 45 % del Canon de Financiación que ha recaudado esta última.**

6.- GRADO DE REALIZACION DE LOS SALDOS PENDIENTES DE PAGO PROCEDENTES DE EJERCICIOS CERRADOS

Los pagos realizados en el ejercicio correspondientes a saldos pendientes de ejercicios cerrados han arrojado, tal y como se aprecia en la documentación presentada, es del **100%**.

7.- GRADO DE REALIZACION DE LOS SALDOS PENDIENTES DE COBRO PROCEDENTES DE EJERCICIOS CERRADOS

No hay saldos pendientes de cobro del año 2019 ni anteriores.

8.- DESVIACIONES DE FINANCIACION EN GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA

Durante el presente ejercicio económico se han ejecutado los proyectos de gasto que se relacionan en el presente apartado y que tengan las siguientes características en común:

- Se trata de gastos que cuentan con financiación específica, expresamente afectada a su realización.
- Se trata de operaciones plurianuales, es decir, operaciones en las cuales bien las obligaciones reconocidas, bien los derechos afectados a su financiación, o ambos a la vez, se van a liquidar e imputar a más de un ejercicio económico.

La ejecución plurianual de este tipo de gastos puede arrojar desviaciones de financiación, positivas o negativas, en cada uno de los ejercicios a los que se extiendan, en la medida en que la distribución porcentual de las obligaciones reconocidas entre los diferentes ejercicios no coincida con la de los derechos paralelamente liquidados.

A estos efectos, entendemos por desviaciones de financiación la diferencia entre:

- los derechos reconocidos desde el inicio del gasto (independientemente de que este se haya producido en este ejercicio o en anteriores) hasta el 31 de diciembre (fecha de liquidación del Presupuesto), afectados a la realización del citado gasto.
- y los derechos que, en función de la parte de gasto ejecutada en el mismo periodo, deberían haberse reconocido si la ejecución de los ingresos se hubiese realizado acompasadamente en el tiempo con la del gasto.

Además, en la medida en que la ejecución del gasto con financiación afectada haya comenzado en un ejercicio anterior, cabe diferenciar entre:

Desviaciones de financiación acumuladas, esto es, las calculadas de acuerdo a lo anteriormente apuntado.

Desviaciones de financiación imputables al presente ejercicio, calculadas como diferencia entre:

- La desviación de financiación acumulada a la fecha de liquidación del Presupuesto (31 de diciembre) y
- La desviación de financiación acumulada a fecha 31 de diciembre del ejercicio anterior.

En nuestro caso, durante el ejercicio 2020, no se ha incurrido en ninguna de las circunstancias anteriores.

9.- RESULTADO PRESUPUESTARIO

El Resultado Presupuestario es una magnitud cuya determinación viene regulada en Decreto Foral 51/2012, de 28 de diciembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública Foral del Territorio Histórico de Gipuzkoa.

El Resultado Presupuestario es una magnitud económica que representa en qué medida los derechos reconocidos en el ejercicio han sido suficientes para hacer frente a las obligaciones que debían financiar (y, en su caso, al déficit neto generado por anulaciones, efectuadas en el presente ejercicio, de operaciones procedentes de ejercicios cerrados).

RESULTADO PRESUPUESTARIO AÑO 2.020 (no incluye I.V.A.)

1.- TOTAL DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	8.000.000,00
2.- TOTAL OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	8.543.736,66
3.- RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	-543.736,66
4.- ANULACIONES OBLIGACIONES RECONOCIDAS PRESUPUESTOS ANTERIORES	3.481,93
5.- ANULACIONES DERECHOS RECONOCIDOS DE PRESUPUESTOS ANTERIORES	0,00
6.- RESULTADO PRESUPUESTARIO DE PRESUPUESTOS ANTERIORES	3.481,93
7.- RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO	-540.254,73
8.- DESVIACIONES DE FINANCIACION DE GASTOS DE FINANCIACION AFECTADA	
9.- OBLIGACIONES RECONOCIDAS FINANCIADAS CON REMANENTE DE TESORERIA O NIVELACION	1.740.171,08
RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO AJUSTADO	1.199.916,35

10.- REMANENTE DE TESORERIA

El Remanente de Tesorería es una magnitud cuya determinación viene también regulada en Decreto Foral 51/2012, de 28 de diciembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública Foral del Territorio Histórico de Gipuzkoa..

El Remanente de Tesorería es una magnitud que representa el excedente de liquidez a corto plazo de la entidad. Dicho de otra forma, el Remanente de Tesorería son los fondos líquidos que tendría la entidad bajo la siguiente ficción: que los derechos pendientes de cobro a corto

plazo vencieran y se cobrarán a 31 de diciembre, y con el producto de esta recaudación y los fondos líquidos a dicha fecha se atenderán las obligaciones pendientes de pago a corto plazo, bajo el supuesto de que también vencieran a 31 de diciembre.

El Remanente de Tesorería tendría cuatro componentes:

- Remanente de Tesorería para gastos con financiación afectada.
- Remanente de Tesorería para gastos generales.
- Remanente de tesorería para financiación de incorporaciones de créditos
- Remanente de tesorería para la provisión de deudas de dudoso cobro.

El Remanente de Tesorería para gastos con financiación afectada está constituido por la suma de las desviaciones de financiación acumuladas positivas en gastos con financiación afectada, calculadas en fin de ejercicio respecto de cada una de las aplicaciones del Presupuesto de Ingresos a las que se imputan los recursos afectados que financian dichos gastos.

Este Remanente de Tesorería para gastos con financiación afectada habrá de destinarse a financiar los correspondientes gastos que lo hayan generado o, en su caso, cubrir las obligaciones que genere la renuncia o imposibilidad de realizar total o parcialmente el gasto proyectado. En nuestro caso no existen sobreingresos que financien gastos.

El Remanente de Tesorería para financiación de incorporación de crédito vendrá cuantificado por la diferencia entre los créditos definitivos para financiar una partida (o en nuestro caso obra) determinada y las obligaciones reconocidas en esa misma partida u obra.

El Remanente de Tesorería para gastos generales vendrá cuantificado por la diferencia entre el Remanente de Tesorería total y el Remanente de Tesorería para gastos con financiación afectada y el de las incorporaciones de créditos.

Dado que históricamente no se han producido impagados de largo plazo en cantidades significativas, no se procede a provisionar la cuenta de saldos de dudoso cobro.

REMANENTE DE TESORERIA AÑO 2.020 (I.V.A. incluido)

1.- FONDOS LIQUIDOS AL 31-12-20	2.229.297,07
2.- DERECHOS PENDIENTES DE COBRO:	
- EJERCICIO CORRIENTE (IVA incl)	5.328.767,00
- EJERCICIOS CERRADOS	
- DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	
	5.328.767,00
3.- OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO:	
- EJERCICIO CORRIENTE (IVA incl)	
- EJERCICIOS CERRADOS	
- DEVOLUCION DE INGRESOS	
- ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	
	1.009.864,90
	1.009.864,90
REMANENTE DE TESORERIA	6.548.199,17
DERECHOS PENDIENTES DE COBRO DE DIFICIL O IMPOSIBLE REALIZACION	
REMANENTE DE TESORERIA AJUSTADO	6.548.199,17
REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA	
REMANENTE DE TESORERIA FINANCIACION INCORPORACION DE CREDITOS (IVA INCL)	981.118,83
REMANENTE DE TESORERIA FINANCIACION INCORPORACION DE CREDITOS (IVA NO INCL)	890.922,95
REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES	5.567.080,34

11.- REMANENTES DE CREDITO

Cuantitativamente, los remanentes de crédito se determinan como diferencia entre los créditos definitivos y las obligaciones reconocidas con cargo a los mismos.

El artículo 44.1 de la Norma Foral 4/1991 y el artículo 53.1 del Decreto Foral 96/1992, antes mencionados, establecen que los créditos de pago incluidos en el Presupuesto que, a 31 de diciembre, no estén afectados al cumplimiento de obligaciones devengadas en el ejercicio (esto es, los remanentes de crédito) quedarán anulados de pleno derecho, salvo que se incorporen al respectivo Presupuesto del ejercicio siguiente.

Por su parte, los artículos 32.1 y 38.1, respectivamente, de la Norma Foral y Decreto Foral antes mencionados recogen los supuestos en que dichos remanentes de crédito son susceptibles de incorporación, y que a continuación se relacionan:

- Créditos que hayan sido objeto de transferencia autorizada y créditos adicionales concedidos, en ambos casos, en el último trimestre del ejercicio.
- Créditos correspondientes a gastos dispuestos y para los que, por causas justificadas, no haya podido contraerse la obligación.
- Créditos habilitados y otros créditos vinculados a ingresos afectados.

d) Créditos por operaciones de capital.

En ningún caso serán incorporables los créditos declarados no disponibles. Los créditos incorporados deberán ser realizados dentro del ejercicio en que se produce la incorporación, no procediendo incorporaciones sucesivas salvo en el caso de operaciones de capital que se financien con ingresos finalistas.

De acuerdo con ello, en la siguiente tabla se detallan los remanentes de crédito susceptibles de incorporación resultantes de la liquidación del presente ejercicio, así como la situación en que se encuentran, de las anteriormente mencionadas, que justifica su incorporabilidad. La incorporación de créditos tendrá, en todo caso, carácter optativo y se formalizará mediante uno o varios expedientes de modificación de créditos que deberán ser aprobados con anterioridad al próximo día 30 de junio.

Los créditos a incorporar, serían:

- Los correspondientes a los retrasos en las ejecuciones de las obras convenidas y cofinanciadas con la Diputación Foral de Gipuzkoa por un importe de 519.700,05 € (IVA incluido), y a las expropiaciones del Convenio con la DFG de 2018 por 461.418,78 €. Estos créditos, los vemos representados en el siguiente cuadro (no incluye I.V.A)

Por su parte la financiación de las incorporaciones se realizará (sin IVA) contra Remanentes de Tesorería.

El estado de ejecución (proyecto, licitación, ejecución) de cada obra se puede apreciar en el cuadro adjunto.



Gipuzkoako Ur Kontsultak
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxes: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



OBRA	ENTIDAD EJECUTORA	CAP.	PRESU. INI. 2.019	MODIFICACION 2.019	PRESUPUESTO 2.019: INI+INC+MOD	OBLIGACIONES 2.019	INCORPORAR A 2.020	PRESU. INI. 2.020	MODIFICACION 2.020	PRESUPUESTO 2.020: INI+INC+MOD	OBLIGACIONES 2.020	INCORPORAR A 2.021
Conexión Amondarain-Ibiur	D.F.G.	7										
Abastecimiento Ataun	D.F.G.	7										
Sub total Acuerdo Marco 2004-1- D.F.G.												
Subtotal Tolosa-Irura (Consortio URA 2010)												
Convenio Consorcio -DFG 2014												
Abastecimiento Azitria	Consortio											
Abastecimiento Areta	D.F.G.	7										
Saneamiento Altzo-Muño	D.F.G.	7										
Saneamiento Orendain	D.F.G.	7										
Depósito Saluate	D.F.G.	7										
Saneamiento Arama y Altzaga	D.F.G.	7										
Saneamiento Gabiria	D.F.G.	7										
Saneamiento Beizama	D.F.G.	7										
Saneamiento Mutiloa	D.F.G.	7										
Saneamiento Balarain	D.F.G.	7										
Saneamiento Hemialde	D.F.G.	7		111.428,29	498.455,63	498.455,63						
Saneamiento Aia 2ª fase	D.F.G.	7										
Sin especificar				-1.176.004,53								
Sub total Convenio Consorcio - DFG 2014				-1.064.576,24	498.455,63	498.455,63						
Convenio Consorcio -DFG 2018												
Saneamiento Bidania-Goiatz	D.F.G.	7								200.000,00		200.000,00
Saneamiento Amezketa 1ª fase	D.F.G.	7										
Saneamiento Itsaso	D.F.G.	7	190.082,64		190.082,64		190.082,64	113.636,36	-104.669,90	199.049,10		199.049,10
Saneamiento Ezkio	D.F.G.	7	309.917,36		309.917,36		309.917,36		-309.917,36			
Saneamiento Omaiztegi (pluviales)	D.F.G.	7	210.743,80		210.743,80	74.353,51	136.390,29		-126.098,59	10.291,70	10.291,70	-0,00
Saneamiento Nuarbe	D.F.G.	7						175.620,21	-175.620,21			
Saneamiento Askizu	D.F.G.	7						351.239,67	-351.239,67			
Saneamiento Amiaran 1ª	D.F.G.	7						256.198,35	-256.198,35			
Saneamiento Errekalde	D.F.G.	7						185.950,04		185.950,04	155.494,97	30.455,07
Saneamiento Sorabilla	D.F.G.	7		40.312,41	40.312,41	40.312,41		157.024,79	-85.412,74	71.612,05	71.612,05	
Saneamiento Izaga	D.F.G.	7	33.057,85		115.702,48	36.185,52	79.516,96		-79.516,96			
Sin especificar				1.024.263,83	1.024.263,83		1.024.263,83		-824.263,83			
Sub total Convenio Consorcio - DFG 2018			743.801,65	1.064.576,24	1.891.022,52	150.851,44	1.740.171,08	1.239.669,42	-2.312.937,61	666.902,89	237.398,72	429.504,17
Convenio Consorcio-URA-DFG												
Saneamiento Oikia												
Saneamiento Amezketa 2ª Fase												
Saneamiento Errezil												
Saneamiento Aizamazabal												
Sin especificar												
Subtotal Convenio Consorcio-URA-DFG 2020												
Expropiaciones	D.F.G.	6	200.000,00	57.020,08	399.223,99	37.805,21	361.418,78	100.000,00		461.418,78		461.418,78
Transferencias a GUSA	GUSA	7			1.135.000,00	175.094,46	959.905,54			959.905,54		
TOTAL			1.143.801,65	114.040,16	4.322.926,13	900.011,95	3.061.495,40	1.439.669,42	-2.312.937,61	2.549.645,99	237.398,72	1.352.341,73

12.- AVALES Y DEUDA

No se tienen en el Consorcio de Aguas de Gipuzkoa Avals Comprometidos.

El Consorcio de Aguas de Gipuzkoa, tiene concedido un préstamo por parte de su sociedad gestora del abastecimiento, Gipuzkoako Urak, S.A. (100% del Consorcio) de 1.242.830,04 € (incluidos los intereses del ejercicio 2019 por importe de 1.566,90 €), que devenga un interés equivalente al del mercado financiero (0,126% en 2019) y pagadero en el momento que lo desee. Se tenían cinco préstamos con Kutxa (todos amortizados) y otros nueve con el Banco Europeo de Inversiones.

El estado de la deuda se aprecia en el siguiente cuadro resumen:

ENT. MAILEG. ENT.PREST.	ERAG.MOTA TIPO OP.	FORMALIZAZIOA FORMALIZACIÓN	HASIERAKO ZENBATEKOA IMPORTE INICIAL	EPEMUGA VENCIMIENTO	INTERES T. TIPO INT.	TASA-ERREF. TIPO-REF.	SALDO BIZIA 2020-12-31 SALDO VIVO 31-12-2020
BEI	Préstamo	30/6/2004	8.000.000,00 €	15/6/2029	Aldak./Vble.	Euribor 3M + 0,13%	2.880.000,00 €
BEI	Préstamo	15/12/2004	6.000.000,00 €	15/06/2029	Aldak./Vble.	Euribor 3M + 0,13%	2.160.000,00 €
BEI	Préstamo	15/06/2005	8.000.000,00 €	15/06/2029	Aldak./Vble.	Euribor 3M + 0,13%	3.000.000,00 €
BEI	Préstamo	15/12/2005	8.000.000,00 €	15/06/2029	Aldak./Vble.	Euribor 3M + 0,13%	3.000.000,00 €
BEI	Préstamo	25/05/2007	12.000.000,00 €	15/06/2031	Aldak./Vble.	Euribor 3M - 0,007%	5.500.000,00 €
BEI	Préstamo	06/06/2008	7.000.000,00 €	15/06/2033	Aldak./Vble.	Euribor 3M + 0,836%	0,00 €
BEI	Préstamo	29/09/2009	8.000.000,00 €	15/06/2034	Aldak./Vble.	Euribor 3M + 0,714%	1.220.000,00 €
BEI	Préstamo	24/02/2010	3.000.000,00 €	15/06/2034	Aldak./Vble.	Euribor 3M + 0,549%	1.680.000,00 €
BEI	Préstamo	14/03/2011	15.000.000,00 €	15/07/2031	Aldak./Vble.	Euribor 3M + 0,512%	
Total			75.000.000,00 €				19.440.000,00 €

13.- ESTADO DE CREDITOS DE COMPROMISO

Existen los Siguietes Creditos de Compromiso para los años 2021 y siguientes:



Gipuzkoako Ur Kontsultazioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



AÑO	CONCEPTO	PARTIDA	IMPORTE
2021	EXPROPIACIONES	62102	400.000,00
	CONVENIO URA-DFG	62300	927.272,72
	CONVENIO DFG	76100	1.231.404,96
2022	EXPROPIACIONES	62102	175.000,00
	CONVENIO URA-DFG	62300	1.157.024,79
	CONVENIO DFG	76100	1.289.256,20
2023	EXPROPIACIONES	62102	152.000,00
	CONVENIO URA-DFG	62300	1.157.024,79
	CONVENIO DFG	76100	826.446,28
2024	EXPROPIACIONES	62102	130.000,00
	CONVENIO URA-DFG	62300	826.446,28

14.- INCORPORACION DE CREDITOS

Los créditos a incorporar provienen de las obras y de las expropiaciones.

Estos créditos se financiarán según el cuadro adjunto:

INCORPORACION DE CREDITOS (SIN IVA)	
GASTOS	890.922,95
CAP. VI: COMPRA DE TERRENOS Y BIENES	461.418,78
CAP. VII: TRANSFERENCIAS A LA D.F.G.	429.504,17
INGRESOS	890.922,95
CAP VIII: REMANENTES TESORERIA	890.922,95

Informe de Auditoría de Cuentas Anuales
emitido por un Auditor Independiente

**GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA –
CONSORCIO DE AGUAS DE GIPUZKOA**

Cuentas Anuales e Informe de Gestión
del ejercicio anual terminado
el 31 de diciembre de 2020

Informe de Auditoría de las Cuentas Anuales de Gipuzkoako Ur Kontsortzioa - Consorcio de Aguas de Gipuzkoa correspondientes al ejercicio 2020

Al Servicio de Intervención y Auditoría del Departamento de Hacienda y Finanzas de la
Diputación Foral de Gipuzkoa

Opinión

Hemos auditado las cuentas anuales de Gipuzkoako Ur Kontsortzioa - Consorcio de Aguas de Gipuzkoa (en adelante la Entidad) que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2020, la cuenta de resultado económico-patrimonial, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo, el estado de liquidación del presupuesto y la memoria correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, las cuentas anuales adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera de la Entidad a 31 de diciembre de 2020, así como de sus resultados, de sus flujos de efectivo y del estado de liquidación del presupuesto correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la Nota 2 de la memoria) y, en particular con los principios y criterios contables y presupuestarios contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente para el Sector Público en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *“Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales”* de nuestro informe.

Somos independientes de la Entidad de conformidad con los requerimientos de ética y protección de la independencia que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales para el Sector Público en España, según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas de dicho Sector Público.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Cuestiones clave de la auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de las cuentas anuales del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esas cuestiones.

Hemos determinado que no existen riesgos más significativos que generen cuestiones clave considerados en la auditoría que se deban comunicar en nuestro informe.

Responsabilidad de la Comisión Ejecutiva en relación con las cuentas anuales

La Comisión Ejecutiva de la Entidad es responsable de formular las cuentas anuales adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera, del resultado económico-patrimonial y de la ejecución del presupuesto de la Entidad, de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable a la Entidad en España, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de cuentas anuales libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales, la Comisión Ejecutiva es responsable de la valoración de la capacidad de la Entidad para continuar como entidad colaboradora, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con dicha continuidad y utilizando el principio contable de gestión continuada, excepto si tiene la intención o la obligación legal de liquidar la Entidad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas para el Sector Público vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente para el Sector Público en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Entidad.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el órgano de gobierno.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Comisión Ejecutiva del principio contable de gestión continuada y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Entidad para continuar con su gestión colaboradora. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que la Entidad deje de colaborar en la gestión de la Seguridad Social.

- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.

Nos comunicamos con la Comisión Ejecutiva en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación a la Comisión Ejecutiva de la Entidad, determinamos las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría.



MAZARS AUDITORES, S.L.P.

2021 Núm. 03/21/03428

SELLO CORPORATIVO: 96,00 EUR

Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional

Bilbao, 31 de mayo de 2021

MAZARS AUDITORES, S.L.P.
ROAC N° S1189

Xoan Jovani Guirao
ROAC N° 22412

CERTIFICACIÓN DE ACUERDOS RECOGIDOS EN ACTA DE REUNIÓN DE LA COMISION EJECUTIVA DEL CONSORCIO DE AGUAS DE GIPUZKOA DE 26 MARZO DE 2020

En Donostia, a 8 de abril de 2021

Dña. Olatz Peón Ormazabal y D. Iñaki Galdos Landa en su condición de Presidenta y Secretario de la Comisión Ejecutiva del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa y en relación con el acta de la reunión de la Comisión Ejecutiva de la Entidad, celebrada el 25 de marzo de 2021.

CERTIFICO

- I. Que el 25 de marzo de 2021, se reunió la Comisión Ejecutiva de la Entidad sin sesión y telemáticamente, asistiendo todos sus miembros, bajo la presidencia Olatz Peon Ormazabal y actuando como Secretario Iñaki Galdos Landa del Consejo de Administración de la Sociedad.
- II. Que la sesión de la Comisión Ejecutiva se convocó mediante comunicación individual escrita, enviada por correo electrónico el 19 de marzo de 2021 a todos los miembros del Consejo de Administración, cuyo contenido se transcribe literalmente:

ORDEN DEL DÍA

Primero.- Formulación de las cuentas anuales del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020.

Segundo.- Formulación de las cuantas anuales Consolidadas correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020.

- III. Que la Comisión Ejecutiva, acordando unánimemente la válida convocatoria y constitución de la reunión, aprobó por unanimidad, entre otros, los siguientes acuerdos, que se transcriben literalmente a continuación:

PRIMERO.- FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES DEL CONSORCIO DE AGUAS DE GIPUZKOA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

*Se acuerda por unanimidad formular las cuentas anuales de la Entidad, correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, formadas por el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria. Las cuentas anuales se adjuntan como **Anexo I** a la presente acta, formando parte integrante de la misma a todos los efectos.*

La cuenta de pérdidas y ganancias abreviada arroja un saldo positivo de 7.835.278,44 €

Se deja constancia de que las cuentas anuales serán objeto de verificación por Mazars Auditores, S.L.P.



SEGUNDO.- FORMULACIÓN DE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

Se acuerda por unanimidad proponer a la Asamblea General del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa la siguiente aplicación del resultado del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, que arroja un resultado positivo de 7.835.278,44 €:

BASE DE REPARTO:

Beneficio/Pérdidas del ejercicio..... de 7.835.278,44 €

DISTRIBUCIÓN:

A resultados de ejercicios anteriores..... de 7.835.278,44 €

Asimismo, se acuerda por unanimidad presentar las cuentas anuales formuladas en virtud del acuerdo anterior y la propuesta de aplicación del resultado conforme se señala en el párrafo anterior al socio único, para que proceda, en su caso, a su aprobación.

TERCERO.- FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

Se acuerda por unanimidad formular las cuentas anuales de la Entidad, correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, formadas por el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria. Las cuentas anuales se adjuntan como **Anexo II** a la presente acta, formando parte integrante de la misma a todos los efectos.

La cuenta de pérdidas y ganancias abreviada arroja un saldo positivo de 6.517 miles de €

Se deja constancia de que las cuentas anuales serán objeto de verificación por Mazars Auditores, S.L.P.

CUARTO.- FORMULACIÓN DE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

Se acuerda por unanimidad proponer a la Asamblea General del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa de la siguiente aplicación del resultado del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, que arroja un resultado positivo de 6.517 miles de €:

BASE DE REPARTO:

Beneficio/Pérdidas del ejercicio..... de 6.517 miles de €

DISTRIBUCIÓN:

A resultados de ejercicios anteriores..... de 6.517 miles de €

Asimismo, se acuerda por unanimidad presentar las cuentas anuales formuladas en virtud del acuerdo anterior y la propuesta de aplicación del resultado conforme se señala en el párrafo anterior al socio único, para que proceda, en su caso, a su aprobación.

IV. Que el acta fue firmada por el Secretario con el Visto Bueno de la Presidenta.



Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



- V. Que los referidos acuerdos de la Comisión Ejecutiva que se transcriben han sido regular y válidamente adoptados, sin que hayan sido revocados ni enmendados.
- VI. Que las cuentas anuales correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, que se adjuntan como **Anexo I y Anexo II** a la presente certificación, coinciden con las formuladas por la Comisión Ejecutiva en fecha 25 de marzo de 2021.

Y para que así conste, se expide la presente certificación, en el lugar y fecha indicados en el encabezamiento.

Secretario del Consejo de Administración

IÑAKI
GALDOS
LANDA -
72572440B

Firmado
digitalmente por
IÑAKI GALDOS
LANDA - 72572440B
Fecha: 2021.04.13
13:24:43 +02'00'

D. Iñaki Galdos Landa

Presidenta del Consejo de Administración

34108801P
OLATZ PEON
(R:
P2007600F)

Firmado
digitalmente por
34108801P OLATZ
PEON (R: P2007600F)
Fecha: 2021.04.13
12:04:38 +02'00'

Dña. Olatz Peon Ormazabal



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA

2020. urteko kontuak





Gipuzkoako Ur Kontsultazioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



GIPUZKOAKO UR KONTSULTAZIOA							
Egoera-balantzea 2020ko eta 2019ko abenduaren 31n							
AKTIBOIA	Mem. oharr	2020	2019	PASIBOIA	Mem. oharr	2020	2019
A) AKTIBO EZ-KORRONTEA		6.379.383,70	3.833.310,10	A) ONDARE GARBIA		(7.755.886,25)	(15.707.732,69)
I. Ibilgetu materiala				A-I. Jarritako ondarea			
1. Instalazioak, altzariak eta beste ibilgetu material batzuk	4	0,00	0,00	1. Ondarea	7. a)	206.135,07	206.135,07
2. Aribideko ibilgetu materiala eta aurrerakinak	4	534.838,83	301.702,84	2. Esleipen bidez jasotako ondarea	7. a)	98.491.044,72	98.491.044,72
		534.838,83	301.702,84			98.697.179,79	98.697.179,79
II. Taldeko enpresetan epe luzera egindako inbertsioak				A-II. Sorturiko ondarea			
1. Taldeko enpresetako akzio eta partaidetzak	5	5.844.544,87	3.531.607,26	I. Aurreko ekitaldietako emaitzak			
		5.844.544,87	3.531.607,26	1. Aurreko ekitaldietako emaitzak	7. b)	110.236.306,97	102.469.258,90
				2. GUSARI lagatako ondarea	7. b)	(224.792.070,89)	(223.723.099,75)
						(114.555.763,92)	(121.253.840,85)
				II. Ekitaldiko emaitza			
				1. Ekitaldiko emaitza	7. b)	7.835.278,44	6.698.076,93
						7.835.278,44	6.698.076,93
B) AKTIBO KORRONTEA		7.558.064,07	8.093.477,07	A-III) Jasotako dirulaguntza, dohaintza eta legatuak			
I. Zordun komertzialak eta kobratzeko beste kontu batzuk				1. Jasotako dirulaguntzak	8	267.419,44	150.851,44
1. Gestio-eragiketako zordunak	6	5.328.767,00	7.048.767,00			267.419,44	150.851,44
2. Administrazio Publikoekin hitzartutako beste kreditu batzuk	6	0,00	57.020,08				
		5.328.767,00	7.105.787,08				
II. Taldeko enpresetan epe motzera egindako inbertsioak				B) PASIBO EZ-KORRONTEA		15.256.802,44	24.425.687,18
1. Taldeko enpresei epe motzera emandako kredituak		0,00	0,00	I. Epe luzeko hornidurak			
		0,00	0,00	1. Beste hornidura batzuk		0,00	0,00
III. Eskudirua eta beste aktibo likido balioak						0,00	0,00
1. Diruzaintza		2.229.297,07	987.689,99	II. Epe luzeko zorrak			
		2.229.297,07	987.689,99	1. Kreditu-erakundeekin hartutako zorrak	9. a)	14.013.333,32	23.182.857,14
						14.013.333,32	23.182.857,14
				III. Taldeko enpresek epe luzera hartutako zorrak			
				1. Taldeko enpresek hartutako zorrak	9. a)	1.243.469,12	1.242.830,04
						1.243.469,12	1.242.830,04
				C) PASIBO KORRONTEA		6.436.531,58	3.208.832,68
				I. Epe motzeko zorrak			
				1. Kreditu-erakundeekin hartutako zorrak	9. b)	5.426.666,68	2.203.809,54
				2. Beste batzuk - Epe motzeko ibilgetu-hornitzaileak	9. b)	0,00	77.623,26
						5.426.666,68	2.281.432,80
				II. Hartzekodun komertzialak eta ordaintzeko beste kontu batzuk			
				1. Hartzekodun komertzialak	9. b)	0,00	3.481,93
				2. Administrazio Publikoekin hartutako beste zor batzuk	9. b)	1.009.864,90	923.917,95
						1.009.864,90	927.399,88
AKTIBO GUZTIA (A + B)		13.937.447,77	11.926.787,17	PASIBO GUZTIA (A + B + C)		13.937.447,77	11.926.787,17



Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA			
2020ko eta 2019ko ekitaldietako galera-irabazien kontuak			
	Mem.	(Zorra) / Hartzekoa	
	oharra	2020	2019
A) ERAGIKETA JARRA ITUAK			
1. Zerga-sarrerak eta gizarte-kotizazioak			
a) Kontribuzio bereziak	10. a)	8.000.000,00	7.800.000,00
		8.000.000,00	7.800.000,00
2. Salmenta garbiak eta emandako zerbitzuak			
a) Emandako zerbitzuak		0,00	0,00
		0,00	0,00
3. Egindako transferentziak eta emandako dirulaguntzak			
a) Transferitutako dirulaguntzak	7. b)	(120.830,73)	(1.068.971,14)
		(120.830,73)	(1.068.971,14)
3. Beste ustiapen-gastu batzuk			
a) Kanpoko zerbitzuak	10. b)	(26.051,07)	(40.322,09)
b) Zergak	10. b)	(9.157,30)	(11.765,34)
		(35.208,37)	(52.087,43)
4. Ibilgetua besterentzeagatiko narriadura eta emaitza			
a) Ibilgetua besterentzeagatiko emaitza		0,00	0,00
		0,00	0,00
5. Beste emaitza batzuk			
a) Beste emaitza batzuk	10. c)	3.481,90	57.020,02
		3.481,90	57.020,02
A.1) USTIAPENAREN EMA ITZA		7.847.442,80	6.735.961,45
5. Diru-sarrera finantzarioak			
a) Balio negoziagarrienak eta aktibo ibilgetuaren kredituenak - Hirugarre	10. d)	0,00	0,21
		0,00	0,21
6. Gastu finantzarioak			
a) Taldeko enpresekin hartutako zorrei dagozkienak	10. d)	(639,08)	(1.566,90)
b) Hirugarrenekin hartutako zorrei dagozkienak	10. d)	(11.525,28)	(36.317,83)
		(12.164,36)	(37.884,73)
A.2) EMA ITZA FINANTZARIOA		(12.164,36)	(37.884,52)
A.5) EKITALDIKO EMA ITZA (MOZKINA)		7.835.278,44	6.698.076,93



Gipuzkoako Ur Kontsultazioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



ESKUDIRU-FLUXUEN EGOERA 2020/12/31N ETA 2019/12/31N ITXITAKO EKITALDIETAN			
	Mem. oharra	2020	2019
A) USTIAPEN-JARDUERETA KO ESKUDIRU-FLUXUAK		9.816.233,35	6.984.998,91
1. Ekitaldiko emaitza zerga aurretik:		7.835.278,44	6.698.076,93
2. Emaitzaren doikuntzak:		132.995,09	1.106.855,66
a) GUSari lagatako ibilgetua (transferitutako dirulaguntzak):	7. b)	120.830,73	1.068.971,14
b) Ibilgetuari baja emateagatiko eta besterentzeagatiko emaitzak		0,00	0,00
c) Diru-sarrera finantzarioak (-)	10. d)	0,00	(0,21)
d) Gastu finantzarioak (+)	10. d)	12.164,36	37.884,73
e) Beste sarrera eta gastu batzuk (+ / -)	10. c)	0,00	0,00
3. Kapital korrontearen aldaketak:		1.859.485,10	(783.616,06)
a) Salmenta eta zerbitzuetako bezeroak:		1.777.020,08	(745.020,08)
b) Kobratzeko kontuak Administrazio Publikoekin		0,00	0,00
c) Epe motzera pasatako epe luzeko zorrak		0,00	0,00
d) Bankuen epe motzeko maileguen ordainketa		0,00	0,00
e) Taldeko enpresei ordaindutako kredituak		0,00	0,00
f) Ordaintzeko dauden ibilgetu-hartzekodunak		0,00	0,00
g) Ordaintzeko kontuak Administrazio Publikoekin		82.465,02	(38.595,98)
4. Ustiapen-jardueretako beste eskudiru-fluxu batzuk:		(11.525,28)	(36.317,62)
a) Interesen ordainketak	10. d)	(11.525,28)	(36.317,83)
b) Interesen kobrantzak	10. d)	0,00	0,21
B) INBERTSIO-JARDUERETA KO ESKUDIRU-FLUXUAK		(2.627.959,59)	812.891,57
6. Inbertsioengatiko ordainketak		(2.627.959,59)	812.891,57
a) Taldeko eta elkartutako enpresak		(2.312.937,61)	0,00
b) Ibilgetu materiala		(315.021,98)	812.891,57
7. Kobratutako desinbertsioak		0,00	0,00
a) Ibilgetu materiala		0,00	0,00
C) FINANTZIAZIO-JARDUERETA KO ESKUDIRU-FLUXUAK		(5.946.666,68)	(6.753.069,29)
9 Ondare-tresnengatiko kobrantzak eta ordainketak		0,00	13.984,91
a) Jasotako dirulaguntza, dohaintza eta legatuak		0,00	13.984,91
10 Pasibo finantzarioko tresnengatiko kobrantzak eta ordainketak		(5.946.666,68)	(6.767.054,20)
a) Jaulkipena			
1. Kreditu-erakundeekin hartutako zorrak		0,00	0,00
2. Taldeko enpresekin hartutako zorrak	11. b)	0,00	0,00
b) Honako hauek itzultzea eta amortizatzea:			
1. Kreditu-erakundeekin hartutako zorrak		(5.946.666,68)	(6.767.054,20)
2. Taldeko enpresekin hartutako zorrak	11. b)	0,00	0,00
D) KANBIO-TASEN ALDAKUNTZEN ERAGINA		0,00	0,00
E) ESKUDIRUA REN EDO BALIOKIDEEN GEHITZE / GUTXITZE GARBIA		1.241.607,08	1.044.821,19
Eskudirua edo baliokideak ekitaldiaren hasieran		987.689,99	1.596.621,76
Eskudirua edo baliokideak ekitaldiaren amaieran		2.229.297,07	987.689,99



Gipuzkoako Ur Kontsultazioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



2020ko ABENDUAREN 31n BUKATUTAKO EKITALDIKO ONDARE GARBIA IZANDAKO ALDAKETEN EGOERA

	A-I) Jarritako ondarea		A-II) Sortutako ondarea		A-III) Otros	A-III)
	Ondarea	Esleitutako ondarea	Aurreko ek. emaitzak	Ekitaldiko emaitzak	Inctos. Patrim. (dirulaguntzak)	GUZTIRA
A. ONDARE GARBIA 2018KO EKITALDIAREN AMAIERAN:	206.135,07	98.491.044,72	(129.727.566,59)	8.473.725,74	164.836,35	(22.391.824,71)
I- Irizpide aldatetengatikoa 2018an eta aurrekoetan	-	-	-	-	-	0,00
II- Akatsen ondoriozko 2018an eta aurrekoetan	-	-	-	-	0,00	0,00
B. 2019KO EKITALDIKO HASIERAKO ONDARE GARBI DOITUA:	206.135,07	98.491.044,72	(129.727.566,59)	8.473.725,74	164.836,35	(22.391.824,71)
I- Galera-irabazien kontuaren emaitza	-	-	-	6.698.076,93	-	6.698.076,93
II- Ondare garbian onetsitako sarrerak eta gastuak	-	-	-	-	0,00	0,00
III- Eragiketarak erakunde jabetunekin	-	-	-	-	0,00	0,00
IV- Ondare garbiaren beste aldatuntza batzuk	-	-	8.473.725,74	(8.473.725,74)	0,00	0,00
1. Emaitzen banaketa	-	-	-	-	648.443,89	648.443,89
2. Emandako dirulaguntzak	-	-	-	-	(662.428,80)	(662.428,80)
3. GUSARI lagatako ibilgetua	-	-	-	-	-	-
C. ONDARE GARBIA 2018KO EKITALDIAREN AMAIERAN:	206.135,07	98.491.044,72	(121.253.840,85)	6.698.076,93	150.851,44	(15.707.732,69)
I- Irizpide aldatetengatikoa 2019an eta aurrekoetan	-	-	-	-	0,00	0,00
II- Akatsen ondoriozko 2019an eta aurrekoetan	-	-	-	-	0,00	0,00
B. 2020KO EKITALDIKO HASIERAKO ONDARE GARBI DOITUA:	206.135,07	98.491.044,72	(121.253.840,85)	6.698.076,93	150.851,44	(15.707.732,69)
I- Galera-irabazien kontuaren emaitza	-	-	-	7.835.278,44	-	7.835.278,44
II- Ondare garbian onetsitako sarrerak eta gastuak	-	-	-	-	0,00	0,00
III- Eragiketarak erakunde jabetunekin	-	-	-	-	0,00	0,00
IV- Ondare garbiaren beste aldatuntza batzuk	-	-	6.698.076,93	(6.698.076,93)	0,00	0,00
1. Emaitzen banaketa	-	-	-	-	237.398,87	237.398,87
2. Emandako dirulaguntzak	-	-	-	-	(120.830,87)	(120.830,87)
3. GUSARI lagatako ibilgetua	-	-	-	-	-	-
C. ONDARE GARBIA 2020KO EKITALDIAREN AMAIERAN:	206.135,07	98.491.044,72	(114.555.763,92)	7.835.278,44	267.419,44	(7.755.886,25)

1. Enpresaren jardura

Gipuzkoako Ur Kontsortzioaren jardura nagusia lehen mailako sareetan ur-horniketako eta saneamenduko azpiegitura ezartzea eta ustiatzea eta dagozkien zerbitzuak ematea da; hori, betiere, kondizio egokietan eta indarrean dagoen araudiari jarraikiz. Kontsortzioak, helburu horiek lortzeko, Gipuzkoako Urak SA (aurrerantzean GUSA) mendeko sozietatearekin lan egiten du. Sozietate hori Kontsortzioari atxikita dauden eta, atxikita egon gabe ere, hala eskatzen duten udalen zerbitzuak eraginkorki kudeatzeaz arduratzen da.

Instalazio nagusiak Gipuzkoan daude, eta egoitza sozial eta fiskala Donostian.

2. Kontuak aurkezteko oinarriak

a) Irudi fidela

Urteko kontuak Kontsortzioaren kontabilitate-erregistroak oinarritzat hartuta prestatu ditugu, eta indarrean dagoen merkataritza-legediaren eta Kontabilitate Plan Orokorrak ezartzen dituen arauen arabera aurkeztu ditugu, Kontsortzioaren ondarearen, finantza-egoeraren eta emaitzen argazki leiala egin eta erakuste aldera.

b) Derrigorrezkoak izan gabe aplikatu diren kontabilitate-printzipioak

Derrigorrezkoak ez diren kontabilitate-printzipioak ez ditugu aplikatu. Alde horretatik, administratzaileek urteko kontuak horietan eragin nabarmena duten kontabilitate-printzipio eta -arau guztiak aintzat hartuta egin dituzte. Beraz, derrigorrezko kontabilitate-printzipio guztiak aplikatu ditugu.

c) Jardunean dagoen enpresaren printzipioa

Erakundeak, 2020ko abenduaren 31ko egoera-balantzearen arabera, 7.755.886,25 euroko ondare garbi negatiboa du (2019ko abenduaren 31n 15.707.732,69 euro); hori, funtsean, erakundeak finantzaturiko lehen mailako sareetako ur-horniketako eta saneamenduko azpiegitura Gipuzkoako Urak SA pertsona bakarreko mendeko sozietateari lagatzeak ondarean izan duen eraginagatik. Erakundeak hainbat lankidetzaz hitzarmen ditu erakunde publiko batzuekin sinatuak. Hitzarmen horien arabera, erakundea kapitaleko dirulaguntzen eta finantziazio-kanon gisa jasotzen duen urteko finantziazio baten bitartez finantzatzen da; urteko finantziazio hori mendeko sozietateak jasotzen du (10.a oharra). Ondorioz, erakundeak ez du etorkizuneko inbertsio-konpromisoak eta indarrean dagoen finantza-zorren epemuga betetzeko arazorik.

Gauzak horrela, erakundeak funtzionatzen ari den enpresaren printzipioari jarraikiz landu ditu finantza-egoerak, eta ez dago hurrengo ekitaldian aktiboen edo pasiboen balioak alda ditzakeen arrisku nabarmenik.

d) Ziurgabetasuna baloratzeko eta zenbatesteko alderdi kritikoak

Ekitaldiari dagozkion sozietatearen urteko kontuak egiteko, sozietateko administratzaileek kontuetan erregistratuta dauden aktibo, pasibo, diru-sarrera, gastu eta konpromiso batzuk baloratzeko egindako zenbatespenak erabili ditugu. Zenbatespen horiek, funtsean, honako hauei buruzkoak dira:

- Aktibo jakin batzuk okerragotzeak eragin ditzakeen galeren ebaluazioa (6. oharra).
- Aktibo ukigarri eta ukiezinen bizitza baliagarria (5. oharra).
- Koronabirusak (COVID-19) sorturiko osasun-krisiak sozietatearen jardueran eta 2020ko abenduaren 31n amaituriko ekitaldiko urteko kontuetan dituen eraginak.

Zenbatespen hauek urteko kontuak egitean aztertutako gertakarien gainean zegoen informaziorik onenarekin egin ditugun arren, gerta liteke datozen ekitaldietan, aurrerantzeko gertaeren ondorioz, zenbatespenak aldatu behar izatea (gorantz edo beherantz); hori, betiere, modu prospektiboan egingo litzateke. Alde horretatik, pandemia zenbateraino kontrolatzen den eta agente ekonomiko eta sozialek erreakzionatzeko eta egokitzekeko zenbateko gaitasuna duten, COVID-19ak pizturiko krisiak aurrerantzean izango dituen eraginak halakoak izango dira.

Administratzaileek COVID-19aren pandemiak aktiboen balorazioan (batez ere dirulaguntzen bitartez finantzatzen ez den aktibo finkoenean) eta kobratzeko kontuetan eraginik izan ote duen ebaluatu dute, eta iritzi diote ez duela eragin nabarmenik izan. Beraz, horrela jaso dugu urteko kontuetan.

e) Informazioa alderatzea eta kontabilitate-arau berrietarako trantsiziotik eratorritako gaiak

Informazioa alderatzea. 2020ko abenduaren 31n amaituriko ekitaldiko memoria honetako informazioa 2019ko abenduaren 31n amaituriko ekitaldiko informazioarekin alderatu dugu.

Alde horretatik, 2010eko apirilaren 28an EHA/1037/2010 Agindua, apirilaren 13koa, argitaratu zen BOEn. Agindu horren bitartez Kontabilitate Publikoko Plan Orokorra onartu zen eta 2011ko urtarrilaren 1ean jarri zen indarrean. Aginduaren arabera, esleipen bidez jasotako ondarea "jarritako ondarearen" epigrafean kontabilizatu behar da, eta lagatako ondarea "sortutako ondarearen" epigrafean; epigrafe horiek guztiak erakundearen berezko funtsen parte dira. Bi partida horien sailkapena, erakundeak aurreko ekitaldian "ondare garbian" zituen zifrekin alderatuta, ez da batere aldatu.

f) Partidak multzokatzea

Balantzeko, galera-irabazien kontuko eta ondare-aldaketen egoera laburtuko partida jakin batzuk multzokatu egin ditugu, hobeto ulertzeko. Hala ere, informazioa garrantzitsua den kasuetan, memorian dagozkion oharretan banakatu dugu.

f) Akatsak zuzentzea

Urteko kontu hauek egiterakoan ez dugu akats nabarmenik atzeman, ez behintzat 2019ko abenduaren 31n amaituriko ekitaldiko urteko kontuetako zenbatekoak berriz adierazi behar izateko modukorik.

3. Kontabilitate-irizpideak

a) Ibilgetu materialak

Ibilgetu materialak kostuarekin eta egindako eguneratzeekin adierazten dira, dagozkien legezko arauetako xedapenen arabera, eta linealki amortizatzen dira.

Aktiboen balio-bizitza luzatzen duten ondasunen hobekuntzak kapitalizatu egiten ditugu, eta haiek mantentzeko eta kontserbatzeko gastuak emaitzen kontuan kargatzen ditugu, egiten ditugunean. Bajak eta besterentzeak elementuen kostua eta dagokien amortizazio metatua ezabatuz adierazten ditugu kontabilitatean.

Kontsortzioak obra eta instalazio batzuk ditu bere xedeak betetzeko, gehienak Iparraldeko Ur Konfederazioaren eskutik jasoak eta merkatu-balioaren arabera baloratuak; gainerakoak eraiki berriak dira eta uneko ibilgetuei buruzko epigrafean erregistratzen dira, funtzionatzen hasi arte.

Obra eta instalazio horiek Gipuzkoako Urak SA sozietateari lagata daude eta sozietateak, trukean, konpontze- eta mantentze-lanak egiten ditu, ondasun horien balioari eta eskuratu edo eraiki zirenean zuten zereginari eusteko. Horregatik guztiagatik, balantzean, jasotako eta sozietate kudeatzaileari lagatako obra eta instalazioek jaso zirenean eta gero lagatakoan zuten kontabilitateko balioa bakarrik jaso dugu, berezko funtsen epigrafeko "esleituriko ondarea" eta "lagatako ondarea" epigrafeetan, hurrenez hurren. Kontsortzioak, halaber, kontabilitatez kanpoko erregistro bat egiten du, ondasun horiek zer kontabilitateko balio duten jakiteko beti.

b) Finantza-tresnak

- Finantza-aktiboak

1. Sailkapena. Finantza-aktiboak kategoria hauen arabera sailkatzen dira:

- o Kobratzeko maileguak eta partidak: Enpresak ondasunak saltzen ditunean edo salerosketa-eragiketetan zerbitzuak ematen direnean sortutako finantza-aktiboak dira; eta baita jatorri komertzialik ez duten, ondare-tresnak edo eratorriak ez diren, kobrantza-zenbateko zehaztu edo mugagarria duten eta merkatu aktiboan negoziatzen ez diren finantza-aktiboak ere.
- o Epemugara arte eutsitako inbertsioak: Zorraren balio adierazgarriak, epemuga finkatua eta zenbateko mugagarriko kobrantzak dituztenak, merkatu aktiboan negoziatzen direnak; betiere, enpresak epemuga heldu arte berekin eduki nahi dituela eta horretarako gai dela adierazi behar du.
- o Taldeko enpresen ondareko inbertsioak: Taldeko enpresatzat Kontsortzioarekin kontrol-harreman bidezko lotura dutenak hartzen dira.

2. Hasierako balorazioa. Finantza-aktiboak honela erregistratzen dira: emandako kontraprestazioaren arrazoizko balioa gehi zuzenean egotz daitezkeen transakzio-kostuak.
3. Geroko balorazioa. Kobratzeko mailegu eta partidak eta epemugara arte eutsitako inbertsioak amortizatutako kostuaren arabera baloratzen dira.

Taldeko enpresetan egindako inbertsioak kostuaren arabera baloratzen dira; hala badagokie, andeatzeagatik balorazio-zuzenketa zenbateko metatuarekin murrizten dira. Zuzenketa horiek honela kalkulatu dira: liburuetan duten balioaren eta zenbateko berreskuragarriaren arteko aldea. Zenbateko berreskuragarria arrazoizko balioa ken salmentako kostuaren eta inbertsioetik eratorritako geroko eskudiru-fluxuen arteko zenbateko handiena da. Zenbateko berreskuragarriaren ebidentzia hobeagorik ez badago, partaidetzako erakundearen ondare garbia hartzen da aintzat, balorazio-egunean dauden isileko gainbalioekin zuzenduta (merkataritzako funtsa barne, horrelakorik egonez gero).

Sozietateak, gutxienez ekitaldiaren amaieran, arrazoizko balioarekin erregistratuta ez dauden finantza-aktiboen okerragotze-testa egiten du. Okerragotze-ebidentzia objektiboa dagoela jotzen da finantza-aktiboaren balio berreskuragarria liburuetan duen balioa baino txikiagoa bada. Okerrera egin dutela atzemanek gero, galera-irabazien kontuan erregistratzen da.

Sozietateak finantza-aktiboen baja ematen du iraungitzen direnean edo finantza-aktiboari dagozkion eskudiru-fluxuen gaineko eskubideak lagatzen direnean eta jabetzari atxikitako arrisku eta irabaziak transferitu direnean.

- **Finantza-pasiboak**

Finantza-pasiboak dira sozietateak ordaindu behar dituen zor eta partidak, zehazki enpresaren salerosketa-eragiketarako ondasun- eta zerbitzu-erosketetan sortutakoak, eta, halaber, jatorri komertzialik ez duten eta finantza-tresna eratorritzat har ezin daitezkeenak.

Ordaintzeko kargu eta partidak, hasieran, jasotako kontraprestazioaren arrazoizko balioarekin baloratzen dira, kontraprestazioa zuzenean egotz daitezkeen transakzio-kostuekin doitu. Gero, pasibo horiek kostu amortizatuaren arabera baloratzen dira.

Sozietateak finantza-pasiboen baja ematen du pasibo horiek sortu dituzten obligazioak iraungitzen direnean.

c) Sozietateen gaineko zerga

Gipuzkoako Ur Kontsortzioa erakunde publiko bat da eta, beraz, sozietateen gaineko zerga ordaintzetik salbuetsi daiteke. Ondorioz, ez du zertan zerga horren aitortzea aurkeztu behar.

d) Sarrerak eta gastuak

Sarrerak eta gastuak sortzapen-irizpidearen arabera egozten dira, alegia, ordezkatzeko dituzten ondasun eta zerbitzuen benetako korrontearen arabera, haietatik eratorritako diru- edo finantza-

korrontea noiz gertatzen den kontuan hartu gabe. Sarrera horiek jasotako kontraprestazioaren arrazoizko balioaren arabera baloratzeko dira, deskontuak eta zergak kenduta.

e) Dirulaguntzak, dohaintzak eta legatuak

Jasotako dirulaguntza, dohaintza eta legatuak kontabilizatzeko, sozietateak irizpide hauek erabiltzen ditu:

- Dirulaguntza, dohaintza eta kapital-legatu itzulezinak. Emandako zenbateko edo ondasunaren arrazoizko balioarekin baloratzen dira, monetarioak direnaren ala ez direnaren arabera, eta emaitzei egozten zaizkie, aldi horretan diruz lagundutako elementuetarako egindako amortizazioagatiko horniduraren proportzioan. Hori, ordea, kontabilitatetik kanpo egiten da, amortizazioa bezala, aktibo horiek sozietate kudeatzaileari martxan jartzen denean lagatzen baitzaizkio.
- Dirulaguntza itzulgarriak. Itzulgarriak diren heinean, pasibo gisa kontabilizatzen dira.
- Ustiapeneko dirulaguntzak. Emaitzetan ematen diren unean jartzen dira; finantzatutako gastuen sortzapen-aldian, gutxi gorabehera.

f) Ingurumena eta beste gai batzuk

Ingurumen-aktibotzat sozietatearen jardueran ingurumen-inpaktua gutxitzeko eta ingurumena babesteko modu iraunkorrean erabiltzen diren ondasunak dira; ingurumenaren babesean geroko kutsadura arintzea edo deuseztatzea ere sartzen dira.

Sozietatearen jarduera dela eta, ez du ondareari, finantza-egoerari eta emaitzei dagokienez garrantzitsua izan daitekeen ingurumen-arloko erantzukizun, gastu, aktibo, hornidura eta kontingentziarik. Horregatik, urteko kontuen memoria honetan ingurumeneko gaiak ez ditugu banakatu.

4. Ibilgetu materiala

Hona hemen ibilgetu materialari dagokion epigrafeko kontuetan izandako mugimenduak:

	<u>Eraikinak</u>	<u>Beste instalazio batzuk, tresnak eta altzariak</u>	<u>Uneko ibilgetua</u>	<u>Guztira</u>
KOSTUA				
Saldoa 19/01/01	0,00	48.160,38	520.799,15	568.959,53
Sarrerak	-	-	1.512.303,63	1.512.303,63
GUSAr intsuldaketak	-	-	(1.731.399,94)	(1.731.399,94)
Saldoa 19/12/31	0,00	48.160,38	301.702,84	349.863,22
Sarrerak	-	-	474.797,59	474.797,59
GUSAr intsuldaketak	-	-	(241.661,60)	(241.661,60)
Saldoa 20/12/31	0,00	48.160,38	534.838,83	582.999,21

AMORTIZAZIOA

Saldoa 19/01/01	0,00	48.160,38	-	48.160,38
Saldoa 19/12/31	0,00	48.160,38	-	48.160,38
Saldoa 20/12/31	0,00	48.160,38	-	48.160,38

KONTABILITATEKO BALIO GARBIA

Saldoa 19/01/01	0,00	0,00	520.799,15	520.799,15
Saldoa 19/12/31	0,00	0,00	301.702,84	301.702,84
Saldoa 20/12/31	0,00	0,00	534.838,83	534.838,83

a) Konpromisoak

Erakundeak Gipuzkoako Foru Aldundiarekin eta Uraren Euskal Agentziarekin (URA) formalizatutako horniketa eta saneamenduko azpiegitura hidraulikoak egiteko obrak gauzatzeko hitzarmenei dagokienez, erakundeak 13.687.898,19 euro dauzka aginduta hainbat obra eta instalazio hidrauliko egiteko, honela banatuta:

Hitzarmen zaharrak (epe luzera gauzatzekoak)

	Obraren zenbatekoa hitzarmenaren arabera	Gauzatutako obraren zenbatekoa	Obraren zenbatekoa (BEZ gabe)	Kontsortzioak ordaindu beharreko obraren zenbatekoa	Kontsortzioak ordaindu beharreko obraren zenbatekoa (BEZ gabe)
Amondarainetik ibiurrera ura eramatea	9.000.000,00	199.451,99	7.438.016,53	4.400.274,01	3.636.590,09
Lareo hornitzea	1.450.000,00	0,00	1.198.347,11	725.000,00	599.173,55
	10.450.000,00	199.451,99	8.636.363,64	5.125.274,01	4.235.763,64

Indarrean dauden etorkizuneko obrak (kontratista GUSA)

	Obraren zenbatekoa hitzarmenaren arabera	Gauzatutako obraren zenbatekoa	Obraren zenbatekoa (BEZ gabe)	Kontsortzioak ordaindu beharreko obraren zenbatekoa	Kontsortzioak ordaindu beharreko obraren zenbatekoa (BEZ gabe)
GUSArri intsuldaketak	1.373.350,00	211.864,30	1.135.000,00	1.161.485,70	959.905,54
	1.373.350,00	211.864,30	1.135.000,00	1.161.485,70	959.905,54

GFArekin hitzartutako obrak, 2018an indarrean zeudenak: KONPROMISO-KREDITUA

Hitzarmeneko obraren zenbatekoa (BEZ barne)	Gauzatutako obraren zenbatekoa (Kontsortzioa)	Hitzarmeneko obraren zenbatekoa (BEZ gabe)	Kontsortzioak ordaindu beharreko obraren zenbatekoa	Kontsortzioak ordaindu beharreko obraren zenbatekoa (BEZ gabe)
---	---	--	---	--

					gabe)
Bidania-Goiatzeko saneamendua	2.250.000,00	0,00	1.859.504,13	1.125.000,00	929.752,07
Amezketako saneamendua	2.000.000,00	0,00	1.652.892,56	1.000.000,00	826.446,28
Itxasoko saneamendua	785.000,00	0,00	648.760,33	392.500,00	324.380,17
Ezkioko saneamendua	750.000,00	0,00	619.834,71	375.000,00	309.917,36
Ormaiztegiko saneamendua hobetzea (*)	460.000,00	102.420,78	0,00	102.420,78	-
Nuarbeko saneamendua	1.175.000,00	0,00	971.074,38	587.500,00	485.537,19
Askizuko saneamendua	850.000,00	0,00	702.479,34	425.000,00	351.239,67
Arriarango saneamendua	620.000,00	0,00	512.396,69	310.000,00	256.198,35
Errekaldeko saneamendua	450.000,00	188.148,91	34.470,27	225.000,00	34.470,27
Sorabillako saneamendua	380.000,00	135.428,64	314.049,59	54.571,36	45.100,30
Itzagako gaineko saneamendua (*)	280.000,00	43.784,52	231.404,96	43.784,52	-
Lursailak	861.418,78	0,00	861.418,78	861.418,78	861.418,78
	10.861.418,78	469.782,85	8.408.285,75	5.502.195,44	4.424.460,42

(*) Amaitua.

URaren eta GFaren arteko etorkizuneko hitzarmenetako obrak (sinatu gabe)

	Obraren zenbatekoa (BEZ barne)	Gauzatatutako obraren zenbatekoa (Kontsortzioa)	Obraren zenbatekoa (BEZ gabe)	Kontsortzioak ordaindu beharreko obraren zenbatekoa	Kontsortzioak ordaindu beharreko obraren zenbatekoa (BEZ gabe)
Ziako erretenaren saneamendua	5.000.000,00	0,00	4.132.231,40	0,00	0,00
Oikinako saneamendua	3.400.000,00	0,00	2.809.917,36	1.122.000,00	927.272,73
Mendaroko saneamendua	2.500.000,00	0,00	2.066.115,70	0,00	0,00
Antzuolako saneamendua	1.000.000,00	0,00	826.446,28	0,00	0,00
Elgetako saneamendua	3.000.000,00	0,00	2.479.338,84	0,00	0,00
Mijoako saneamendua	3.100.000,00	0,00	2.561.983,47	0,00	0,00
Zelaiko saneamendua	4.475.000,00	0,00	3.698.347,11	0,00	0,00
Amezketako saneamenduaren 2. fasea	3.000.000,00	0,00	2.479.338,84	1.400.000,00	1.157.024,79
Errezileko saneamendua	3.000.000,00	0,00	2.479.338,84	1.400.000,00	1.157.024,79
Aizarnazabaleko saneamendua	3.000.000,00	0,00	2.479.338,84	1.000.000,00	826.446,28
	31.475.000,00	0,00	26.012.396,68	4.922.000,00	4.067.768,59

2020ko abenduaren 31n inbertituta zegoen guztiari dagokionez, 443.654.291,23 euro amaituta, martxan eta Gipuzkoako Urak SA sozietateari lagata dauden obrei dagozkie; gainerakoak eraikitzen ari diren obrak dira, zeinak uneko ibilgetuari dagokion epigrafean kontabilizatuta baitaude.

Azpiegiturak honela finantzatzen dira: parte bat Kontsortzioari atxikitako udalek finantziazio-kanon gisa emandako funtsekin, zeinak Kontsortzioaren sarrera-zifren barruan kontabilizatzen diren (10.a oharra); eta gainerakoa Gipuzkoako Foru Aldundiaren, Eusko Jaurlaritzaren, Estatu Espainolaren, SPRIren eta EEEren dirulaguntzekin (8. oharra).

Jasotako dirulaguntzak

Martxan eta Gipuzkoako Urak SA sozietateari lagata dauden obretarako jasotako dirulaguntza 317.271.292,50 eurokoa izan da.

Gauzatzen ari diren obra eta instalazioak, berriz, aurreko epigrafean esan bezala, Gipuzkoako Foru Aldundiaren dirulaguntzekin finantzatuta daude, zehazki 267.419.44 euroekin.

b) Lagatako ibilgetua (7.b oharra)

Hona hemen Gipuzkoako Urak SA sozietate kudeatzaileari lagatako ibilgetua, banakatuta:

-	Lagata jasotako ibilgetua:	98.491.044,72
-	Erositako ibilgetua:	38.858,19
-	Kontsortzioak eraikitako ibilgetua:	443.654.291,23
-	Jasotako dirulaguntzak:	(317.271.292,50)
	GUSAr lagatako ibilgetua:	<u>224.912.901,64</u>

Balantzera eramateko dauden 2020ko ekitaldiko dirulaguntzak: 120.830,73€.

Balantzera eramandako dirulaguntzak: 224.912.901,64 € - 120.830,73 € = 224.792.070,89 €

2019ko abenduaren 31n, Gipuzkoako Urak SA sozietate kudeatzaileari lagatako ibilgetuaren kontabilitateko balio garbia 395.792.566,75 eurokoa zen.

5. Taldeko enpresetan epe luzera egindako inbertsioak

Kontsortzioak Gipuzkoako Urak SA sozietatearen kapital sozialaren % 100ean parte hartzen du. Sozietateak ez du burtsan kotizatzen eta, azken balantzearen arabera, 2019ko ekitaldian 407.742.240,40 euroko ondare-balioa zuen. Alde horretatik, hona hemen oraindik onartzeko dagoen 2020ko ekitaldiko ondare-balioa, banakatuta:

	2020	2019
Kapitala	2.486.605,00	2.486.605,00
Legezko erreserba	123.949,52	123.949,52
Beste erreserba batzuk	608.659,57	608.659,57
Aurreko ekitaldietako emaitza negatiboak	(4.838.245,43)	(5.406.025,50)
Bazkideek galerak konpentsatzeko egindako ekarpenak	3.357.937,61	1.045.000,00
KPOB aplikatzeko erreserbak	(171.520,71)	(171.520,71)
Ekitaldiko emaitza	767.783,83	567.780,07
Jasotako dirulaguntza, dohaintza eta legatuak	405.407.071,01	414.792.546,04
	<u>407.742.240,40</u>	<u>414.046.993,99</u>

GUSA partaidetzako sozietatea Kontsortzioari atxikitako udalerrietako goiko horniketa- eta saneamendulanak egiteaz, erabiltzaileak kudeatzeaz eta bajako banaketa-sarea eta estolderiako eta saneamenduko zerbitzuak ustiatzeaz arduratzen da, erakundeak horretarako lagatako instalazioen bitartez (1. oharra).

Sozietatea 1993ko abenduaren 22an eratu zen eta helbidea, Kontsortzioak bezala, Donostian (Gipuzkoa) du: Portuetxe 16, 1. solairua (Blanca Vinuesa eraikina).

6. Zordun komertzialak eta kobratzeko beste kontu batzuk

Hona hemen zordunen kontua, banakatuta:

	2020	2019
Bezeroak (Gipuzkoako Urak SA) - (11.2.a oharra)	5.328.767,00	7.048.767,00
Kobratzeko dauden dirulaguntzak (11. oharra)	-	57.020,08
Administrazio publikoak	-	-
	<u>5.328.767,00</u>	<u>7.105.787,08</u>

7. Berezko funtsak

a) Jarritako ondarea

	Ondarea	Esleituriko ondarea	GUZTIRA
Saldoa 19/01/01	206.135,07	98.491.044,72	98.697.179,79
2019ko ekitaldiko gehitzeak	-	-	0,00
2019ko ekitaldiko murrizketak	-	-	0,00
Saldoa 19/12/31	<u>206.135,07</u>	<u>98.491.044,72</u>	<u>98.697.179,79</u>

	Ondarea	Esleituriko ondarea	GUZTIRA
Saldoa 19/12/31	206.135,07	98.491.044,72	98.697.179,79
2020ko ekitaldiko gehitzeak	-	-	0,00
2020ko ekitaldiko murrizketak	-	-	0,00
Saldoa 20/12/31	<u>206.135,07</u>	<u>98.491.044,72</u>	<u>98.697.179,79</u>

Ondarea

Kontsortzioaren ondarea 1992ko ekitalditik 1994ko ekitaldira lorturiko emaitzekin dago eratua.

Esleituriko ondarea

Esleituriko ondarea Iparraldeko Ur Konfederazioaren eta Kontsortzioari atxikitako udal batzuen eskutik jasotako obra eta instalazioek entregatutako unean zuten merkatuko balioa da.

b) Sorturiko ondarea

	Aurreko ekitaldietako emaitzak	GUSAr lagatako ondarea	Ekitaldiko emaitza	GUZTIRA
Saldoa 19/01/01	93.892.149,29	(223.619.715,88)	8.473.725,74	(121.253.840,85)
Emaitzen banaketa	8.577.109,61	(103.383,87)	(8.473.725,74)	0,00
GUSAr lagatako ibilgetua	-	-	(1.068.971,14)	(1.068.971,14)
Ekitaldiko emaitza	-	-	7.767.048,07	7.767.048,07
Saldoa 19/12/31	102.469.258,90	(223.723.099,75)	6.698.076,93	(114.555.763,92)
Emaitzen banaketa	7.767.048,07	(1.068.971,14)	(6.698.076,93)	0,00
GUSAr lagatako ibilgetua	-	-	(120.830,73)	(120.830,73)
Ekitaldiko emaitza	-	-	7.956.109,17	7.956.109,17
Saldoa 20/12/31	110.236.306,97	(224.792.070,89)	7.835.278,44	(106.720.485,48)

Lagatako ondarea

Lagatako ondarea osatzen dute, 4.c) atalean adierazi bezala, aurreko atalean aipaturiko obrek lagatako unean zuten merkatu-balioak eta Kontsortzioak eraikitako obren kostuak, jasotako dirulaguntzen zenbatekoa kendu ondoren.

GUSAr lagatako ondarearen balioa, 2020ko abenduaren 31n, 224.792.070,89 euro zen, hau da: 2019ko abenduaren 31n lagata zuen ondarearen balioa, 223.723.099,75 euro, gehi 2019ko ekitaldian jarritako eta emaitzetan transferitutako dirulaguntza gisa kontabilizatutako aktiboen balioa, zehazki 1.068.971,14 euro.

8. Jasotako dirulaguntza, dohaintza eta legatuak

Hona hemen dirulaguntzen kontuetan izandako mugimenduak:

	GFA	Kohesio- funtsak	EJ	Beste batzuk	Guztira
Saldoa 19/01/01	164.836,35	0,00	0,00	0,00	164.836,35
Jasotako dirulaguntzak	648.443,89	0,00	0,00	-	648.443,89
Lagatako ibilg. dirulaguntzak	(662.428,80)	0,00	0,00	-	(662.428,80)
Saldoa 19/12/31	150.851,44	0,00	0,00	0,00	150.851,44
Jasotako dirulaguntzak	237.398,87	0,00	0,00	-	237.398,87
Lagatako ibilg. dirulaguntzak	(120.830,87)	0,00	0,00	-	(120.830,87)

Saldoa 20/12/31	267.419,44	0,00	0,00	0,00	267.419,44
-----------------	------------	------	------	------	------------

Gipuzkoako Foru Aldunditik jasotako dirulaguntzak eta Eusko Jaurlaritzaren eskutik jasotako dirulaguntzen parte bat erakunde horiek zuzenean finantzaturiko inbertsioei dagozkie eta, beraz, ez dira aurrekontuko sarreretan sartzen.

2010eko ekitaldian Ibiurreko presari zegokion inbertsioa kontabilizatu genuen. Estatu Espainolak finantzatu zuen erabat eta kostua 33.698.359,49 euro izan zen. Presa, gero, Gipuzkoako Urak sozietate kudeatzaileari laga genion ustia zezan.

Horrez gain, 2013ko ekitaldian Arantzazuko saneamendu-sarea jarri zen martxan (Epeleko hondakin-uren araztegia). Sarearen kostua 25.736.039,89 euro izan zen: 1.157.085,24 euro Gipuzkoako Foru Aldundiak jarri zituen eta gainerakoa, 24.578.954,65 euro, Estatu espainolak. Instalazio hori ere sozietate kudeatzaileari laga genion ustia zezan.

Lagatako ibilgetuari dagozkion dirulaguntzak GUSA sozietate kudeatzailean egozten zaizkie emaitzei, haiekin finantzaturako aktiboei dagokien amortizazioaren proportzioan. 2020ko ekitaldian zenbateko hori 5.437.570,53 euro izan zen eta, beraz, 247.944.011,31 euro daude oraindik egozteko.

9. Zorrak (epe luze eta motzekoak)

a) Epe luzeko zorrak

Hona hemen epe luzeko zorrak, banakatuta:

	2020. urtea	2019. urtea
Kreditu-erakundeak	14.013.333,32	23.182.857,14
Taldeko erakundeak (11.2.b oharra)	1.243.469,12	1.242.830,04
PASIBO EZ-KORRONTEA, GUZTIRA	15.256.802,44	24.425.687,18

Kreditu-erakundeekin hartutako zorrak: Hona hemen kreditu-erakundeekin ditugun zorrak, banakatuta:

	2020. urtea		2019. urtea	
	Epe luzekoak	Epe motzekoak	Epe luzekoak	Epe motzekoak
Europako Inbertsio Bankua	14.013.333,32	5.426.666,68	23.182.857,14	2.203.809,54
KUTXA	0,00	0,00	0,00	0,00
KREDITU-ERAKUNDEETAKO ZORRAK, GUZTIRA	14.013.333,32	5.426.666,68	23.182.857,14	2.203.809,54

Kreditu-erakundeekin epe luzera ditugun zorrei buruzko epigrafeko partidak hauek dira, epemugaren arabera:

KUTXA	Europako	GUZTIRA
-------	----------	---------

		Inbertsio Bankua	
2022. urtea	0,00	1.726.666,68	1.726.666,68
2023. urtea	0,00	1.726.666,68	1.726.666,68
2024. urtea	0,00	1.726.666,68	1.726.666,68
2025. urtea	0,00	1.726.666,68	1.726.666,68
2026. urtea eta hurrengoak	0,00	7.106.666,60	7.106.666,60
GUZTIRA	0,00	14.013.333,32	14.013.333,32

b) Epe motzeko zorrak

Hona hemen 2020ko eta 2019ko abenduaren 31n bukatutako ekitaldiak ixtean zeuden epe motzeko zorrak, banakatuta:

	2020. urtea	2019. urtea
EPE MOTZKEKO ZORRAK		
Kreditu-erakundeak	5.426.666,68	2.203.809,54
Epe motzeko ibilgetuen hornitzaileak	0,00	77.623,26
	5.426.666,68	2.281.432,80
HARTZEKODUN KOMERTZIALAK ETA ORDAINTZEKO BESTE KONTU BATZUK		
Hartzekodun komertzialak	0,00	3.481,93
Administrazio publikoekin hartutako beste zor batzuk	1.009.864,90	923.917,95
	1.009.864,90	927.399,88
PASIBO KORRONTEA, GUZTIRA	6.436.531,58	3.208.832,68

“Administrazio publikoekin hartutako beste zor batzuk” epigrafean abenduko BEZen aitortpenari dagokion ordaintzeko zenbatekoa dago jaso (390 eredu), zehazki 923.465,63 euro (aitortpen hori 2021eko urtarrian aurkeztu behar da).

10. Sarrerak eta gastuak

a) Negozio-zifraren zenbateko garbia

Negozio-zifraren zenbateko garbia GUSAk finantziazio-kanon gisa fakturatutako zenbatekoei dagokie (11.a oharra). Zenbateko horren helburua eraiki beharreko azpiegituretan diruz lagundu gabeko parte finantzatzea da, 4.a oharrean azaldu bezala.

b) Beste ustiapen-gastu batzuk

Hona hemen 2020ko eta 2019ko abenduaren 31n amaituriko ekitaldietako beste ustiapen-gastuei dagokien partida, banakatuta:

	2020. urtea	2019. urtea
Banku-zerbitzuak	20.356,82	24.668,95

Beste gastu batzuk	5.694,25	15.653,14
Beste zerga batzuk (isuriaren kontrolaren kanona)	9.157,30	11.765,34
Beste zerga batzuk (obra-lizentziak)	0,00	0,00
BESTE USTIAPEN-GASTU BATZUK, GUZTIRA	35.208,37	52.087,43

c) Beste emaitza batzuk

	2020. urtea	2019. urtea
GFaren lankidetzaren hitzarmena (11. oharra)	0,00	57.020,08
Ur Agentziaren lankidetzaren hitzarmena	0,00	0,00
Ezohiko faktura eta gastuen aldeak	3.481,90	(0,06)
BESTE EMAITZA BATZUK, GUZTIRA	3.481,90	57.020,02

d) Emaitza finantzarioa

	2020. urtea	2019. urtea
SARRERA FINANTZARIOAK		
Kontu korronteetako interesak	0,00	0,21
	0,00	0,21
GASTU FINANTZARIOAK		
Taldeko erakundeekin hartutako zorren interesak (11.2.a oharra)	(639,08)	(1.566,90)
Kreditu-erakundeekin hartutako zorren interesak	(11.525,28)	(36.317,83)
	(12.164,36)	(37.884,73)
EMAITZA FINANTZARIO POSITIBO / (NEGATIBO) GARBIA	(12.164,36)	(37.884,52)

11. Lotutako alderdiekin egindako eragiketak eta saldoak

1. Gipuzkoako Ur Kontsortzioa 1997an eratu zen, eta erakundeko kideak Gipuzkoako udalari eta mankomunitateak eta Gipuzkoako Foru Aldundia dira; Aldundia, beraz, Kontsortzioari loturiko erakundea da.

Kontsortzioak, 2019ko ekitaldian, Gipuzkoako Foru Aldundiarekin transakzioak egin zituen, obra hidraulikoak egiteko harekin sinaturiko hitzarmen baten ondorioz; transakzioen zenbatekoa, guztira, 57.020,08 eurokoa da (10.c oharra).

2019ko ekitaldiaren itxieran, ekitaldi horretan sarrera gisa erregistratutako 57.020,08 euroak kobratzeko zeuden (6. oharra). 2020ko ekitaldiko saldoa, ordea, nulua da, ekitaldi horretan ez delako Aldundiarekin eragiketarik egin.

2. Gipuzkoako Ur Kontsortzioa Gipuzkoako Urak SA erakundeko bazkide bakarra da, eta hauek dira erakunde horrekin erregistratutako saldo eta transakzioen zenbatekoak:

a) GUSArekin egindako eragiketak

Hona hemen 2020ko eta 2019ko abenduaren 31n amaituriko ekitaldietan GUSArekin egindako eragiketak:

	2020. urtea	2019. urtea
NEGOZIO-ZIFRAREN ZENBATEKO GARBIA		
Finantziazio-kanona (GUSAr fakturatua) - (10.a oharra)	8.000.000,00	7.800.000,00
	8.000.000,00	7.800.000,00
GASTU FINANTZARIOAK		
GUSAk emandako maileguaren interesak (10.d oharra)	(639,08)	(1.566,90)
	(639,08)	(1.566,90)

Finantziazio-kanon gisa fakturatutako zenbatekoei dagokienez, 2020ko eta 2019ko abenduaren 31n 5.328.767,00 euro eta 7.048.767,00 euro zeuden oraindik kobratzeko, hurrenez hurren (6. oharra).

b) Saldoak lotetsiekin

GUSAk emandako mailegu bat ere badago, zeinaren saldoa, 2020ko abenduaren 31n, 1.243.469,12 euro baitzen. Maileguak Kontsortzioak kreditu-erakundeekin duen zorraren pareko batez besteko interesa sortzen du. Zor hori Kontsortzioak printzipala eta interes metatuak itzultzea erabakitzen duenean ordainduko da.

Hona hemen mailegu horren 2019ko eta 2020ko ekitaldietako mugimendua (9.a oharra):

	Printzipala	Interesak	Guztira
SALDOA 2018KO ABENDUAREN 31N	648.542,37	592.720,77	1.241.263,14
2019. urtean sortutako interesak	-	1.566,90	1.566,90
SALDOA 2019KO ABENDUAREN 31N	648.542,37	594.287,67	1.242.830,04
2020. urtean sortutako interesak	-	639,08	639,08
SALDOA 2020KO ABENDUAREN 31N	648.542,37	594.926,75	1.243.469,12

3.- Azkenik, erakundeko kontseilariak, Kontseiluaren 2020ko ekitaldiko bileretara joateagatik, 3.069,25 euroko gastua izan dute dietetan, eta dagozkien atxikipenak egin dizkiegu.

12. Informazio gehiago

a) Langileak

Erakundeak ez du langilerik.

b) Dietak eta joan-etorriak

Batzorde Betearazleko kideen dietak (guztira 10 kide dira), batzordearen bileretara joateagatik: 3.069,25 euro (2019an 6.623,14 euro).

Joan-etorrietako gastuak, batez ere Batzar Nagusietako kideenak (77 kide): 2.625,00 euro (2019an 9.030,00 euro).

c) Abalak

Banku-erakundeekin ditugun zorrak KUTXABANKEk bermatzen ditu.

2020ko eta 2019ko abenduaren 31n, kontzeptu horregatik emandako abalen saldo bizia 19.440.000,00 eta 25.386.666,68 eurokoa zen, hurrenez hurren.

d) Arriskuaren izaerari eta mailari buruzko informazioa

Erakundearen jarduerak hainbat finantza-arrisku dituzte. Arriskua kudeatzeaz GUSAKo Kudeaketa Saila arduratzen da. Hauek dira finantza-arrisku nagusiak:

- Merkatuko arriskua

Erakundeak sarrera guztiak eurotan jasotzen ditu eta, beraz, ez du kanbio-tasekin zerikusirik duen arriskurik. Halaber, erakundearen jardueraren ezaugarriak direla eta, ez du prezio-arriskurik.

- Kreditu-arriskua

2020ko eta 2019ko ekitaldiak ixtean, erakundeak kobratzeko saldoak ditu, batetik, bazkide bakarra den sozietatearekin, finantziazio-kanona dela eta (6. oharra); eta bestetik, Gipuzkoako Foru Aldundiarekin. Beraz, ez du kreditu-arrisku garrantzitsurik.

- Likidezia-arriskua

Erakundeak likidezia-arriskua zorrotz kudeatzen du, eskudiru nahikoa eta, behar izanez gero, balio negoziagarriak edukitzea oinarritzat hartuta. Azken bi ekitaldietako altxortegiko soberakinak kreditu-erakundeekin hartutako epe luzerako kredituak garaiz aurretik amortizatzeko erabili ditugu.

- Interes-tasen arriskua

Ustiapen-jardueren eskudiru-fluxuek ez dute merkatuko interes-tasen aldakuntzekin zerikusirik. Gainera, erakundeak ez du interes-tasen arriskuak estaltzeko tresnarik erabiltzen.

e) Hornitzaileei ordaintzeko epeak

Enpresak hornitzaileei ordaintzeko adostutako epea 15/2010 Legeak ezarritako 60 egunekoa baino laburragoa da; beraz, ez dugu Lege horretan ezarritako pixkanaka egokitze egutegia aplikatu behar izan.

Behin Legea indarrean jarrita, hornitzaileei egindako ordainketak ez dira legez ezarritako mugez harago geroratu, eta ekitaldia ixtean ez dago legez ezarritako ordainketen gerorapena gainditzen duen ordaintzeko saldorik.

13. Geroko gertaerak

2020ko ekitaldia itxi zenetik sozietateko Administrazio Kontseiluak urteko kontu hauek egin dituen arte, ez da aipatzeko moduko gertaerarik izan.



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



ANEXO I

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA CONSORCIO DE AGUAS DE GIPUZKOA

Cuentas anuales de 2020





Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



GIPUZKOAKO UR KONTSURTZIOA - CONSORCIO DE AGUAS DE GIPUZKOA
Balances de situación al 31 de diciembre de 2020 y 2019

ACTIVO	Nota Mem.	2020	2019	PASIVO	Nota Mem.	2020	2019
A) ACTIVO NO CORRIENTE		6.379.383,70	3.833.310,10	A) PATRIMONIO NETO		(7.755.886,25)	(15.707.732,69)
I. Inmovilizado material				A-I. Patrimonio aportado			
1. Instalacs., mobiliario y otro inmovilizado material	4	0,00	0,00	1. Patrimonio	7. a)	206.135,07	206.135,07
2. Inmovilizado material en curso y anticipos	4	534.838,83	301.702,84	2. Patrimonio recibido en adscripción	7. a)	98.491.044,72	98.491.044,72
		534.838,83	301.702,84			98.697.179,79	98.697.179,79
II. Inversiones en empresas del grupo a largo plazo				A-II. Patrimonio generado			
1. Acciones y participaciones en empresas del grupo	5	5.844.544,87	3.531.607,26	I. Resultados de ejercicios anteriores	7. b)	110.236.306,97	102.469.258,90
		5.844.544,87	3.531.607,26	1. Resultados de ejercicios anteriores	7. b)	(224.792.070,89)	(223.723.099,75)
				2. Patrimonio cedido a GUSA		(114.555.763,92)	(121.253.840,85)
				II. Resultado del ejercicio			
				1. Resultado del ejercicio	7. b)	7.835.278,44	6.698.076,93
B) ACTIVO CORRIENTE		7.558.064,07	8.093.477,07			7.835.278,44	6.698.076,93
I. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar				A-III) Subvenciones, donaciones y legados recibidos			
1. Deudores por operaciones de gestión	6	5.328.767,00	7.048.767,00	1. Subvenciones recibidas	8	267.419,44	150.851,44
2. Otros créditos con las Administraciones Públicas	6	0,00	57.020,08			267.419,44	150.851,44
		5.328.767,00	7.105.787,08				
II. Inversiones en empresas del grupo a corto plazo				B) PASIVO NO CORRIENTE		15.256.802,44	24.425.687,18
1. Créditos a empresas del grupo a corto plazo		0,00	0,00	I. Provisiones a largo plazo			
		0,00	0,00	1. Otras provisiones		0,00	0,00
III. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes						0,00	0,00
1. Tesorería		2.229.297,07	987.689,99	II. Deudas a largo plazo			
		2.229.297,07	987.689,99	1. Deudas con entidades de crédito	9. a)	14.013.333,32	23.182.857,14
						14.013.333,32	23.182.857,14
				III. Deudas con empresas del grupo a largo plazo			
				1. Deudas con empresas del grupo	9. a)	1.243.469,12	1.242.830,04
						1.243.469,12	1.242.830,04
TOTAL ACTIVO (A + B)		13.937.447,77	11.926.787,17	C) PASIVO CORRIENTE		6.436.531,58	3.208.832,68
				I. Deudas a corto plazo			
				1. Deudas con entidades de crédito	9. b)	5.426.666,68	2.203.809,54
				2. Otros - Proveedores de inmovilizado a corto plazo	9. b)	0,00	77.623,26
						5.426.666,68	2.281.432,80
				II. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar			
				1. Acreedores comerciales	9. b)	0,00	3.481,93
				2. Otras deudas con las Administraciones Públicas	9. b)	1.009.864,90	923.917,95
						1.009.864,90	927.399,88
TOTAL PASIVO (A + B + C)						13.937.447,77	11.926.787,17



Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA - CONSORCIO DE AGUAS DE GIPUZKOA
Cuentas de pérdidas y ganancias de los ejercicios 2020 y 2019

	Nota Mem.	(Debe) / Haber	
		2020	2019
A) OPERACIONES CONTINUADAS			
1. Ingresos tributarios y cotizaciones sociales			
a) Contribuciones especiales	10. a)	8.000.000,00	7.800.000,00
		8.000.000,00	7.800.000,00
2. Ventas netas y prestaciones de servicios			
a) Prestaciones de servicios		0,00	0,00
		0,00	0,00
3. Transferencias y subvenciones concedidas			
a) Subvenciones transferidas	7. b)	(120.830,73)	(1.068.971,14)
		(120.830,73)	(1.068.971,14)
3. Otros gastos de explotación			
a) Servicios exteriores	10. b)	(26.051,07)	(40.322,09)
b) Tributos	10. b)	(9.157,30)	(11.765,34)
		(35.208,37)	(52.087,43)
4. Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado			
a) Resultado por enajenaciones de inmovilizado		0,00	0,00
		0,00	0,00
5. Otros resultados			
a) Otros resultados	10. c)	3.481,90	57.020,02
		3.481,90	57.020,02
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN		7.847.442,80	6.735.961,45
5. Ingresos financieros			
a) De valores negociables y créditos del activo inmov. - De terceros	10. d)	0,00	0,21
		0,00	0,21
6. Gastos financieros			
a) Por deudas con empresas del grupo	10. d)	(639,08)	(1.566,90)
b) Por deudas con terceros	10. d)	(11.525,28)	(36.317,83)
		(12.164,36)	(37.884,73)
A.2) RESULTADO FINANCIERO		(12.164,36)	(37.884,52)
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (BENEFICIO)		7.835.278,44	6.698.076,93



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO EN LOS EJERCICIOS CON CIERRE EL 31/12/2020 Y 31/12/2019

	Nota Mem.	2020	2019
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN		9.816.233,35	6.984.998,91
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos:		7.835.278,44	6.698.076,93
2. Ajustes al resultado:		132.995,09	1.106.855,66
a) Inmovilizado cedido a GUSA (Subvenciones transferidas):	7. b)	120.830,73	1.068.971,14
b) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado		0,00	0,00
c) Ingresos financieros (-)	10. d)	0,00	(0,21)
d) Gastos financieros (+)	10. d)	12.164,36	37.884,73
e) Otros ingresos y gastos (+ / -)	10. c)	0,00	0,00
3. Cambios en el capital corriente:		1.859.485,10	(783.616,06)
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios:		1.777.020,08	(745.020,08)
b) Cuentas a cobrar con Administraciones Públicas		0,00	0,00
c) Traspaso a corto de deudas a largo		0,00	0,00
d) Pago de préstamos bancarios a corto plazo		0,00	0,00
e) Pago de créditos a empresas del grupo		0,00	0,00
f) Acreedores de inmovilizado pendientes de pago		0,00	0,00
g) Cuentas a pagar con Administraciones Públicas		82.465,02	(38.595,98)
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación:		(11.525,28)	(36.317,62)
a) Pagos de intereses	10. d)	(11.525,28)	(36.317,83)
b) Cobros de intereses	10. d)	0,00	0,21
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		(2.627.959,59)	812.891,57
6. Pagos por inversiones		(2.627.959,59)	812.891,57
a) Empresas del grupo y asociadas		(2.312.937,61)	0,00
b) Inmovilizado material		(315.021,98)	812.891,57
7. Cobros por desinversiones		0,00	0,00
a) Inmovilizado material		0,00	0,00
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		(5.946.666,68)	(6.753.069,29)
9 Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio		0,00	13.984,91
a) Subvenciones, donaciones y legados recibidos		0,00	13.984,91
10 Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero		(5.946.666,68)	(6.767.054,20)
a) Emisión			
1. Deudas con entidades de crédito		0,00	0,00
2. Deudas con empresas del grupo	11. b)	0,00	0,00
b) Devolución y amortización de			
1. Deudas con entidades de crédito		(5.946.666,68)	(6.767.054,20)
2. Deudas con empresas del grupo	11. b)	0,00	0,00
D) EFECTOS DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO		0,00	0,00
E) AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES		1.241.607,08	1.044.821,19
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio		987.689,99	1.596.621,76
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio		2.229.297,07	987.689,99



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

	A-I) Patrimonio aportado		A-II) Patrimonio generado		A-III) Otros Inctos. Patrim. (Subvenciones)	A-III) TOTAL
	Patrimonio	Patrimonio en adscripción	Rdos ejers. anteriores	Resultados del ejercicio		
A. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2018:	206.135,07	98.491.044,72	(129.727.566,59)	8.473.725,74	164.836,35	(22.391.824,71)
I- Ajustes por cambios de criterio 2018 y ants.	-	-	-	-	-	0,00
II- Ajustes por errores 2018 y ants.	-	-	-	-	0,00	0,00
B. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2019:	206.135,07	98.491.044,72	(129.727.566,59)	8.473.725,74	164.836,35	(22.391.824,71)
I- Resultado cuenta de pérdidas y ganancias	-	-	-	6.698.076,93	-	6.698.076,93
II- Ingresos y gtos reconocos en patrimonio neto	-	-	-	-	0,00	0,00
III- Operaciones con la entidad o entidades propietarias	-	-	-	-	0,00	0,00
IV- Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	8.473.725,74	(8.473.725,74)	0,00	0,00
1. Distribución de resultados	-	-	-	-	648.443,89	648.443,89
2. Concesión subvenciones	-	-	-	-	(662.428,80)	(662.428,80)
3. Cesión inmovilizado a GUSA:	-	-	-	-	-	-
C. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2019:	206.135,07	98.491.044,72	(121.253.840,85)	6.698.076,93	150.851,44	(15.707.732,69)
I- Ajustes por cambios de criterio 2019 y ants.	-	-	-	-	0,00	0,00
II- Ajustes por errores 2019 y ants.	-	-	-	-	0,00	0,00
D. PATRIMONIO NETO INICIAL AJUSTADO DEL EJERCICIO 2020:	206.135,07	98.491.044,72	(121.253.840,85)	6.698.076,93	150.851,44	(15.707.732,69)
I- Resultado cuenta de pérdidas y ganancias	-	-	-	7.835.278,44	-	7.835.278,44
II- Ingresos y gtos reconocos en patrimonio neto	-	-	-	-	0,00	0,00
III- Operaciones con la entidad o entidades propietarias	-	-	-	-	0,00	0,00
IV- Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	6.698.076,93	(6.698.076,93)	0,00	0,00
1. Distribución de resultados	-	-	-	-	237.398,87	237.398,87
2. Concesión subvenciones	-	-	-	-	(120.830,87)	(120.830,87)
3. Cesión inmovilizado a GUSA:	-	-	-	-	-	-
E. PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2020:	206.135,07	98.491.044,72	(114.555.763,92)	7.835.278,44	267.419,44	(7.755.886,25)



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA MEMORIA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



1. Actividad de la empresa

El “Consortio de Aguas de Gipuzkoa - Gipuzkoako Ur Kontsortzioa” (también denominado “el Consorcio”) tiene como actividad principal el establecimiento y la explotación de la infraestructura del abastecimiento de agua y saneamiento en redes primarias y la prestación de los servicios correspondientes, todo ello en condiciones adecuadas y conforme a la normativa vigente. El Consorcio, para el desarrollo de sus fines, opera con la Sociedad dependiente “Gipuzkoako Urak - Aguas de Gipuzkoa, S.A.” (en adelante GUSA), quien se encarga de la gestión efectiva de los distintos servicios con los Ayuntamientos adheridos al Consorcio y aquéllos que, sin estar integrados, lo soliciten.

Sus principales instalaciones están ubicadas en la provincia de Gipuzkoa, mientras que el domicilio social y fiscal está ubicado en San Sebastián.

2. Bases de presentación

a) Imagen fiel

Las cuentas anuales se han preparado a partir de los registros contables del Consorcio y se presentan de acuerdo con la legislación mercantil vigente y con las normas establecidas en el Plan General de Contabilidad, con objeto de mostrar la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y de los resultados de “el Consorcio”.

b) Principios contables no obligatorios aplicados

No se han aplicado principios contables no obligatorios. Adicionalmente, los Administradores han formulado estas cuentas anuales teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de aplicación obligatoria que tienen un efecto significativo en las mismas. No existe ningún principio contable que, siendo obligatorio, haya dejado de aplicarse.

c) Principio de empresa en funcionamiento

El balance de situación adjunto de la Entidad al 31 de diciembre de 2020 presenta un Patrimonio Neto negativo de 7.755.886,25 euros (15.707.732,69 euros al 31 de diciembre de 2019), motivado fundamentalmente por el efecto patrimonial de la cesión de las infraestructuras de abastecimiento de agua y saneamiento en redes primarias financiadas por la propia Entidad a favor de la sociedad dependiente Gipuzkoako Urak- Aguas de Guipúzcoa, S.A. (Unipersonal). En la medida en que la Entidad tiene suscritos varios convenios de colaboración con diferentes organismos públicos en virtud de los cuales se establece el esquema de financiación a través de subvenciones de capital y a la existencia de una financiación anual recibida en concepto de “canon de financiación” recaudada por la sociedad dependiente (Nota 10.a), la Entidad no presenta problemas para llevar a cabo los compromisos de inversión futuros y atender al vencimiento de la deuda financiera en vigor.

Por lo tanto, la entidad ha elaborado sus estados financieros bajo el principio de empresa en funcionamiento, sin que exista ningún tipo de riesgo que pueda suponer cambios significativos en el valor de los activos o pasivos en el ejercicio siguiente.





d) Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas se han utilizado las estimaciones realizadas por los Administradores de la Sociedad para valorar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos (Nota 6).
- La vida útil de los activos materiales e inmateriales (Nota 5).
- Efecto de la situación de crisis sanitaria generada por el coronavirus (COVID-19) en la actividad y en las cuentas anuales correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020 de la Sociedad

A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva. En este sentido, los efectos futuros que puedan derivarse de la crisis generada por el COVID-19 van a depender en gran medida del grado de control de la pandemia, así como de la capacidad de reacción y adaptación de todos los agentes económicos y sociales afectados.

Los Administradores han evaluado los posibles efectos que la pandemia del COVID-19 haya podido tener sobre la valoración de los activos, principalmente del activo fijo no financiado mediante subvenciones, así como de las cuentas a cobrar. Los Administradores han estimado que no se ha producido un efecto significativo en los mencionados activos y así se ha reflejado en las presentes cuentas anuales.

e) Comparación de la información y aspectos derivados de la transición a las nuevas normas contables

Comparación de la información. La información contenida en esta memoria referida al ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2020 se presenta, a efectos comparativos, con la información del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

En este sentido, hay que señalar que con fecha 28 de abril de 2010 se publicó en el BOE la Orden EHA/1037/2010, de 13 de Abril, por la que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública, con entrada en vigor a partir del 1 de enero de 2011, donde establece la contabilización del patrimonio recibido en adscripción, dentro del epígrafe de "Patrimonio Aportado" y del patrimonio cedido, dentro del epígrafe "Patrimonio Generado" de la entidad, epígrafes todos ellos que forman parte de los fondos Propios de la entidad. La clasificación de ambas partidas no ha representado ninguna variación con respecto a las cifras reflejadas en el "Patrimonio Neto" de la entidad en ejercicios anteriores.





f) Agrupación de partidas

Determinadas partidas del balance, de la cuenta de pérdidas y ganancias y del estado abreviado de cambios en el patrimonio, se presentan de forma agrupada para facilitar su comprensión, si bien, en la medida que sea significativa, se ha incluido la información desagregada en las correspondientes notas de la memoria.

f) Corrección de errores

En la elaboración de las cuentas anuales adjuntas no se ha detectado ningún error significativo que haya supuesto la reexpresión de los importes incluidos en las cuentas anuales del ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2019.

3. Criterios contables

a) Inmovilizaciones materiales

Las inmovilizaciones materiales se reflejan al coste más las actualizaciones practicadas de acuerdo con las disposiciones contenidas en las normas legales correspondientes, y se amortizan linealmente.

Las mejoras en bienes existentes que alargan la vida útil de los activos son capitalizadas. Los gastos de mantenimiento y conservación se cargan a resultados en el momento en que se producen. Las bajas y enajenaciones se reflejan contablemente mediante la eliminación del coste del elemento y la amortización acumulada correspondiente.

Para el cumplimiento de sus fines, "el Consorcio" dispone de una serie de obras e instalaciones, la mayoría de las cuales fueron recibidas de la Confederación Hidrográfica del Norte y valoradas por su valor de mercado, mientras que el resto son de nueva construcción y se registran en el epígrafe "Inmovilizado en curso" hasta el momento de su entrada en funcionamiento.

Dichas obras e instalaciones se hallan cedidas a la Sociedad "Gipuzkoako Urak - Aguas de Gipuzkoa, S.A.", quien, como contrapartida, se compromete a realizar las obras de reparación y mantenimiento necesarias para mantener el valor de dichos bienes y en condiciones de cumplir las funciones para las que fueron adquiridos o construidos. Por todo ello, el balance adjunto únicamente recoge el valor contable de las obras e instalaciones recibidas y a su vez cedidas a la Sociedad gestora en el momento de la recepción y posterior cesión, en los epígrafes "Patrimonio en adscripción" y "Patrimonio cedido", respectivamente, del epígrafe "Fondos Propios". El Consorcio, a su vez lleva un registro extracontable con el fin de poder conocer en todo momento el valor contable de dichos bienes.

b) Instrumentos financieros

- Activos financieros

1. Clasificación. Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías:





- Préstamos y partidas a cobrar: Activos financieros originados en la venta de bienes o en la prestación de servicios por operaciones de tráfico de empresa, o los que no teniendo un origen comercial, no son instrumentos de patrimonio ni derivados y cuyos cobros son de cuantía fija o determinable y no se negocian en un mercado activo.
 - Inversiones mantenidas hasta el vencimiento: Valores representativos de deuda, con fecha en vencimiento fijada y cobros de cuantía determinable, que se negocian en un mercado activo y sobre los que la empresa manifiesta su intención y capacidad para conservarlos en su poder hasta la fecha de su vencimiento.
 - Inversiones en el patrimonio de empresas del grupo: Se consideran empresas del grupo, aquéllas vinculadas con el Consorcio por una relación de control.
2. Valoración inicial. Los activos financieros se registran al valor razonable de la contraprestación entregada más los costes de la transacción que sean directamente atribuibles.
3. Valoración posterior. Los préstamos y partidas a cobrar e inversiones mantenidas hasta su vencimiento, se valoran por su coste amortizado.

Las inversiones en empresas del grupo se valoran por su coste, minorado, en su caso, por el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro. Dichas correcciones se calculan como la diferencia entre su valor en libros y el importe recuperable, entendiendo éste como el mayor importe entre su valor razonable menos los costes de venta y el valor actual de los flujos de efectivo futuros derivados de la inversión. Salvo mejor evidencia del importe recuperable, se toma en consideración el patrimonio neto de la entidad participada, corregido por las plusvalías tácitas existentes en la fecha de valoración (incluyendo el fondo de comercio, si lo hubiera).

Al menos al cierre del ejercicio, la Sociedad realiza un test de deterioro para los activos financieros que no están registrados a valor razonable. Se considera que existe evidencia objetiva de deterioro, si el valor recuperable del activo financiero es inferior a su valor en libros. Cuando se produce el registro de este deterioro, se registra en la cuenta de pérdidas y ganancias.

La Sociedad da de baja los activos financieros cuando expiran o se han cedido los derechos sobre los flujos de efectivo del correspondiente activo financiero y se han transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a su propiedad.

- Pasivos financieros

Son pasivos financieros aquellos débitos y partidas a pagar que tiene la Sociedad y que se han originado en la compra de bienes y servicios por operaciones de tráfico de la empresa, o también aquéllos que, sin tener un origen comercial, no pueden ser considerados como instrumentos financieros derivados.





Los débitos y partidas a pagar se valoran inicialmente al valor razonable de la contraprestación recibida, ajustada por los costes de la transacción directamente atribuibles. Con posterioridad, dichos pasivos se valoran de acuerdo con su coste amortizado.

La Sociedad da de baja los pasivos financieros cuando se extinguen las obligaciones que los han generado.

c) Impuesto sobre Sociedades

El Consorcio de Aguas de Gipuzkoa - Gipuzkoako Ur Kontsortzioa tiene la consideración de Entidad Pública, por lo que le es aplicable la exención en el Impuesto sobre Sociedades. En consecuencia, no está obligado a presentar declaración por el citado Impuesto.

d) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan siguiendo el criterio de devengo, es decir, en función de la corriente real de bienes y servicios que representan, y con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de ellos. Dichos ingresos se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida, deducidos descuentos e impuestos.

e) Subvenciones, donaciones y legados

Para la contabilización de las subvenciones, donaciones y legados recibidos, la Sociedad sigue los criterios siguientes:

- Subvenciones, donaciones y legados de capital no reintegrables. Se valoran por el valor razonable del importe o bien concedido, en función de si son de carácter monetario o no, y se imputan a resultados en proporción a la dotación por amortización efectuada en el periodo para los elementos subvencionados, aunque de forma extracontable, como sucede con la amortización, ya que dichos activos son cedidos a la Sociedad gestora en el momento de su entrada en funcionamiento.
- Subvenciones de carácter reintegrable. Mientras tengan el carácter de reintegrables se contabilizan como pasivos.
- Subvenciones de explotación. Se abonan a resultados en el momento en el que se conceden, que no difiere sustancialmente del periodo de devengo de los gastos financiados.

f) Aspectos medioambientales y otros

Se consideran activos de naturaleza medioambiental los bienes que son utilizados de forma duradera en la actividad de la Sociedad, cuya finalidad es la minimización del impacto medioambiental y la protección del medio ambiente, incluyendo la reducción o eliminación de la contaminación futura.

Dada la actividad a la que se dedica la Sociedad, la misma no tiene responsabilidades, gastos, activos, ni provisiones y contingencias de naturaleza medioambiental que pudieran ser significativos en relación con el patrimonio, la situación financiera y los resultados de la misma. Por este motivo, no se





Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA
MEMORIA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



incluyen desgloses en la presente memoria de las cuentas anuales respecto a información de cuestiones medioambientales.

4. Inmovilizado material

Los movimientos habidos en las cuentas incluidas en el epígrafe "Inmovilizado material" han sido los siguientes:

	Construcciones	Otras instalacs., utillaje y mobil.	Inmovilizado en curso	Total
COSTE				
Saldo al 01/01/19	0,00	48.160,38	520.799,15	568.959,53
Entradas	-	-	1.512.303,63	1.512.303,63
Traspaso a "G.U.S.A."	-	-	(1.731.399,94)	(1.731.399,94)
Saldo al 31/12/19	0,00	48.160,38	301.702,84	349.863,22
Entradas	-	-	474.797,59	474.797,59
Traspasos a "G.U.S.A."	-	-	(241.661,60)	(241.661,60)
Saldo al 31/12/20	0,00	48.160,38	534.838,83	582.999,21
AMORTIZACIÓN				
Saldo al 01/01/19	0,00	48.160,38	-	48.160,38
Saldo al 31/12/19	0,00	48.160,38	-	48.160,38
Saldo al 31/12/20	0,00	48.160,38	-	48.160,38
VALOR NETO CONTABLE				
Saldo al 01/01/19	0,00	0,00	520.799,15	520.799,15
Saldo al 31/12/19	0,00	0,00	301.702,84	301.702,84
Saldo al 31/12/20	0,00	0,00	534.838,83	534.838,83

a) Compromisos

En relación con los convenios para la realización de obras de infraestructuras hidráulicas de abastecimiento y saneamiento formalizadas por la entidad con la Diputación Foral de Gipuzkoa y la Agencia Vasca del Agua (URA), la entidad tiene comprometidos 13.687.898,19 Euros, según el desglose adjunto:





Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA
MEMORIA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



Convenios antiguos (ejecución a largo plazo)

	Importe obra según Convenio	Importe obra ya ejecutada	Importe obra (sin IVA)	Importe Obra a pagar Consorcio	Importe obra a pagar Consorcio (sin IVA)
Trasvase Amondarain-Ibiur	9.000.000,00	199.451,99	7.438.016,53	4.400.274,01	3.636.590,09
Abastecimiento Lareo	1.450.000,00	0,00	1.198.347,11	725.000,00	599.173,55
	10.450.000,00	199.451,99	8.636.363,64	5.125.274,01	4.235.763,64

Obras en vigor a futuro (contratista GUSA)

	Importe obra según Convenio	Importe obra ya ejecutada	Importe obra (sin IVA)	Importe Obra a pagar Consorcio	Importe obra a pagar Consorcio (sin IVA)
Transferencias a GUSA	1.373.350,00	211.864,30	1.135.000,00	1.161.485,70	959.905,54
	1.373.350,00	211.864,30	1.135.000,00	1.161.485,70	959.905,54

Obras convenio en vigor con DFG de diciembre 2018: CRÉDITO DE COMPROMISO

	Importe obra (con IVA) Convenio	Importe obra ya ejecutada (Consorcio)	Importe obra (sin IVA) Convenio	Importe Obra a pagar Consorcio	Importe obra a pagar Consorcio (sin IVA)
Saneamiento Bidania-Goiatz	2.250.000,00	0,00	1.859.504,13	1.125.000,00	929.752,07
Saneamiento Amezketza	2.000.000,00	0,00	1.652.892,56	1.000.000,00	826.446,28
Saneamiento Itxaso	785.000,00	0,00	648.760,33	392.500,00	324.380,17
Saneamiento Ezkio	750.000,00	0,00	619.834,71	375.000,00	309.917,36
Mejoras saneamiento Ormaiztegi (*)	460.000,00	102.420,78	0,00	102.420,78	-
Saneamiento Nuarbe	1.175.000,00	0,00	971.074,38	587.500,00	485.537,19
Saneamiento Askizu	850.000,00	0,00	702.479,34	425.000,00	351.239,67
Saneamiento Arriaran	620.000,00	0,00	512.396,69	310.000,00	256.198,35
Saneamiento Errekalde	450.000,00	188.148,91	34.470,27	225.000,00	34.470,27
Saneamiento Sorabilla	380.000,00	135.428,64	314.049,59	54.571,36	45.100,30
Saneamiento Alto Izaga (*)	280.000,00	43.784,52	231.404,96	43.784,52	-
Terrenos	861.418,78	0,00	861.418,78	861.418,78	861.418,78
	10.861.418,78	469.782,85	8.408.285,75	5.502.195,44	4.424.460,42

(*) Finalizada

Obras futuro convenio URA y DFG (sin firmar)

	Importe obra (con IVA)	Importe obra ya ejecutada (Consorcio)	Importe obra (sin IVA)	Importe Obra a pagar Consorcio	Importe obra a pagar Consorcio (sin IVA)
Saneamiento regata Ziako	5.000.000,00	0,00	4.132.231,40	0,00	0,00
Saneamiento Oikina	3.400.000,00	0,00	2.809.917,36	1.122.000,00	927.272,73
Saneamiento Mendaro	2.500.000,00	0,00	2.066.115,70	0,00	0,00



Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

GIPIZKOAKO UR KONTSORTZIOA
MEMORIA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



Saneamiento Antzuola	1.000.000,00	0,00	826.446,28	0,00	0,00
Saneamiento Elgeta	3.000.000,00	0,00	2479.338,84	0,00	0,00
Saneamiento Mijoa	3.100.000,00	0,00	2.561.983,47	0,00	0,00
Saneamiento Zelai	4.475.000,00	0,00	3.698.347,11	0,00	0,00
Saneamiento Amezeketa 2ª fase	3.000.000,00	0,00	2.479.338,84	1.400.000,00	1.157.024,79
Saneamiento Errezil	3.000.000,00	0,00	2.479.338,84	1.400.000,00	1.157.024,79
Saneamiento Aizarnazabal	3.000.000,00	0,00	2.479.338,84	1.000.000,00	826.446,28
	31.475.000,00	0,00	26.012.396,68	4.922.000,00	4.067.768,59

Del total invertido al 31 de diciembre de 2020, un importe de 443.654.291,23 euros corresponde a obras terminadas y en funcionamiento, que se encuentran cedidas a la sociedad "Gipuzkoako Urak - Aguas de Gipuzkoa, S.A.", mientras que el resto se trata de obras en proceso de construcción, que se encuentran contabilizadas en el epígrafe "Inmovilizado en curso".

Las infraestructuras se financian, una parte con fondos obtenidos de los Ayuntamientos adheridos al Consorcio en concepto de "canon de financiación", que se contabilizan dentro de la cifra de ingresos de "el Consorcio" (nota 10. a), y el resto con subvenciones procedentes de la Diputación Foral de Gipuzkoa, Gobierno Vasco, Estado Español, S.P.R.I. y C.E.E. (Nota 8).

Subvenciones recibidas

El importe de las subvenciones recibidas por obras que se encuentran en funcionamiento y cedidas a la Sociedad "Gipuzkoako Urak - Aguas de Gipuzkoa, S.A." asciende a 317.271.292,50 euros.

Por otro lado, las obras e instalaciones en curso se encuentran financiadas en parte, según se ha señalado en el epígrafe anterior, a través de subvenciones recibidas de la Diputación Foral de Gipuzkoa, por importe de 267.419,44 euros.

b) Inmovilizado cedido (Nota 7. b)

El inmovilizado cedido a la sociedad gestora "Gipuzkoako Urak - Aguas de Gipuzkoa, S.A." tiene el siguiente desglose:

- Inmovilizado recibido en cesión:	98.491.044,72
- Inmovilizado comprado:	38.858,19
- Inmovilizado construido por el Consorcio:	443.654.291,23
- Subvenciones recibidas:	(317.271.292,50)
Inmovilizado cedido a G.U.S.A.:	<u>224.912.901,64</u>

Subvenciones del ejercicio 2020, pendientes de transferir en balance: 120.830,73€.

Subvenciones transferidas en balance: 224.912.901,64 € - 120.830,73 € = 224.792.070,89 €

El valor neto contable al 31 de diciembre de 2019 del inmovilizado cedido a la sociedad gestora "Gipuzkoako Urak - Aguas de Gipuzkoa, S.A." asciende a 395.792.566,75 euros.





5. Inversiones en empresas del grupo a largo plazo

“El Consorcio” participa en el 100 % del capital social de la Sociedad “Gipuzkoako Urak - Aguas de Gipuzkoa, S.A.”, sociedad que no cotiza en bolsa, y cuyo valor patrimonial según el último balance correspondiente al ejercicio 2019, asciende a 407.742.240,40 euros. Asimismo, se presenta el valor patrimonial correspondiente al 2020 pendiente de aprobar, con el siguiente desglose:

	2020	2019
Capital	2.486.605,00	2.486.605,00
Reserva Legal	123.949,52	123.949,52
Otras reservas	608.659,57	608.659,57
Resultados negativos de ejercicios anteriores	(4.838.245,43)	(5.406.025,50)
Aportaciones de socios para compensar pérdidas	3.357.937,61	1.045.000,00
Reservas aplicación NPGC	(171.520,71)	(171.520,71)
Resultado del ejercicio	767.783,83	567.780,07
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	405.407.071,01	414.792.546,04
	407.742.240,40	414.046.993,99

La Sociedad participada GUSA se dedica a las actividades de abastecimiento y saneamiento en alta, la gestión de usuarios y la explotación de la red de distribución en baja y los servicios de alcantarillado y saneamiento de los municipios adheridos al Consorcio, a través de las instalaciones cedidas al efecto por esta entidad, según se señala en la nota 1.

Esta sociedad fue constituida el 22 de diciembre de 1993, y está domiciliada, al igual que el Consorcio, en Donostia - San Sebastián (Gipuzkoa), Portuetxe, nº 16 - 1º (Edificio Blanca Vinuesa).

6. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar

El desglose de la cuenta de deudores es el siguiente:

	2020	2019
Clientes (Gipuzkoako Urak-Aguas de Gipuzkoa, S.A. - (Nota 11. 2. a)	5.328.767,00	7.048.767,00
Subvenciones pendientes de cobro (Nota 11)	-	57.020,08
Administraciones Públicas	-	-
	5.328.767,00	7.105.787,08

7. Fondos propios

a) Patrimonio aportado





Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA MEMORIA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



	Patrimonio	Patrimonio en adscripción	TOTAL
Saldo al 01/01/19	206.135,07	98.491.044,72	98.697.179,79
Incorporaciones ejercicio 2019	-	-	0,00
Reducciones ejercicio 2019	-	-	0,00
Saldo al 31/12/19	206.135,07	98.491.044,72	98.697.179,79

	Patrimonio	Patrimonio en adscripción	TOTAL
Saldo al 31/12/19	206.135,07	98.491.044,72	98.697.179,79
Incorporaciones ejercicio 2020	-	-	0,00
Reducciones ejercicio 2020	-	-	0,00
Saldo al 31/12/20	206.135,07	98.491.044,72	98.697.179,79

Patrimonio

El patrimonio de “el Consorcio” está constituido por los resultados obtenidos durante los ejercicios 1992 a 1994.

Patrimonio en adscripción

El patrimonio en adscripción está constituido por el valor de mercado en el momento de la entrega, de las obras e instalaciones recibidas de la Confederación Hidrográfica del Norte y de algunos Ayuntamientos adheridos a “el Consorcio”.

b) Patrimonio generado

	Resultados ejs. Anteriores	Patrimonio cedido a GUSA	Resultado del ejercicio	TOTAL
Saldo al 01/01/19	93.892.149,29	(223.619.715,88)	8.473.725,74	(121.253.840,85)
Distribución rdos.	8.577.109,61	(103.383,87)	(8.473.725,74)	0,00
Cesión inmovilizado a GUSA:	-	-	(1.068.971,14)	(1.068.971,14)
Rdo del ejercicio	-	-	7.767.048,07	7.767.048,07
Saldo al 31/12/19	102.469.258,90	(223.723.099,75)	6.698.076,93	(114.555.763,92)
Distribución rdos.	7.767.048,07	(1.068.971,14)	(6.698.076,93)	0,00
Cesión inmovilizado a GUSA:	-	-	(120.830,73)	(120.830,73)
Rdo del ejercicio	-	-	7.956.109,17	7.956.109,17
Saldo al 31/12/20	110.236.306,97	(224.792.070,89)	7.835.278,44	(106.720.485,48)

Patrimonio cedido

El patrimonio cedido, según se señala en el apartado 4. c), está constituido por el valor de mercado, en el momento de la cesión, de las obras a las que hace referencia el apartado anterior y por el coste





de las obras construidas por “el Consorcio”, una vez deducido el importe de las subvenciones recibidas.

El valor del patrimonio cedido a GUSA al 31 de diciembre de 2020 asciende a 224.792.070,89 €, y viene dado por el valor del patrimonio cedido al 31 de diciembre de 2019: 223.723.099,75 €, más el valor de los activos aportados en el ejercicio 2019, y contabilizados en resultados como subvenciones transferidas, con un valor de 1.068.971,14 €.

8. Subvenciones, donaciones y legados recibidos

Los movimientos habidos en las cuentas de subvenciones son los siguientes:

	D.F.G.	Fondos de cohesión	G.V.	Otros	Total
Saldo al 01/01/19	164.836,35	0,00	0,00	0,00	164.836,35
Subvenciones concedidas	648.443,89	0,00	0,00	-	648.443,89
Subvenciones inmov. Cedido	(662.428,80)	0,00	0,00	-	(662.428,80)
Saldo al 31/12/19	150.851,44	0,00	0,00	0,00	150.851,44
Subvenciones concedidas	237.398,87	0,00	0,00	-	237.398,87
Subvenciones inmov. Cedido	(120.830,87)	0,00	0,00	-	(120.830,87)
Saldo al 31/12/20	267.419,44	0,00	0,00	0,00	267.419,44

Las subvenciones recibidas de la Diputación Foral de Gipuzkoa, y parte de las recibidas del Gobierno Vasco, corresponden a inversiones que han sido financiadas directamente por estos organismos, por lo que no forman parte de los ingresos presupuestarios.

En el ejercicio 2010 se contabilizó la inversión correspondiente a la presa de Ibiur, financiada en su totalidad por el Estado Español, cuyo coste total ascendió a 33.698.359,49 €, que a su vez fue cedida para su explotación a la Sociedad gestora “Gipuzkoako Urak - Aguas de Gipuzkoa, S.A.”.

Por otro lado, en el ejercicio 2013 entró en funcionamiento la red de saneamiento de Arantzazu (EDAR de Epele), cuyo coste total ascendió a 25.736.039,89 €, de los cuales, 1.157.085,24 € fueron financiados por la Diputación Foral de Gipuzkoa, y el resto, es decir, 24.578.954,65 €, por el Estado Español, instalación que a su vez fue cedida para su explotación a la Sociedad gestora.

Las subvenciones correspondientes al inmovilizado cedido se imputan a resultados en la sociedad gestora GUSA, en proporción a la amortización correspondiente a los activos financiados con las mismas. En el ejercicio 2020, esta cantidad asciende a 5.437.570,53 euros, por lo que quedan pendientes de imputar 247.944.011,31 euros.



9. Deudas (Largo y corto plazo)

a) Deudas a largo plazo

El desglose de las deudas a largo plazo es el siguiente:

	Año 2020	Año 2019
Entidades de crédito	14.013.333,32	23.182.857,14
Entidades del grupo (Nota 11. 2. b)	1.243.469,12	1.242.830,04
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE:	15.256.802,44	24.425.687,18

Deudas con entidades de crédito: El desglose de las deudas con entidades de crédito es el siguiente:

	Año 2020		Año 2019	
	Largo plazo	Corto plazo	Largo plazo	Corto plazo
Banco Europeo de Inversiones	14.013.333,32	5.426.666,68	23.182.857,14	2.203.809,54
KUTXA	0,00	0,00	0,00	0,00
TOT. DEUDAS ENTS. CTO:	14.013.333,32	5.426.666,68	23.182.857,14	2.203.809,54

El detalle por vencimientos de las partidas que conforman el epígrafe “Deudas con entidades de crédito a largo plazo” es el siguiente:

	KUTXA	Bco Europeo de Inversiones	TOTAL
Año 2022	0,00	1.726.666,68	1.726.666,68
Año 2023	0,00	1.726.666,68	1.726.666,68
Año 2024	0,00	1.726.666,68	1.726.666,68
Año 2025	0,00	1.726.666,68	1.726.666,68
Año 2026 y siguientes	0,00	7.106.666,60	7.106.666,60
TOTAL:	0,00	14.013.333,32	14.013.333,32

b) Deudas a corto plazo

Por su parte, el desglose de “Deudas a corto plazo” al cierre de los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:





Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA
MEMORIA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



	Año 2020	Año 2019
DEUDAS A CORTO PLAZO		
Entidades de crédito	5.426.666,68	2.203.809,54
Proveedores de inmovilizado a corto plazo	0,00	77.623,26
	5.426.666,68	2.281.432,80
ACREEDOS COMERCIALES Y OTRAS CTAS. A PAGAR		
Acreedores comerciales	0,00	3.481,93
Otras deudas con las Administraciones Públicas	1.009.864,90	923.917,95
	1.009.864,90	927.399,88
TOTAL PASIVO CORRIENTE:	6.436.531,58	3.208.832,68

El epígrafe “Otras deudas con las Administraciones Públicas” recoge el importe pendiente de pago correspondiente a la declaración de IVA del mes de diciembre (modelo 390), a presentar en el mes de enero de 2021, cuyo importe asciende a 1.009.864,90 €.

10. Ingresos y gastos

a) Importe neto de la cifra de negocios

El importe neto de la cifra de negocios corresponde a las cantidades facturadas a GUSA en concepto de “canon de financiación” (Nota 11. a), y tiene por objeto financiar la parte no subvencionada de las infraestructuras a construir, según se ha expuesto en la nota 4. a).

b) Otros gastos de explotación

El desglose de la partida “otros gastos de explotación” durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:

	Año 2020	Año 2019
Servicios bancarios	20.356,82	24.668,95
Otros gastos	5.694,25	15.653,14
Otros tributos (Canon control de vertidos)	9.157,30	11.765,34
Otros tributos (Licencias de obras)	0,00	0,00
TOTAL OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN:	35.208,37	52.087,43



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA
MEMORIA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



c) Otros resultados

	Año 2020	Año 2019
Convenio de colaboración DFG (Nota 11):	0,00	57.020,08
Convenio de colaboración Ur Agentzia :	0,00	0,00
Diferencias en facturas y gastos extraordinarios:	3.481,90	(0,06)
TOTAL OTROS RESULTADOS:	3.481,90	57.020,02

d) Resultado financiero

	Año 2020	Año 2019
INGRESOS FINANCIEROS		
Intereses de cuentas corrientes:	0,00	0,21
	0,00	0,21
GASTOS FINANCIEROS		
Intereses deudas con entidades grupo (nota 11. 2. a)	(639,08)	(1.566,90)
Intereses de deudas con entidades de crédito:	(11.525,28)	(36.317,83)
	(12.164,36)	(37.884,73)
RDO. FINANCIERO POSITIVO / (NEGATIVO) NETO:	(12.164,36)	(37.884,52)

11. Operaciones y saldos con partes vinculadas

1.- El Consorcio de Aguas de Gipuzkoa es una entidad constituida en el ejercicio 1997, que tiene como miembros a los Municipios y Mancomunidades de Gipuzkoa, y a la Diputación Foral de este territorio, por lo que esta última entidad tiene el carácter de vinculada con “el Consorcio”.

Durante el ejercicio 2019 se registraron transacciones con la Diputación Foral de Gipuzkoa, en virtud de un convenio de obras hidráulicas firmado con esta entidad, por importes de 57.020,08 € (Nota 10. c).

Al cierre del ejercicio 2019 se encontraban pendientes de cobro los 57.020,08 € registrados como ingreso en dicho ejercicio (Nota 6), mientras que el saldo en el ejercicio 2020 es nulo ya que no se han registrado operaciones con la Diputación en el mismo.

2.- Por otra parte, el Consorcio de Aguas de Gipuzkoa es el socio único de la entidad “Gipuzkoako Urak - Aguas de Gipuzkoa, S.A.” (GUSA), siendo el importe de los saldos y transacciones registrados con dicha entidad los siguientes:





a) Operaciones con GUSA

El detalle de las operaciones realizadas con GUSA durante los ejercicios anuales terminados el 31 de diciembre de 2020 y 2019, es el siguiente:

	Año 2020	Año 2019
IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS:		
Canon financiación (Facturado a GUSA) - (nota 10. a)	8.000.000,00	7.800.000,00
	8.000.000,00	7.800.000,00
GASTOS FINANCIEROS		
Intereses préstamo concedido por GUSA (nota 10. d)	(639,08)	(1.566,90)
	(639,08)	(1.566,90)

De las cantidades facturadas en concepto de “canon de financiación”, al 31 de diciembre de 2020 y 2019, se encuentran pendientes de cobro 5.328.767,00 € y 7.048.767,00 €, respectivamente (Nota 6).

b) Saldos con vinculadas

Por otra parte, existe un préstamo concedido por GUSA, cuyo saldo al 31 de diciembre de 2020 asciende a 1.243.469,12 €, que devenga un interés medio equivalente al coste medio de la deuda que “el Consorcio” mantiene con las entidades de crédito y que será pagadero en el momento en que “el Consorcio” decida su devolución, tanto del principal, como de los intereses acumulados.

El movimiento del citado préstamo durante los ejercicios 2019 y 2020, ha sido el siguiente (Nota 9. a):

	Principal	Intereses	Total
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018:	648.542,37	592.720,77	1.241.263,14
Intereses devengados año 2019:	-	1.566,90	1.566,90
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019:	648.542,37	594.287,67	1.242.830,04
Intereses devengados año 2020:	-	639,08	639,08
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020:	648.542,37	594.926,75	1.243.469,12

3.- Finalmente, se informa que los Consejeros de la entidad han generado en concepto de dietas por asistencia a los Consejos durante el ejercicio 2020, la cantidad de 3.069,25 €, habiéndoseles practicado las retenciones oportunas.



Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSURTZIOA MEMORIA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



12. Otra información

a) Personal

La entidad carece de personal.

b) Dietas y desplazamientos

Las dietas por Asistencia a las Comisiones Ejecutivas de los Miembros de la misma (10), han ascendido a 3.069,25 € (6.623,14 € en 2019).

Por su parte los gastos de desplazamientos, principalmente de los Miembros de la Asamblea General (77), han supuesto 2.625,00 € (9.030,00 € en 2019)

c) Avales

La deuda con entidades bancarias se encuentra avalada por KUTXABANK.

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el saldo vivo de los avales concedidos por este concepto asciende a 19.440.000,00 € y 25.386.666,68 €, € respectivamente.

d) Información sobre la naturaleza y nivel de riesgo

Las actividades de la entidad están expuestas a diversos riesgos financieros. La gestión del riesgo está controlada por el Departamento de Gestión de GUSA. Los principales riesgos financieros se indican a continuación:

- Riesgo de mercado.

La Entidad recibe todos los ingresos en euros, por lo que no está expuesta a riesgos de tipos de cambio. Por otra parte, por la naturaleza de su actividad, tampoco está expuesta a riesgo de precios.

- Riesgo de crédito.

Los saldos pendientes de cobro al cierre de los ejercicios 2020 y 2019, son los que mantiene con la entidad de la que es socio único, en concepto de "canon de financiación" (nota 6) y Diputación Foral de Gipuzkoa, por lo que carece de riesgos de crédito de importancia significativa.

- Riesgo de liquidez

La Entidad lleva a cabo una gestión prudente del riesgo de liquidez, fundada en el mantenimiento de suficiente efectivo y, en su caso, valores negociables. Los excedentes de tesorería habidos en los últimos dos ejercicios se han venido destinando a la amortización anticipada de los créditos a largo plazo adeudados a entidades de crédito.

- Riesgo de tipos de interés.





Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA
MEMORIA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



Los flujos de efectivo de las actividades de explotación son independientes respecto a las variaciones de los tipos de interés de mercado. Por otra parte, la entidad no emplea instrumentos de cobertura para cubrir el riesgo de los tipos de interés.

e) Plazos de pago a proveedores

El periodo de pagos pactado por la empresa con sus proveedores es inferior al de 60 días establecido en la Ley 15/2010, por lo que no ha sido necesario aplicar el calendario de adaptación progresiva establecido en la citada Ley.

A partir de la entrada en vigor de la Ley, no se han realizado pagos a proveedores que excedan de los límites legales de aplazamiento, ni existen saldos pendientes de pago al cierre del ejercicio que acumulen un aplazamiento superior al legal de pago.

13. Hechos posteriores

Desde el cierre del ejercicio 2020 hasta la fecha de formulación por el Consejo de Administración de la Sociedad de estas cuentas anuales, no se ha producido ni se ha tenido conocimiento de ningún hecho significativo digno de mención.





Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



INFORME DEL EJERCICIO 2.020



El Gerente de este Consorcio en cumplimiento de lo dispuesto en el Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el texto refundido de la Ley reguladora de las Haciendas Locales, en relación con la liquidación del Presupuesto del ejercicio de 2020 tiene a bien emitir el siguiente

I N F O R M E

El Presupuesto de este Consorcio correspondiente al ejercicio de 2020 fue aprobado por Acuerdo de la Asamblea General de fecha 11 de diciembre de 2.019, y el importe de los créditos de pago autorizados en el mismo, así como los de las modificaciones aprobadas durante el ejercicio, fueron los siguientes:

- Presupuesto inicial: **8.161.000,00 €**
- Habilitaciones de crédito: 0,00 €
- Incorporaciones de crédito: 3.061.495,40 €
- Bajas por anulación: 0,00 €
- Créditos adicionales: 0,00 €
- Presupuesto definitivo: **11.222.495,40 €**

Los hechos más destacables de la ejecución de dicho Presupuesto son los siguientes:

1.- GRADO DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

Las obligaciones reconocidas con cargo a los créditos de pago anteriormente señalados suponen, por capítulos, tanto en el presente (incluidas las incorporaciones) ejercicio como en el precedente, los siguientes porcentajes:

CAPITULO	EJERCICIO 2.019 €			EJERCICIO 2.020 €		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	%	PRESUPUESTO DEFINITIVO	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	%
1 Personal						-
2 Gasto corriente	40.000,00	27.418,48	68	40.000,00	14.851,55	38
3 Gastos financieros.	270.000,00	60.986,78	23	230.000,00	31.882,10	14
4 Transf. corrientes						
6 Inversiones reales	399.223,99	214.552,67	14	461.418,78	0,00	0
7 Transf. Capital	3.524.478,15	649.307,07	27	3.939.746,04	2.550.336,33	65
8 Activos Financieros						
9 Pasivos Financieros	6.772.196,35	6.767.054,20	100	6.551.330,58	5.946.666,68	91
TOTAL	11.005.900,49	7.719.319,20	70	11.222.495,40	8.543.736,66	76





Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



2.- GRADO DE EJECUCION DE LAS INVERSIONES

Dada la importancia cuantitativa de las Inversiones en obras de abastecimiento y saneamiento, a continuación se presenta el siguiente cuadro de su grado de ejecución. Hay que mencionar que la mayoría de las obras el Consorcio las cofinancia, pero es otra Entidad la encargada de su ejecución (G.V., Ur Agentzia y D.F.G.), de su tramitación administrativa y de la evolución de la obra.





Gipuzkoako Ur Kontsultak
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



ADJUDIC.	FINANCIACION			RESPONSABLE		Licitación	Adjudicación	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	% EJE	Liquidación
	C	D.F	G.V	Conv. N° 1-94- D.F. OBRA												
SOBRINO S	25%	75%		Colectores Idiazabal	D	235.126,84	182.152,77	32.753,98	12.784,21						100%	186.807,95
								32.753,98	13.948,01							
SOBRINO S	25%	75%		Colectores Segura	D	906.287,13	664.489,73	119.567,38	46.555,05						100%	920.984,72
								119.567,38	68.554,27	41.458,34						
GOIMENDI	25%	75%		Telemando Arriarán	D	600.591,40	559.811,24	100.626,07	39.326,74						100%	520.977,70
								100.626,07	29.618,36							
SOBRINO S	25%	75%		Abastecimiento Brin.+Tell.	D	300.162,27	227.523,00	40.897,28	15.983,47						100%	253.374,13
								40.897,28	22.446,25							
Sub total Presup. anual						2.042.167,64	1.633.976,73	293.844,71	134.566,88	41.458,34						1.882.144,50
Sub total certificado								293.844,71	134.566,88	41.458,34	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	D.F	G.V	Conv. N° 2-95- D.F. OBRA												
DRAGADO	50%	50%		Depósito Arrasate	D	1.080.826,39	836.175,12		418.087,56						100%	948.812,77
							894.184,47		418.087,56							
MENABAR	50%	50%		Depósito Azkoitia	D	681.415,83	587.165,91		293.582,95						100%	643.625,60
									293.582,95							
FHIMASA	50%	50%		Abastecimiento Leintz 1ª	D	384.868,65	286.342,28		143.171,14						100%	230.101,32
									143.171,14							
MURIAS	50%	50%		Conducción Legazpia-Galdo	D	651.000,60	487.952,80		243.976,40						100%	485.215,11
									243.976,40							
Sub total Presup. anual						2.798.111,47	2.197.636,11		1.098.818,05		113.717,07					2.421.471,88
Sub total certificado								0,00	1.098.818,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	C	D.F	G.V	Conv. N° 3-96- D.F. OBRA												
GALDIANO	46%	54%		Abastecimiento Goierri	D	1.816.840,91	1.866.848,98		422.146,62	422.146,62	129.927,33		120.792,71		100%	2.356.367,20
						2.524.250,84	2.106.219,78			593.922,06	216.292,04	164.006,46	120.792,71			
VIAS Y CON:	46%	54%		Abastecimiento Itziar	D	865.473,62	773.184,58		201.094,53	201.094,53	98.939,88				100%	1.078.383,12
						998.688,44				34.140,21	325.160,88	141.827,84				
SUQUIA	46%	54%		Abastecimiento Leintz-Gatzaga 2ª	D	163.203,77	190.906,03		37.920,72	37.920,72	10.146,72				100%	185.038,56
						208.420,34					85.988,16					
TECSA	46%	54%		Depósito Oñati	D	1.206.527,08	896.080,83		220.237,77	340.440,19	(91.747,31)				100%	1.009.095,35
							944.965,35			240.239,09	167.457,44	61.234,11				
MURIAS+ESF	46%	54%		Colectores A.U.: Leg+Zum.	D	4.238.660,16	3.112.201,64		1.296.064,81	673.657,53	(4.910,08)				100%	4.228.094,16
							3.403.656,75		219.995,73	1.282.078,45	208.296,20	254.441,88				
FERROVIAL	48%	52%		Colectores A.U.: Urrebu	D	3.345.902,40	2.557.480,12		60.101,21	1.494.753,01	(35.915,97)		40.721,89	53.036,30	100%	3.368.693,45
							2.776.472,31			238.409,60	952.644,61	237.907,77		183.734,47		
ALTUNA Y UR	50%	50%		Colectores Oñati	D	4.646.522,90	3.201.454,28		60.101,21	2.263.160,24	(106.440,57)				100%	4.433.641,66
							4.433.676,78			984.411,95	864.226	368.182,51				
Sub total Presup. anual						16.283.130,84	12.598.156,47	0,00	2.297.666,86	5.433.172,83	0,00	0,00	161.514,60	53.036,30		16.659.313,50
Sub total certificado								0,00	219.995,73	3.373.201,37	2.820.065,75	1.227.600,57	120.792,71	183.734,47		



Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia



Tfno: 943 30 22 22 Fax: 943 60 70 50

ADJUDIC.	FINANCIACION	RESPONSABLE	Licitación	Adjudicación	1995	1996	1997	1998	1999	2000	2001	2.002	2.003	2.004	% EJE	Liquidación
Obras Consorcio-95																
ANSA	100%	Abastecimiento Bidegoian	C	198.333,99	192.120,30	192.120,30									100%	192.120,30
						192.120,30										
ANSA	100%	Abastecimiento Berastegi	C	180.303,63	180.063,37	180.063,37									100%	180.063,37
						180.063,37										
ANSA	100%	Abastecimiento Amezketa	C	270.455,45	249.473,76	249.473,76									100%	249.473,76
						249.473,76										
ANSA	100%	Abastecimiento Eldua	C	180.303,63	180.206,71	180.206,71									100%	180.206,71
						180.206,71										
Sub total Presup. anual					829.396,70	801.864,14	801.864,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		801.864,14
Sub total certificado						801.864,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Conv. Nº 1-95- G.V. OBRA																
FOMENTO	80%	Saneamiento Deba	GV	4.692.660,56	5.246.468,15	637.072,83	2.501.378,55	986.895,70			71.827,43				100%	5.246.468,15
		Fondos Cohesión				637.072,83	1.152.598,74	1.705.148,61	257.305,50	445.048,83						
ERROVIAL	80%	Saneamiento Zestoa	GV	1.318.214,30	1.079.658,14	450.759,08	412.967,44	194.054,79							100%	1.318.214,30
		Fondos Cohesión				450.759,08	408.159,33	49.427,25	54.817,69	91.408,09						
Sub total Presup. anual					6.010.874,86	6.326.126,29	1.087.831,91	2.914.345,99	1.180.950,49	0,00	71.827,43	0,00	0,00	0,00		6.564.682,44
Sub total certificado						1.087.831,91	1.560.758,07	1.754.575,87	312.123,19	536.456,93	0,00	0,00	0,00	0,00		
Conv. Nº 2-96 G.V. OBRA																
ACS	50%	Colectores Eskoriatza	GV	3.606.524,92	2.770.206,81		120.202,42	1.683.060,04							100%	3.621.044,26
					3.250.958,34		0,00	0,00	791.054,85	682.260,68	158.167,89	7.259,66				
PRID+NEC	50%	E.D.A.R. Alto Urola	GV	7.813.157,36	8.496.674,50		60.101,21	1.742.935,10	2.103.542,37						100%	9.843.059,98
							0,00	0,00	1.681.482,06	177.173,74	1.305.036,66	341.756,79	666.288,24	6.906,26		
TECSA	50%	Colectores Zarautz	GV	1.597.761,89	1.343.565,64		30.050,61	768.830,34							100%	1.476.433,11
							0,00	371.276,77	300.506,05	(60.664,39)	(111.523,69)	735.659,97	348.725,66	14.569,27		
Sub total Presup. anual					13.017.444,17	12.610.446,95	0,00	210.354,24	4.194.825,48	2.103.542,37	-60.664,39	-111.523,69	349.016,45	0,00		14.940.537,35
Sub total certificado						0,00	0,00	371.276,77	2.773.042,96	925.868,16	1.463.204,55	914.698,68	348.725,66	658.882,60	14.569,27	
Obras Consorcio-97																
MARIEZCU	100%	Colector de Orio	C	2.480.543,94	2.309.499,09			365.332,56	1.912.683,76	202.878,85	59.513,53				100%	2.540.408,68
		Fondos Cohesión						360.607,26	1.553.892,43	393.391,73	232.517,27					
	100%	E.D.A.R. Zarautz	C	4.606.319,08	4.272.646,75			240.404,84	3.857.032,44	518.335,68	156.262,61				100%	4.772.035,57
		Fondos Cohesión						240.404,84	3.857.032,44	150.145,41	524.452,87					
Sub total Presup. anual					7.086.863,02	6.582.145,84	0,00	605.737,40	5.769.716,20	721.214,53	215.776,15	0,00	0,00	0,00		7.312.444,26
Sub total certificado						0,00	0,00	601.012,10	5.410.924,87	543.537,15	756.970,15	0,00	0,00	0,00		
Obras Consorcio-97																
ECHAIDE	100%	Abastecimiento Gabiria	C	183.543,43	237.557,17			237.557,17							100%	237.557,17
								237.557,17								
ECHAIDE	100%	Abastecimiento Berrobi	C	243.119,50	224.807,59			224.807,59							100%	224.807,59
								224.807,59								
ECHAIDE	100%	Abastecimiento Elduain	C	250.367,08	229.220,49			229.220,49							100%	229.220,49
								229.220,49								
ECHAIDE	100%	Abastecimiento Lizartza	C	238.734,29	220.723,65			220.723,65							100%	220.723,65
								220.723,65								
ECHAIDE	100%	Abastecimiento Zegama	C	146.863,16	134.278,03			134.278,03							100%	134.278,03
								134.278,03								
Sub total Presup. anual					1.062.627,46	1.046.586,94	0,00	1.046.586,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		1.046.586,94
Sub total certificado						0,00	0,00	1.046.586,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		



Gipuzkoako Ur Kontsultazioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



ADJUDIC.	FINANCIACION			RESPONSABLE	Licitación	Adjudicación	1997	1998	1999	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	% EJEC	Liquidación
	C	DF	GV	Conv. N° 4-97-D.F. OBRA														
S.+Mariezc	50%	50%		Conducciones Tolosaldea	D	8.997.802,44	5.998.834,88	220.712,54	1.458.794,91 297.953,13	1.319.909,99 1.216.172,09	17.136,48	525.536,18	379.665,48 70.416,51	1.051.994,57 1.645.170,10	97.479,43 756.172,44		100%	9.057.113,86
MOYUA	50%	50%		Saneamiento Goierni Ordizia ++	D	6.190.978,24	5.167.864,66	0,00	1.291.966,16	1.291.966,17 133.494,48	80.114,10	2.156.473,96	580.664,76				100%	5.901.494,54
Altuna y Uri	50%	50%		Saneamiento Alto Deba Aretxabaleta	D	4.174.797,72	2.876.435,63	0,00	1.337.158,01	1.130.923,09	206.234,92						100%	2.674.315,98
UBIRI	50%	50%		Ramal 8 Beasain	D	154.816,91	154.816,91	154.816,91 45.511,76	(76.102,35) 33.202,81								100%	140.827,73
MOYUA	50%	50%		Colector Mutriku y Emisario	D	278.613,64	278.613,64	278.613,64 243.186,13	1.315,35 36.742,86								100%	438.270,91
CONS. ARF	50%	50%		Tramo 10 Arrasate y Rotonda	D	168.980,56	168.980,56	168.980,56 40.031,87	(43.281,27) 85.667,42								100%	231.382,65
CONS. BRUES	50%	50%		Impulsión Mutriku-Saturra.	D	56.074,43	56.074,43	56.074,43 33.862,72	(22.211,71)								100%	50.794,09
CONS. LAS	50%	50%		Ataun	D	205.628,76	205.628,76	205.628,76 67.985,27	(78.105,21) 59.538,28								100%	211.287,70
IRUÑA	50%	50%		Col. Beasain (Pérgolas)	D	593.343,80	504.653,77		332.396,74 130.925,69	201.471,05	(18.817,38)						100%	664.793,47
CONS. UBIRI	50%	50%		Col. Beasain (AU13)	D	582.546,91	474.367,95 567.885,78		291.273,45	171.745,72 30.331,43	100.710,36						100%	544.912,14
MOYUA	50%	50%		Col. Mutriku	D	60.662,85	60.662,85			30.331,43							100%	60.662,85
TESINSA	50%	50%		Sujección Depósito Anoeta	D	51.959,00	51.959,00					0,00		27.535,96 27.535,96			100%	55.071,91
Sub total Presup. anual						21.464.246,28	15.946.934,06	1.084.826,85	4.493.204,10	2.642.207,59	-18.817,38	0,00	746.480,46					20.030.927,82
Sub total certificado								430.577,76	644.030,19	2.884.137,86	404.195,86	2.682.010,15	651.081,27	1.645.170,10	783.708,40			
	C	DF	GV	Conv. N° 3-98-G.V.OBRA														
MARIEZCU	50%		50%	Colector Arrasate	GV	9.720.653,43	8.795.327,42		0,00	601.012,10	3.796.651,61 1.746.576,41	1.100.036,01	1.520.754,72	1.140.681,84 1.380.810,49	6.238,07 75.592,29		100%	11.647.539,88
FOMENTO	25%		75%	Colector Deba	GV	721.214,53	721.196,54	180.303,63 179.870,73	18.025,84	18.457,39	-4.858,06	4.858,06	4.858,06				100%	812.739,35
UBIRI	50%		50%	Colector Zumaia	GV	4.328.142,06	3.591.642,64 4.309.630,72	601.012,10	1.134.280,55	60.528,66 1.727.021,91	66.187,43	500.000,00 346.452,56	625.490,00 443.116,45	606.130,70 696.983,34	58.000,00 277.076,91	-617,56 27.985,87	100%	7.132.844,48
MOY+INITE	50%		50%	E.D.A.R. ZUMAIA	GV	3.996.547,57	3.810.717,25		0,00	1.502.530,26	402.828,36	675.679,46	1.214.906,18	485.187,05	231.238,35		100%	5.214.022,08
MARIEZCU	50%		50%	Colector Azkoitia O.O.	GV	612.403,65	612.403,65		306.201,83 0,00	306.201,83	0,01		0,00				100%	612.403,64
				Sin Especificar			124.095,77		62.047,88	555.578,16	(349.016,45)	-268.609,59				617,56		
Sub total Presup. anual						19.378.961,23	17.655.383,27	0,00	781.315,74	3.624.098,46	4.820.443,62	(353.874,51)	515.434,77	2.367.742,10	712.450,93	58.000,00	0,00	25.419.549,43
Sub total certificado								0,00	179.870,73	0,00	3.798.257,54	1.841.902,89	3.086.970,18	2.309.113,99	1.003.813,98	277.076,91	27.985,87	



Gipuzkoako Ur Kontsultak
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



ADJUDIC.	FINANCIACION			RESPONSABLE	Licitación	Adjudicación	1998	1999	2000	2001	2.002	2.003	2.004	% EJE	Liquidación
	C	D.F	G.V	Conv. N° 5-98- D.F. OBRA											
PRIDE+MU	50%	50%		E.D.A.R. Legorreta	D	10.673.974,97	10.121.172,67	210.990,44	1.160.447,44	3.532.886,34	156.262,26	-50.000,00	1.370.027,77	100%	12.761.228,51
										1.625.949,51	2.004.514,80	2.750.150,01			
SOBRINO	50%	50%		Colector Beasain	D	5.553.351,84	6.811.248,80	450.999,62	1.021.137,07	633.211,75	863.316,98	673.812,12	131.808,67	100%	5.821.938,49
											1.898.809,92	148.842,40			
MURIAS	50%	50%		Autonomos Ibiur 1ª	D	528.890,65	642.221,52	188,65	60.101,21	204.155,47	71.053,99			100%	670.998,63
										205.648,07	129.851,24				
ALTUNA Y	50%	50%		Area 20 Bergara	D	443.866,92	336.584,29	87.146,76	82.658,17					100%	339.609,85
				O.O.						169.804,93					
Goimendi	50%	50%		telemando Ibiur 1ª						28.280,44	(1.076,35)			100%	54.408,18
										27.204,09					
				Sin Especificar	D			86.081,37	410.261,18	409.562,84	(226.239,91)	-679.665,48			
Sub total Presup. anual						16.756.217,47	17.911.227,28	835.406,83	2.734.605,07	4.808.096,84	0,00	(55.853,36)	1.501.836,44		19.648.183,66
Sub total certificado								0,00	0,00	375.453,00	2.646.321,82	3.903.324,72	2.898.992,41		
	C	D.F	G.V	Obras Consorcio-98-99											
CONS. J.M	100%			Monte Garate (Getaria)	C	162.273,27	162.273,27	162.273,27	119.305,98	42.967,29				100%	162.273,27
										13.022,05					
ECHAIDE	100%			Abastecimiento Aranzazu	C	342.576,90	305.295,79	305.295,79	228.061,13	90.256,70	-0,01			100%	318.317,83
OZIO	100%			Abastecimiento Endoia	C	165.278,33	134.292,74	134.292,74	22.657,71					100%	156.950,45
								48.506,26	108.444,18						
CONS. J.M	100%			Abastecimiento Aia	C	90.151,82	73.525,49	73.525,49	(383,85)					100%	73.141,64
									73.141,64						
ETXAIDE	100%			Abastecimiento San Pedro	C	220.043,66	182.997,75	220.043,66	-22.657,71	59.652,30	0,01	-38,86		100%	256.999,41
										238.314,26	18.685,14				
URGULL	100%			Abastecimiento Errezil	C	133.992,64	119.496,66	133.992,64	383,85		-15.395,91			100%	118.980,58
										95.470,66	23.509,92				
				Sin especificar							0,00			100%	
Sub total Presup. anual						1.114.316,61	977.881,69	1.029.423,59	0,00	72.674,35	0,00	-15.434,77			1.086.663,18
Sub total certificado								48.506,26	528.952,93	228.694,65	238.314,26	42.195,06			
	C	D.F	G.V	Conv. N° 6-99- D.F. OBRA											
ALTUNA Y	50%	50%		Abast. Tolosa-Irura	D	4.532.162,96	4.104.235,72		120.202,42	601.012,10	1.544.866,96	-213.963,63	212.965,37	100%	4.530.166,49
												1.510.952,55	754.130,72		
TECSA	50%	50%		Abast. Irura-Zizurkil	D	4.988.157,55	4.498.005,96		120.202,42	846.750,86	1.527.125,50	-245.075,79	281.535,62	100%	5.061.077,12
												1.452.613,22	1.077.925,38		
MARIEZCU	50%	50%		Abast. Zizurkil-Andoain	D	2.491.357,01	2.359.315,08		110.586,23	601.012,10	534.080,17	-16.020,96	134.170,18	100%	2.727.655,47
												1.198.118,00	165.709,78		
MARIEZCU	50%	50%		Col. Itsasondo	D	2.878.847,98	2.601.803,36		240.404,84	1.060.496,84		61.899,40		100%	2.725.602,12
											1.249.493,23	113.307,85			
UBIRI	50%	50%		Impulsión Saturr-Mutriku 2ª	D	19.232,39	18.541,22		9.616,19	-345,58				100%	18.541,22
									9.270,61						
SUQUIA	50%	50%		Irura	D	511.169,59	511.169,59			255.584,80	-12.515,16			100%	486.139,27
				O.O.						136.768,38	106.301,26				
				Sin Especificar	D					73.278,12	12.515,16	(85.793,28)			
Sub total Presup. anual						15.420.927,48	14.093.070,94	0,00	601.012,10	3.437.789,24	3.606.072,63	-498.954,26	628.671,17		15.549.181,69
Sub total certificado								0,00	9.270,61	136.768,38	1.355.794,49	4.274.991,62	1.997.765,88		



Gipuzkoako Ur Kontsultazioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



ADJUDIC.	FINANCIACION	RESPONSABLE	Licitación	Adjudicación	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	% EJE	Liquidación
	C DF G.V	Obras Consorcio 99													
BERGARE	100%	Abast. Odría	C	96.833,54	94.175,31	0,14								100%	94.175,31
					49.807,29	44.368,02									
UBIRI	100%	Abast. Bolibar	C	156.289,04	156.289,04	-0,14								100%	156.288,91
					156.288,91										
		Sub total Presup. anual		253.122,59	250.464,35										250.464,22
		Sub total certificado			206.096,19	44.368,02									
	C DF G.V	Conv. N° 7-00- D.F. OBRA													
GALD+PRI	40% 60%	EDAR Elgoibar	D	11.275.055,26	1.560.452,00	420.708,47	2.054.251,45	1.995.858,56		-51.728,89	423.391,36	3.181.310,40	416.384,79	100%	20.709.942,82
								353.647,25	427.347,82	1.735.732,77	2.325.753,12	2.872.183,09	695.014,80		
ALTUNA Y I	40% 60%	Abast. Ibiur 2ª	D	901.518,16	965.936,40	96.161,94	272.884,35	-35.943,90						100%	832.755,95
				952.131,79				333.102,38							
ALTUNA Y I	40% 60%	Abast+San Brinkola	D	2.373.997,81	2.260.899,60	338.268,53	566.091,31	-50.000,00	50.146,22					100%	2.261.265,13
							91.079,30	720.132,15	93.294,61						
MARIEZCU	40% 60%	Area 58 Legazpi	D	300.506,05	326.302,28	130.520,91	253,42							100%	326.935,82
						101.078,47	29.695,85								
UTE IDIAZA	40% 60%	San. Yurre (Seg+Idiaz)	D	1.953.289,34	2.091.354,54	96.161,94	685.153,80	-61.315,77						100%	1.799.999,92
		O.O.					131.134,37	588.865,60							
MARIEZCU	40% 60%	Area 29 Legazpi	D	30.050,61	30.050,61	12.020,24	-1.383,00							100%	26.593,10
							10.637,24								
	40% 60%	Tramo Col. Andoain	D	444.680,77	430.628,86		177.872,31	-13.542,09						100%	410.825,58
		O.O.						164.330,22							
GOIMENDI	40% 60%	Telemando Ibiur 2	D					35.943,90	-17.145,13					100%	46.996,93
								12.279,38	6.519,39						
AMENABAI	40% 60%	Col. Andoain, sector 22	D		145.861,33					51.728,89				100%	129.322,22
		O.O.								51.728,89					
		Sin Especificar	D					0,00	0,00						
		Sub total Presup. anual		17.279.098,00	7.811.485,62	1.093.842,03	3.755.123,63	1.871.000,70	33.001,09	0,00	423.391,36	3.181.310,40	416.384,79		26.544.637,47
		Sub total certificado		952.131,79	0,00	101.078,47	262.546,76	2.172.356,98	527.161,82	1.787.461,66	2.325.753,12	2.872.183,09	695.014,80		
	C DF G.V	Conv. N° 4-00- G.V.OBRA													
GALDIANO	50%	Col. Elgoibar	GV	11.719.736,04	9.933.477,70	6.010,12	2.103.542,37	3.250.315,53		612.809,73	99.571,73			100%	12.144.498,96
								3.116.920,43	1.936.354,30	805.556,62	213.418,13				
		Sub total Presup. anual		11.719.736,04	9.933.477,70	6.010,12	2.103.542,37	3.250.315,53							12.144.498,96
		Sub total certificado				0,00	0,00	3.116.920,43	1.936.354,30	805.556,62	213.418,13				
	C DF G.V	Conv. N° 5-01- G.V.OBRA													
ALTUNA UF	100%	Col. Azitain-Malzaga	GV	3.216.412,99	2.949.452,72	0,00	871.467,55	2.344.945,44	174.474,42					100%	3.390.887,41
G.V. 50%								1.525.067,87	1.865.819,54						
		Sub total Presup. anual		3.216.412,99	2.949.452,72	0,00	871.467,55	2.344.945,44							3.390.887,41
		Sub total certificado				0,00	0,00	1.525.067,87	1.865.819,54						
	C DF spri	Conv. N° 7-01- G.V.OBRA													
UBIRI	50% 25%	Col. Sansinenea-Zumaia	GV	1.803.036,31	0,00			901.518,16	0,21	-0,21				100%	1.803.036,32
G.V. 50%								295.661,73	605.856,43						
		Sub total Presup. anual		1.803.036,31	0,00	0,00	0,00	901.518,16							1.803.036,32
		Sub total certificado				0,00	0,00	0,00	295.661,73	605.856,43					



Gipuzkoako Ur Kontsultak
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



ADJUDIC.	FINANCIACION			RESPONSABLE		Licitación	Adjudicación	2.005	2.006	2.007	2.008	2.009	2.010	2.011	2.012	2.013	% EJEC	Liquidación
	C	D.F	G.V	Conv n° 6-01 G.V. OBRA														
PRIDESA	100%			Saneamiento Mutriku	C	3.200.744,50	3.019.145,94	196.657,58									100%	4.955.750,81
G.V. 90%								712.993,01										
DEGREMO	100%			Saneamiento Getaria	C	3.024.032,09	2.766.949,06	144.567,00									100%	3.472.599,30
G.V. 90%								458.343,41										
				Sub total Presup. anual		6.224.776,59	5.786.095,00	341.224,58				0,00						
				Sub total certificado				1.171.336,42				0,00						8.428.350,11
	C	D.F	G.V	Conv. N° 8-03- D.F. OBRA														
ALTUNA - I	50%	50%		Col. Bergara: Fase I	D	4.883.492,79	4.057.327,10	-102.538,53									100%	3.897.266,74
				Edar-Osintxu-San Lorenzo				82.248,10										
TECSA	50%	50%		Col. Bergara: Fase II	D	7.078.828,00	6.305.805,00	112.351,24	13.803,94				26.065,00				100%	6.946.713,58
				San Lorenzo-Bideberri-San Juan				878.381,74	13.803,94	RESTO: DADO DE ALTA EN 2005			26.065,00					
SOBRINO	50%	50%		Col. Bergara: Fase III	D	7.163.591,00	6.412.002,00	209.064,05		3.825,87				29.847,94			100%	7.144.702,00
				Bideberri-Ibarra				1.013.499,11	ALTA EN 2006	3.825,87				29.847,94				
ARKAITZA,	50%	50%		Acceso ETAP Ibiur	D	300.000,00	322.223,74										100%	284.505,00
				Sub total certificado		19.425.911,79	17.097.357,84	218.876,76	13.803,94	3.825,87	0,00	0,00	26.065,00	29.847,94	0,00			18.273.187,32
								1.974.128,95	13.803,94	0,00	0,00	0,00	26.065,00	29.847,94	0,00			
	C	D.F	G.V	ACUERDO MARCO: G.V.														
Mariezcurrana	100%			Colector Aramaiona	GV	11.999.852,35	10.234.780,00	5.999.926,18	5.999.926,18	415.275,04							100%	12.886.172,62
								4.029.999,99	5.077.994,82	3.307.132,58								
Amenabar	100%			Colector Eibar	GV	11.733.731,34	9.505.122,00	4.366.865,67	4.571.116,31	3.477.145,40							100%	12.415.127,38
								4.752.560,00	2.789.151,84	4.873.414,00								
Pridesa+Amenabar	100%			EDAR Bergara	GV	13.220.000,00	11.413.311,00	4.406.666,67	4.406.666,67	4.406.666,67							109%	17.083.544,00
								1.894,40	4.764.403,00	5.894.786,00	3.810.151,29							
Moyua+Amenabar	100%			Colector Legorreta-Alegia	GV	12.587.498,35	8.660.198,00	4.195.832,78	4.195.832,78	2.629.283,44							100%	10.704.566,00
								4.280.099,43	4.180.099,54	2.560.750,04								
Fonorte-Dragados	100%			Colector Alegia-Benta Hand	GV	4.392.732,00	3.226.596,60		1.614.000,00	1.926.133,10							100%	3.540.133,10
									1.099.999,99	2.440.133,11								
FCC + ALTUNA	100%			Colector Benta Handi-Tolos	GV	16.000.000,00		8.000.000,00	8.000.000,00		401.090,07						100%	16.401.090,07
										100.000,00	8.271.385,00	6.000.000,00	2.029.704,33					
Aballa, S.L.	100%			Colector Araxes	GV	515.387,00	418.085,32	257.693,50	257.693,50	-83.922,97							100%	418.085,32
								298.085,32	118.246,36	15.132,35								
MARIEZCURRANA	100%			Colector Tolosa-Irura	C	6.282.148,00	3.989.360,52						590.000,00	4.960.643,00			100%	5.550.643,00
													5.550.643,00	4.960.643,00				
				Sub total Presup. anual		76.731.349,04	47.447.453,44	27.226.984,80	29.045.235,44	12.770.580,68	401.090,07	0,00	590.000,00	4.960.643,00	0,00	0,00		
				Sub total certificado		0,00	0,00	13.362.639,14	18.029.895,55	19.191.348,08	12.081.536,29	6.000.000,00	2.029.704,33	5.550.643,00	0,00	0,00		78.999.361,49



Gipuzkoako Ur Kontsultak
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



ADJUDIC.	FINANCIACION	RESPONSABLE	Licitación	Adjudicación	2.005	2.006	2.007	2.008	2.009	2.010	2.011	2.012	% EJE	Liquidación
C	D.F	G.V	SEQUIAS											
####			IbaiEder-Barrendiola	DFC	10.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	326.133,37			100%	10.326.133,38
			Sub total Presup. anual		10.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	326.133,37	0,00			
			Sub total certificado		33.495.617,83	12.304.880,79	0,00	0,00	5.000.000,00	5.000.000,00	326.133,37	0,00		
C	D.F	G.V	A.M. DFG: 2004-1											
MARIEZCUR	50%	50%	Colector Irura - Zizurkil : I	D	7.387.916,10	7.141.841,19	2.226.608,64	1.066.475,29	70.085,64				100%	7.976.339,03
RENA+ZUBI							1.763.090,86	1.657.362,07	70.085,64					
ALTUNA Y UF	50%	50%	Colector Andoain - EDAR: II	D	6.300.000,00	5.753.242,80	1.890.935,95	175.880,82	280.647,46	11.790,53			100%	5.944.928,30
							1.413.198,12	1.124.109,85	435.156,26	11.790,53				
GALDIANO	50%	50%	Saneamiento Asteasu	D	3.803.783,04	3.582.357,68	1.678.246,79	29.097,55					100%	3.914.688,68
							1.318.742,18	399.655,94						
MARIEZCUR	50%	50%	Saneamiento Santa-Luzia	D	2.500.000,00	2.217.790,35	907.282,84	181.129,63	7.982,01				100%	2.781.613,58
RENA+ZUBI							1.095.904,97	286.919,83	7.982,01					
MARIEZCUR	50%	50%	Colector Beasain-Ormaiztegui	D	3.000.000,00	2.819.434,42	937.317,00	70.051,61	19.557,28				100%	3.273.409,02
RENA+ZUBI							1.083.308,53	271.498,18	19.557,28					
ECHAIDE	50%	50%	Deposito Asteasu	D	800.000,00	662.048,57	113.077,03						100%	623.163,45
							731.777,35	211.578,09						
ZUBIEDER S.	50%	50%	Colector Zumarraga	D	450.000,00	417.627,84	-15.325,65						100%	386.976,52
							427.274,50	24.610,34						
ALTUNA Y UF	50%	50%	Caseta Bombeo Tolosa	D	1.000.000,00	794.818,70	121.866,72						100%	720.733,40
							894.300,56	202.767,39						
MURIAS	50%	50%	Deposito Amasa	D	600.000,00	331.368,73	83.474,74						100%	316.949,46
							333.375,00	104.701,89						
MOYUA	50%	50%	Depósito Billabona		1.400.000,00	1.738.711,00	813.955,50	-50.229,34					100%	1.777.488,25
							1.884.317,40	438.667,71						
MURIAS	50%	50%	Deposito Anoeta	D	1.500.000,00	688.007,84	253.803,92	15.162,76					100%	787.933,27
							3.803.873,04	50.242,02						
TECSA	50%	50%	Colectores Yurre-Beasain-Ordizia	D	4.200.000,00	3.868.125,16	1.448.262,58	18,00	-194.694,36	18.489,55	695.425,17		100%	5.185.001,92
ALTUNA							4.614.249,27	54.834,79	272.896,14	18.489,55	695.425,19			
GOIMENDI	50%	50%	Telemando Ibiur I	D	125.000,00	194.547,50	-312,29						100%	193.922,86
							205.632,16	76.928,90						
ARKAITZA+A	50%	50%	Saneamiento Olaberria	D	750.000,00	848.227,52	351.850,27	858,48					100%	953.700,49
							885.137,76	454.269,06	858,48					
GALDIANO	50%	50%	Abastecimiento Bolu	D	900.000,00	748.662,32	259.130,30	-7.075,58					100%	804.109,37
							748.662,32	196.758,15	205.296,57					
ARKAITZA+A	50%	50%	Bombeo Tantorta	D	600.000,00	433.207,48	114.803,74	66.837,53					100%	613.282,51
							445.457,56	216.529,81	90.111,46					
OBRAS ESPE	50%	50%	Depósito Zumarraga	D	550.000,00	997.937,63	380.656,23	-39.756,70					100%	981.798,99
							1.049.990,00	424.239,44	66.660,09					
ALTUNA URI	50%	50%	Complementarias Tolosaldea 2ª fase			86.095,74	43.047,87						100%	86.095,74
			SIN ESPECIFICAR				43.047,87							
							46.452,95	-46.452,95						
			Sub total Presup. anual		35.866.699,14	33.324.052,47	11.655.135,13	1.461.997,10	378.272,39	-182.903,83	18.489,55	695.425,17		37.322.134,84
			Sub total certificado		19.234.516,55	0,00	10.174.919,55	4.646.216,99	915.210,72	284.686,67	18.489,55	695.425,19		



Gipuzkoako Ur Kontsultak
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



ADJUDIC.	FINANCIACION			RESPONSABLE		Licitación	Adjudicación	2.006	2.007	2.008	2.009	2.010	2.011	2.012	2.013	2.014	2.015	% EJEC	Liquidación
	C	D.F	G.V	A.M. DFG: 2004-2															
MURIAS	50%	50%		Deposito de Orio	D	2.000.000,00 1.965.506,18	1.678.140,15	500.000,00 757.396,96	-107.015,76 135.587,28	947,32 947,32								100%	1.785.968,40
ABALLA	50%	50%		Conducción Ezkio-Itsaso	D	700.000,00 1.075.614,98	965.484,27	250.000,00 229.226,76	180.836,99 301.610,23									100%	1.061.673,00
ACCIONA AM	50%	50%		EDAR Tolosaldea	D	18.040.000,00 24.000.000,00	17.416.017,00	5.520.000,00		266.973,00	3.908.060,55	500.000,00 4.151.098,06	2.853.866,71 4.008.159,91	655.820,00 113.121,83	-567.914,85 14.357,80			100%	24.923.543,72
ALTUNA Y UR	50%	50%		Conexión y Dep. Andoain	D	4.400.000,00 4.217.922,17	3.726.982,87	1.000.000,00 1.256.415,00	-395.087,95 229.295,59	3.457,96 3.457,96								100%	3.616.739,95
MURIAS	50%	50%		Depósito Aretxabaleta	D	1.000.000,00	977.670,14		0,56 109.949,23	-6.342,60 383.708,73								100%	987.315,86
CONS. DONO	50%	50%		Abast. Aizamazabal	D	1.200.000,00 1.171.878,00	1.134.291,32	400.000,00 444.983,29	27.371,56 182.388,27									100%	1.225.034,67
ECHAIDE	50%	50%		Colector Zaldibia	D	825.305,78	594.516,54								300.000,00	198.517,55	-2.786,81 98.695,64	100%	594.426,32
ALTUNA Y UR	50%	50%		Abast. Mutriku	D	2.500.000,00 5.302.862,00	4.812.932,87	750.000,00 1.250.000,02	900.000,00 794.436,96	69.301,00 174.864,06								100%	4.438.601,96
ETXAIDE	50%	50%		Ramal Aduna		600.000,00 510.288,84	385.425,55	300.000,00 171.495,85	-359.393,80 19.110,00									100%	381.212,40
MARIEZCURR	50%	50%		Abast. Elbar	D	6.450.000,00 9.024.941,00	8.535.789,00	2.225.000,00 1.799.916,44	1.793.049,47 2.685.553,45	403.813,17 436.395,07								100%	9.843.730,00
CAMPEZO+AI	50%	50%		Colector Zizurkil-Andoain: II	D	10.279.690,00 8.963.107,00	6.970.600,00	2.227.500,00 1.016.757,10	2.099.990,37 1.016.757,10	-1.166.368,54 797.667,81	3.344,90 3.344,90						2.786,81	100%	7.646.930,00
Sub total Presup. anual						47.994.995,78	47.197.849,71	13.172.500,00	4.139.751,44	471.176,85	-1.166.368,54	503.344,90	2.853.866,71	655.820,00	-267.914,85	0,00	0,00		
Sub total certificado						32.232.120,17	24.000.000,00	5.909.434,32	5.474.688,11	3.275.386,69	4.705.728,36	4.154.442,96	4.008.159,91	113.121,83	14.357,80	198.517,55	98.695,64		56.505.176,28



Gipuzkoako Ur Kontsultak
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



ADJUDIC.	FINANCIACION	RESPONSABLE	Licitación	Adjudicación	2.005	2.006	2.007	2.008	2.009	2.010	2.011	2.012	2.013	2.014	2.015	% EJEC	Liquidación
	C D.F. G.V.	A.M. DFG: 2004-3															
MARIEZCURR	50% 50%	Abastecimiento + saneamiento Zegama	D	1.800.000,00 4.987.821,00	4.364.700,82		550.000,00 549.395,53	1.400.000,00 1.385.156,64	148.026,00 163.474,85	180.364,96 180.364,96	-6.105,24					100%	4.544.574,77
	50% 50%	Abastecimiento Ataun	D	1.450.000,00												#####	TRASLADADO
ALTUNA Y UR	50% 50%	Abastecimiento Belauntza	D	1.200.000,00	934.633,48		600.000,00	-224.065,47 375.934,53								100%	648.162,00
OBRAS ESPE	50% 50%	Depósito Zarautz	D	1.800.000,00 1.534.615,34	1.423.761,54		900.000,00	211.860,33 552.139,23	-136.000,44							100%	1.527.999,12
ECHAIDE	50% 50%	Conexión Red Tolosa-Depósito HERNALDE-MONTEZKUE	D	1.200.000,00	1.222.388,00		600.000,00 31.776,97	13.002,22 581.225,25								100%	1.226.004,00
ECHAIDE	50% 50%	Saneamiento Abaltzisketa y Gaintza	D	1.000.000,00 1.155.031,26	1.078.568,18		500.000,00									139%	1.388.135,90
	50% 50%	Conexión Amondarain -Iburi	D	9.000.000,00		0,00			344.171,31	349.897,99						4%	DADO DE ALTA Y TRASLADO
CONNS. LAU	50% 50%	Conexiones Ibiur	D	1.000.000,00 1.365.279,42	1.069.720,52		50.000,00 -50.000,00		216.444,91 216.444,91							100%	432.889,82
CONS. DUMB	50% 50%	Abast. Aizarna + Akua	D	1.000.000,00 1.032.743,06	907.781,15		245.532,64 213.092,28	140.529,80 172.970,16								100%	825.050,32
GOMENDI	50% 50%	Telemando Zerain+Mutikoa		120.000,00 199.440,29	175.487,19		200.000,00 17.548,72	-108.404,08 74.047,00								100%	183.191,81
CONST. OZIO	50% 50%	Saneamiento B* Santiago Aia		1.500.000,00 450.417,34	450.417,34	500.000,00 32.496,38	250.000,00 174.866,22	-528.105,48 14.531,92								100%	443.789,04
BOSCH	50% 50%	Telemando Ibiur		1.200.000,00 1.053.958,66	865.258,01		50.000,00	550.000,00								100%	865.032,72
***** MARIEZKUR RRENA	50% 50%	ETAP Ibiur	D	10.375.000,00 13.957.159,00	12.161.430,00		2.000.000,00 3.187.500,00 1.156.409,00	2.943.284,26 85.453,88 85.453,88	3.016.000,00 3.772.377,52	206.272,49 537.700,00						100%	16.819.544,00
PRIDESA	50% 50%	FOSA LEGORRETA		181.834,74	170.924,66											100%	170.907,76
***** IONES ALZOLA	50% 50%	Saneamiento Aia 2*		1.095.255,71	946.519,98				125.190,00	-280.724,79 394.532,03	13.252,54 13.252,54					100%	815.569,14
MURIAS	50% 50%	depósito Ibarra	D	2.029.915,16	1.702.811,73				870.000,00 374.976,94	63.438,98 558.462,04	2.609,06 2.609,06					100%	1.872.095,99
Altuna y ura	50% 50%	Abast. Montezkue	D	2.460.366,86	2.173.549,00				1.102.000,00 499.375,31	-147.009,72 455.614,97	12.646,70 12.646,70					100%	1.935.273,96
ERAIKUNTZA	50% 50%	TANQUE TORMENTAS BEASAIN	D						191.201,97 191.201,97							100%	382.403,94
GOMENDI	50% 50%	Teletransmision Bombeo Ezkio	D						25.087,80 25.087,80							100%	50.175,60
ALZOLA	50% 50%	Conexiones EDAR Aduna	D	153.376,40							76.700,00 74.552,00	-11,84 2.135,67				100%	153.376,00
ZUBIEDER	50% 50%	SANEAMIENTO LEINTZ-GATZAGA	D	629.357,74	496.012,92								267.914,85 92.199,92	-13.532,18 162.182,75	625,00 625,00	100%	510.015,30
	100%	EXPROPIACIONES LEINTZ-GATZAGA												6.300,00 6.300,00		100%	6.300,00
		SIN ESPECIFICAR	D							328.867,75	-326.867,75	11,84					
Sub total Presup. anual				39.195.106,61	30.143.964,52	500.000,00	3.345.532,64	7.807.040,94	-63.037,25	5.590.289,20	21.361,71	-221.659,45	0,00	267.914,85	-7.232,18	625,00	35.199.395,17
Sub total certificado				25.736.465,37	0,00	32.496,38	954.902,75	2.920.345,57	4.275.779,22	6.548.857,77	2.329.900,33	103.060,30	2.135,67	92.199,92	353.395,46	15.164,28	0,00



Gipuzkoako Ur Kontsultak
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



ADJUDIC.	FINANCIACION			RESPONSABLE	Licitación	Adjudicación	2.008	2.009	2.010	2.011	2.012	2.013	2.014	2.015	% EJEC	Liquidación	
Altuna y Uria	C	D.F	G.V	A.M. G.V.: 2007													
		100%		Interceptor Zelai (Ibarra)	GV	1.778.807,25	1.615.157,00	924.443,88								100%	2.703.251,13
		100%		Colector Berastegi-Berrobi	GV	7.500.000,00			1.300.000,00	#####						0%	
		100%		Colector Berrobi-Ibarra	GV	7.500.000,00		7.500.000,00								0%	
MOYUA		100%		Saneamiento Regata Ziako	GV	3.800.000,00		3.800.000,00								0%	
		100%		Interceptor Ibai-Eder	GV	5.060.939,00		3.533.404,31								100%	3.533.404,31
		100%		Saneamiento Oikina	GV	3.000.000,00		3.000.000,00	2.000.000,00	#####		200.000,00	-666.595,00			0%	
OBEGISA		100%		Saneamiento Soraluze	GV	3.384.688,00		3.384.688,00								100%	3.360.694,13
		100%		Saneamiento Mendaro	GV	10.269.127,00		10.269.127,00	600.000,00	-23.993,87 1.154,08						0%	
		100%		Saneamiento Antzuola	GV	1.927.842,00		1.927.842,00								0%	
		100%		Saneamiento Elgeta	GV	3.124.614,00		3.124.614,00								0%	
	25%	75%		Saneamiento Mijoa	GV	4.266.664,00		4.266.664,00								0%	
Sub total Presup. anual						44.112.681,25	1.615.157,00	41.730.783,19	0,00	-23.993,87	0,00	0,00	0,00	0,00			
Sub total certificado						0,00	0,00	2.759.540,05	3.900.000,00	#####	0,00	200.000,00	-666.595,00	0,00			9.597.349,57
Echaide	C	D.F	G.V	OBRAS 2011-2013 DFG													
		100%		Saneamiento Zeraín		1.070.544,80	850.986,77			690.006,64						100%	690.006,64
		100%		Saneamiento Altzo		789.754,11	494.370,13				100.000,00	354.148,08				100%	454.148,08
		100%		Saneamiento río Araxes (Lizartza)		2.685.554,51	1.528.992,78					500.000,00	1.028.992,78			100%	1.495.669,98
		100%		Saneamiento Arantzazu		1.528.019,42	1.084.893,77					250.000,00	1.116.127,00			100%	1.366.127,40
																#####	
Sub total Presup. anual						6.073.872,84	3.959.243,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
Sub total certificado						0,00	0,00	0,00	0,00	690.006,64	100.000,00	1.104.148,08	2.145.119,78	0,00			4.005.952,10
TRAGSA	C	D.F	G.V	Obras Ur Agentzia Bizkaia													
		100%		Col. Ermua-Eibar	D	1.500.000,00	1.500.000,00						400.000,00	100.000,00	1.156.396,73	100%	1.656.396,73
				Col. Ermua	D	2.915.994,00						400.000,00	100.000,00	1.156.396,73		#####	
				Col. Mallabia-Ermua	D	9.000.000,00										#####	
					D											#####	
Sub total certificado						13.415.994,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	100.000,00			1.656.396,73
								0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	100.000,00				1.656.396,73



Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



C	D.F	G.V	Convenio DFG 2014											
URBYCOLAN			Abastecimiento Azliria	C	298.000,00	270.937,45	586.485,79	-40.065,37					100%	546.420,42
								546.420,42						
ALZOLA			Abastecimiento Areta	D	281.000,00	297.106,91	4.526,61	161.099,41					100%	223.852,42
						214.799,20	4.526,61	161.099,41						
OTEGI GAZTA 68,94% 31,060%			Saneamiento Altzo Muño	D	170.000,00	191.648,80		182.413,66	-17.853,43				100%	238.710,35
								132.799,02	31.761,21					
MOYUA 75,0% 25,000%			Saneamiento Orendain	D	553.000,00	473.700,90		411.561,39	-106.729,63				100%	406.442,34
								302.130,49	2.701,27					
ALTUNA Y UR 62,62% 37,381%			Deposito Saluate	D	264.000,00	234.611,66		61.055,81	91.496,04				100%	243.620,66
								531,27	152.020,58					
VIAS Y CONS 47,03% 52,970%			Saneamiento Arama y Alzaga	D	1.530.331,26	881.122,00		851.766,25	-460.542,98				100%	831.800,57
								92.721,96	298.501,31					
ZUBIEDER 25% 75,000%			Saneamiento Gabiria	D	910.000,00	803.363,75		63.739,70	284.292,18				100%	823.543,12
								63.739,70	284.292,18					
MOYUA 63,73% 36,270%			Saneamiento Beizama	D	510.000,00	449.330,69		147.739,99	99.770,11	6.944,49			100%	483.096,30
								205.661,45	48.793,14					
VIAS Y CONS 25% 75,000%			Saneamiento Mutiloa	D	1.114.000,00	955.108,66		52.287,21	369.136,89				100%	970.321,86
								29.019,33	392.404,77					
ALTUNA Y URUA			Saneamiento Baliarrain	D	1.484.116,53	1.083.611,42							100%	914.211,17
ALTUNA Y URUA			Saneamiento Hemialde	D	1.594.634,93	1.267.190,18				66.366,18	320.661,16	216.104,02	100%	1.205.218,19
												603.131,36		
AMENABAR 46,58% 53,420%			Saneamiento Aia final	D	2.066.000,00	1.398.743,14		479.401,18	485.361,25	-386.155,24			100%	1.360.323,49
						2.543.236,67			512.453,68	66.153,51				
100%			Expropiaciones Orendain	D			21.353,80	14.178,90					100%	35.532,70
							21.353,80	14.178,90						
100%			Expropiaciones Arama y Alzaga	C				10.640,00	53.395,67	1.520,00			100%	65.555,67
								10.640,00	53.395,67	1.520,00				
100%			Expropiaciones Gabiria	C				3.448,50	73.243,50	4.603,00			100%	81.295,00
								3.448,50	73.243,50	4.603,00				
100%			Expropiaciones Mutiloa	C	1.114.000,00			6.535,03	172.603,26	59.302,47	24.355,50		100%	262.796,26
						1.362.688,92		6.535,03	172.603,26	59.302,47	24.355,50			
100%			Expropiaciones Baliarrain	C			0,00	0,00		78.748,60	279,77		100%	79.028,37
										78.748,60	279,77			
100%			Expropiaciones Altzo	C					12.566,34				100%	12.566,34
									12.566,34					
100%			Expropiaciones Aia	C				18.836,99	257.746,75	-691,57			100%	275.892,17
								18.836,99	257.055,18					
100%			Expropiaciones Ormaiztegui	C			933,38	46.784,29	3.034,28				100%	50.751,95
							933,38	46.784,29	3.034,28					
100%			Expropiaciones Beizama	C					12.619,34				100%	12.619,34
									12.619,34					
100%			Expropiaciones Hemialde	C						191.126,49	37.805,21		100%	228.931,70
										191.126,49	37.805,21			
			sin especificar							1.861.234,23	0,00		#####	0,00
Sub total Presup. anual					11.889.082,72	8.306.475,56	613.299,58	2.355.396,03	780.118,07	484.067,00	2.397.657,15	253.909,23	0,00	9.110.979,35
Sub total certificado					3.905.925,59	214.799,20	26.813,79	1.336.126,28	1.880.376,10	935.817,67	215.761,76	640.936,57	0,00	0,00



Gipuzkoako Ur Kontsultak
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



C	D.F	G.V	OBRAS GUSA 2018-2020										
100%			Saneamiento Altzagarate	C	211.864,30	211.864,30			211.864,30			100%	211.864,30
			Saneamiento Aldaba	C								#####	
			Saneamiento Larraitx	C								#####	
			Sub total Presup. anual		211.864,30	211.864,30			211.864,30				211.864,30
			Sub total certificado		0,00	0,00			211.864,30				211.864,30
			Convenio DFG 2018										
			Saneamiento Bidania-Goiatz	D	2.250.000,00					562.500,00	562.500,00	0%	
			Saneamiento Amezketa, 1ª Fase	D	2.000.000,00					562.500,00	437.500,00	0%	
ZUBIEDER	50%	50%	Saneamiento Itsaso	D	785.000,00	664.236,02			255.000,00	137.500,00		0%	
EREGI	50%	50%	Saneamiento Ezkio	D	750.000,00				375.000,00			0%	
			Colector Ormaztegi-pluviales	D	460.000,00	263.871,04			250.000,00	-147.579,22		100%	204.841,52
								89.967,80	12.452,98				
			Saneamiento y Abastecimiento Nuarbe	D	1.175.000,00				212.500,00	375.000,00		0%	
			Saneamiento Askizu	D	850.000,00				425.000,00			0%	
			Saneamiento Amiaran 1ª fase	D	620.000,00				310.000,00			0%	
PERU	50%	50%	Saneamiento Errekalde	D	450.000,00	496.819,36			225.000,00			84%	
								188.148,93					
ALZOLA	50%	50%	Saneamiento Sorabilla	D	380.000,00	250.361,77			80.000,00	55.428,64		100%	270.857,25
								48.778,05	86.650,59				
LURKIDE	50%	50%	Saneamiento Izaga	D	280.000,00	111.357,40		100.000,00	40.000,00	-96.215,48		100%	87.569,02
								43.784,52					
			Expropiaciones Convenio									#####	
			Sin especificar					0,00	1.936.135,81			0%	
			Sub total Presup. anual		10.000.000,00	1.786.645,59	0,00	100.000,00	1.000.000,00	3.057.769,75	1.500.000,00	1.000.000,00	563.267,79
			Sub total certificado		0,00	0,00	0,00	0,00	182.530,37	287.252,50	0,00	0,00	0,00



3.- GRADO DE REALIZACION DE LAS OBLIGACIONES RECONOCIDAS

Los pagos por obligaciones reconocidas del Presupuesto (sin incluir, por tanto los correspondientes a ejercicios cerrados, pero sí las incorporaciones) suponen, por capítulos, tanto en el presente ejercicio como en el precedente, los siguientes porcentajes:

CAPITULO	EJERCICIO 2.019 €			EJERCICIO 2.020 €		
	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	PAGOS LIQUIDOS	%	OBLIGACIONES RECONOCIDAS	PAGOS LIQUIDOS	%
1 Personal						
2 Gasto corriente	27.418,48	23.484,23	85	14.851,55	14.851,55	100
3 Gastos financieros.	60.986,78	60.986,78	100	31.882,10	31.882,10	100
4 Transf. Corrientes						
6 Inversiones reales	39.458,21	39.458,21	100	0,00	0,00	-
7 Transf. capital	824.401,53	760.250,14	90	2.550.336,33	2.550.336,33	100
8 Activos Financieros			-			
9 Pasivos Financieros	6.767.054,20	6.767.054,20	100	5.946.666,68	5.946.666,68	100
TOTAL	7.719.319,20	7.651.233,56	99	8.543.736,66	8.543.736,66	100

4.- GRADO DE EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

Las desviaciones en las previsiones de ingresos, es decir, la diferencia entre las previsiones definitivas y los derechos efectivamente liquidados (incluidas las incorporaciones), en los dos últimos ejercicios se recogen, por capítulos, tanto en valores absolutos como en porcentaje, en la siguiente tabla:

CAPITULO	EJERCICIO 2.019 €			EJERCICIO 2.020 €		
	PRESUPUESTO DEFINITIVO	DERECHOS RECONOCIDOS	%	PRESUPUESTO DEFINITIVO	DERECHOS RECONOCIDOS	%
3 Tasas y otros ingre.	8.025.000,00	7.800.000,00	97	8.160.000,00	8.000.000,00	99
5 Ingresos Patrimonia	1.000,00	0,21	0	1.000,00	0,00	0
6 Enajenación Invers.						
7 Transf. Capital	57.020,08	52.020,08	100			-
8 Remanente Tesorería	2.922.880,01	Aplic. Remanentes		3.061.495,40	REMANENTES	-
9 Pasivos Financieros						
TOTAL	11.005.900,49	7.857.020,29	72	11.222.495,40	8.000.000,00	99

En particular, dada la relevancia que tiene su porcentaje de ejecución sobre el total, merece destacar los siguientes conceptos:

- Las Tasas, que son la partida correspondiente, principalmente (8,0 millones), a los ingresos por el PLAN DE FINANCIACION DE INFRAESTRUCTURAS, esto

es, la partida con la que el Consorcio financia, básicamente, los préstamos para hacer frente al pago de las obras que se realizan en su ámbito.

- Los ingresos patrimoniales son los intereses de la cuenta corriente.
- La Entidad tiene un préstamo, con Gipuzkoako Urak, S.A. por un importe nominal total de 1.243.469,12 € y siete con el Banco Europeo de Inversiones por valor nominal de 75.000.000,00 € (ver apartado de deuda para conocer los importes pendientes).

5.- GRADO DE REALIZACION DE LOS DERECHOS RECONOCIDOS

Los cobros por derechos reconocidos del Presupuesto (sin incluir, por tanto, los correspondientes a ejercicios cerrados, sí las incorporaciones) han supuesto, por capítulos, tanto en el presente ejercicio como en el precedente, los siguientes porcentajes:

CAPITULO	EJERCICIO 2.019 €			EJERCICIO 2.020 €		
	DERECHOS RECONOCIDOS	RECAUDACION LIQUIDA	%	DERECHOS RECONOCIDOS	RECAUDACION LIQUIDA	%
3 Tasas y otros ingre.	7.800.000,00	1.974.572,73	25	8.000.000,00	3.596.060,33	45
5 Ingresos Patrimonia	0,21	0,21	100	0,00	0,00	-
6 Enajenación Invers.						
7 Transf. Capital	57.020,08	0,00	0			-
8 Remanente Tesorería	Aplic. Remanentes	Aplic. Remanentes	-	REMANENTES	REMANENTES	-
9 Pasivos Financieros						
TOTAL	7.857.020,29	1.974.572,94	25	8.000.000,00	3.596.060,33	45

Por tanto, en términos generales se puede indicar que el grado de realización alcanzado de los derechos reconocidos ha sido del 45%, **debido a que el Consorcio solamente ha exigido a su sociedad gestora, Gipuzkoako Urak, el pago del 45 % del Canon de Financiación que ha recaudado esta última.**

6.- GRADO DE REALIZACION DE LOS SALDOS PENDIENTES DE PAGO PROCEDENTES DE EJERCICIOS CERRADOS

Los pagos realizados en el ejercicio correspondientes a saldos pendientes de ejercicios cerrados han arrojado, tal y como se aprecia en la documentación presentada, es del **100%**.

7.- GRADO DE REALIZACION DE LOS SALDOS PENDIENTES DE COBRO PROCEDENTES DE EJERCICIOS CERRADOS

No hay saldos pendientes de cobro del año 2019 ni anteriores.

8.- DESVIACIONES DE FINANCIACION EN GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA

Durante el presente ejercicio económico se han ejecutado los proyectos de gasto que se relacionan en el presente apartado y que tengan las siguientes características en común:

- Se trata de gastos que cuentan con financiación específica, expresamente afectada a su realización.
- Se trata de operaciones plurianuales, es decir, operaciones en las cuales bien las obligaciones reconocidas, bien los derechos afectados a su financiación, o ambos a la vez, se van a liquidar e imputar a más de un ejercicio económico.

La ejecución plurianual de este tipo de gastos puede arrojar desviaciones de financiación, positivas o negativas, en cada uno de los ejercicios a los que se extiendan, en la medida en que la distribución porcentual de las obligaciones reconocidas entre los diferentes ejercicios no coincida con la de los derechos paralelamente liquidados.

A estos efectos, entendemos por desviaciones de financiación la diferencia entre:

- los derechos reconocidos desde el inicio del gasto (independientemente de que este se haya producido en este ejercicio o en anteriores) hasta el 31 de diciembre (fecha de liquidación del Presupuesto), afectados a la realización del citado gasto.
- y los derechos que, en función de la parte de gasto ejecutada en el mismo periodo, deberían haberse reconocido si la ejecución de los ingresos se hubiese realizado acompasadamente en el tiempo con la del gasto.

Además, en la medida en que la ejecución del gasto con financiación afectada haya comenzado en un ejercicio anterior, cabe diferenciar entre:

Desviaciones de financiación acumuladas, esto es, las calculadas de acuerdo a lo anteriormente apuntado.

Desviaciones de financiación imputables al presente ejercicio, calculadas como diferencia entre:

- La desviación de financiación acumulada a la fecha de liquidación del Presupuesto (31 de diciembre) y
- La desviación de financiación acumulada a fecha 31 de diciembre del ejercicio anterior.

En nuestro caso, durante el ejercicio 2020, no se ha incurrido en ninguna de las circunstancias anteriores.

9.- RESULTADO PRESUPUESTARIO

El Resultado Presupuestario es una magnitud cuya determinación viene regulada en Decreto Foral 51/2012, de 28 de diciembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública Foral del Territorio Histórico de Gipuzkoa.

El Resultado Presupuestario es una magnitud económica que representa en qué medida los derechos reconocidos en el ejercicio han sido suficientes para hacer frente a las obligaciones que debían financiar (y, en su caso, al déficit neto generado por anulaciones, efectuadas en el presente ejercicio, de operaciones procedentes de ejercicios cerrados).

RESULTADO PRESUPUESTARIO AÑO 2.020 (no incluye I.V.A.)

1.- TOTAL DERECHOS RECONOCIDOS NETOS	8.000.000,00
2.- TOTAL OBLIGACIONES RECONOCIDAS NETAS	8.543.736,66
3.- RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL PRESUPUESTO CORRIENTE	-543.736,66
4.- ANULACIONES OBLIGACIONES RECONOCIDAS PRESUPUESTOS ANTERIORES	3.481,93
5.- ANULACIONES DERECHOS RECONOCIDOS DE PRESUPUESTOS ANTERIORES	0,00
6.- RESULTADO PRESUPUESTARIO DE PRESUPUESTOS ANTERIORES	3.481,93
7.- RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO	-540.254,73
8.- DESVIACIONES DE FINANCIACION DE GASTOS DE FINANCIACION AFECTADA	
9.- OBLIGACIONES RECONOCIDAS FINANCIADAS CON REMANENTE DE TESORERIA O NIVELACION	1.740.171,08
RESULTADO PRESUPUESTARIO DEL EJERCICIO AJUSTADO	1.199.916,35

10.- REMANENTE DE TESORERIA

El Remanente de Tesorería es una magnitud cuya determinación viene también regulada en Decreto Foral 51/2012, de 28 de diciembre, por el que se aprueba el Plan General de Contabilidad Pública Foral del Territorio Histórico de Gipuzkoa..

El Remanente de Tesorería es una magnitud que representa el excedente de liquidez a corto plazo de la entidad. Dicho de otra forma, el Remanente de Tesorería son los fondos líquidos que tendría la entidad bajo la siguiente ficción: que los derechos pendientes de cobro a corto

plazo vencieran y se cobrarán a 31 de diciembre, y con el producto de esta recaudación y los fondos líquidos a dicha fecha se atenderán las obligaciones pendientes de pago a corto plazo, bajo el supuesto de que también vencieran a 31 de diciembre.

El Remanente de Tesorería tendría cuatro componentes:

- Remanente de Tesorería para gastos con financiación afectada.
- Remanente de Tesorería para gastos generales.
- Remanente de tesorería para financiación de incorporaciones de créditos
- Remanente de tesorería para la provisión de deudas de dudoso cobro.

El Remanente de Tesorería para gastos con financiación afectada está constituido por la suma de las desviaciones de financiación acumuladas positivas en gastos con financiación afectada, calculadas en fin de ejercicio respecto de cada una de las aplicaciones del Presupuesto de Ingresos a las que se imputan los recursos afectados que financian dichos gastos.

Este Remanente de Tesorería para gastos con financiación afectada habrá de destinarse a financiar los correspondientes gastos que lo hayan generado o, en su caso, cubrir las obligaciones que genere la renuncia o imposibilidad de realizar total o parcialmente el gasto proyectado. En nuestro caso no existen sobreingresos que financien gastos.

El Remanente de Tesorería para financiación de incorporación de crédito vendrá cuantificado por la diferencia entre los créditos definitivos para financiar una partida (o en nuestro caso obra) determinada y las obligaciones reconocidas en esa misma partida u obra.

El Remanente de Tesorería para gastos generales vendrá cuantificado por la diferencia entre el Remanente de Tesorería total y el Remanente de Tesorería para gastos con financiación afectada y el de las incorporaciones de créditos.

Dado que históricamente no se han producido impagados de largo plazo en cantidades significativas, no se procede a provisionar la cuenta de saldos de dudoso cobro.

REMANENTE DE TESORERIA AÑO 2.020 (I.V.A. incluido)

1.- FONDOS LIQUIDOS AL 31-12-20	2.229.297,07
2.- DERECHOS PENDIENTES DE COBRO:	
- EJERCICIO CORRIENTE (IVA incl)	5.328.767,00
- EJERCICIOS CERRADOS	
- DEUDORES NO PRESUPUESTARIOS	
	5.328.767,00
3.- OBLIGACIONES PENDIENTES DE PAGO:	
- EJERCICIO CORRIENTE (IVA incl)	
- EJERCICIOS CERRADOS	
- DEVOLUCION DE INGRESOS	
- ACREEDORES NO PRESUPUESTARIOS	1.009.864,90
	1.009.864,90
REMANENTE DE TESORERIA	6.548.199,17
DERECHOS PENDIENTES DE COBRO DE DIFICIL O IMPOSIBLE REALIZACION	
REMANENTE DE TESORERIA AJUSTADO	6.548.199,17
REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA	
REMANENTE DE TESORERIA FINANCIACION INCORPORACION DE CREDITOS (IVA INCL)	981.118,83
REMANENTE DE TESORERIA FINANCIACION INCORPORACION DE CREDITOS (IVA NO INCL)	890.922,95
REMANENTE DE TESORERIA PARA GASTOS GENERALES	5.567.080,34

11.- REMANENTES DE CREDITO

Cuantitativamente, los remanentes de crédito se determinan como diferencia entre los créditos definitivos y las obligaciones reconocidas con cargo a los mismos.

El artículo 44.1 de la Norma Foral 4/1991 y el artículo 53.1 del Decreto Foral 96/1992, antes mencionados, establecen que los créditos de pago incluidos en el Presupuesto que, a 31 de diciembre, no estén afectados al cumplimiento de obligaciones devengadas en el ejercicio (esto es, los remanentes de crédito) quedarán anulados de pleno derecho, salvo que se incorporen al respectivo Presupuesto del ejercicio siguiente.

Por su parte, los artículos 32.1 y 38.1, respectivamente, de la Norma Foral y Decreto Foral antes mencionados recogen los supuestos en que dichos remanentes de crédito son susceptibles de incorporación, y que a continuación se relacionan:

a) Créditos que hayan sido objeto de transferencia autorizada y créditos adicionales concedidos, en ambos casos, en el último trimestre del ejercicio.

b) Créditos correspondientes a gastos dispuestos y para los que, por causas justificadas, no haya podido contraerse la obligación.

c) Créditos habilitados y otros créditos vinculados a ingresos afectados.

d) Créditos por operaciones de capital.

En ningún caso serán incorporables los créditos declarados no disponibles. Los créditos incorporados deberán ser realizados dentro del ejercicio en que se produce la incorporación, no procediendo incorporaciones sucesivas salvo en el caso de operaciones de capital que se financien con ingresos finalistas.

De acuerdo con ello, en la siguiente tabla se detallan los remanentes de crédito susceptibles de incorporación resultantes de la liquidación del presente ejercicio, así como la situación en que se encuentran, de las anteriormente mencionadas, que justifica su incorporabilidad. La incorporación de créditos tendrá, en todo caso, carácter optativo y se formalizará mediante uno o varios expedientes de modificación de créditos que deberán ser aprobados con anterioridad al próximo día 30 de junio.

Los créditos a incorporar, serían:

- Los correspondientes a los retrasos en las ejecuciones de las obras convenidas y cofinanciadas con la Diputación Foral de Gipuzkoa por un importe de 519.700,05 € (IVA incluido), y a las expropiaciones del Convenio con la DFG de 2018 por 461.418,78 €. Estos créditos, los vemos representados en el siguiente cuadro (no incluye I.V.A)

Por su parte la financiación de las incorporaciones se realizará (sin IVA) contra Remanentes de Tesorería.

El estado de ejecución (proyecto, licitación, ejecución) de cada obra se puede apreciar en el cuadro adjunto.



Gipuzkoako Ur Kontsultazioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxes: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



OBRA	ENTIDAD EJECUTORA	CAP.	PRESU. INI. 2.019	MODIFICACION 2.019	PRESUPUESTO 2.019: INI+INC+MOD	OBLIGACIONES 2.019	INCORPORAR A 2.020	PRESU. INI. 2.020	MODIFICACION 2.020	PRESUPUESTO 2.020: INI+INC+MOD	OBLIGACIONES 2.020	INCORPORAR A 2.021
Conexión Amondarain-Ibiur	D.F.G.	7										
Abastecimiento Ataun	D.F.G.	7										
Sub total Acuerdo Marco 2004-1- D.F.G.												
Subtotal Tolosa-Irura (Consortio URA 2010)												
Convenio Consortio -DFG 2014												
Abastecimiento Azitria	Consortio											
Abastecimiento Areta	D.F.G.	7										
Saneamiento Altzo-Muño	D.F.G.	7										
Saneamiento Orendain	D.F.G.	7										
Depósito Saluate	D.F.G.	7										
Saneamiento Arama y Altzaga	D.F.G.	7										
Saneamiento Gabiria	D.F.G.	7										
Saneamiento Beizama	D.F.G.	7										
Saneamiento Mutiloa	D.F.G.	7										
Saneamiento Balarain	D.F.G.	7										
Saneamiento Hemialde	D.F.G.	7		111.428,29	498.455,63	498.455,63						
Saneamiento Aia 2ª fase	D.F.G.	7										
Sin especificar				-1.176.004,53								
Sub total Convenio Consortio - DFG 2014				-1.064.576,24	498.455,63	498.455,63						
Convenio Consortio -DFG 2018												
Saneamiento Bidania-Goiatz	D.F.G.	7								200.000,00		200.000,00
Saneamiento Amezketa 1ª fase	D.F.G.	7										
Saneamiento Itsaso	D.F.G.	7	190.082,64		190.082,64		190.082,64	113.636,36	-104.669,90	199.049,10		199.049,10
Saneamiento Ezkio	D.F.G.	7	309.917,36		309.917,36		309.917,36		-309.917,36			
Saneamiento Omaiztegi (pluviales)	D.F.G.	7	210.743,80		210.743,80	74.353,51	136.390,29		-126.098,59	10.291,70	10.291,70	-0,00
Saneamiento Nuarbe	D.F.G.	7						175.620,21	-175.620,21			
Saneamiento Askizu	D.F.G.	7						351.239,67	-351.239,67			
Saneamiento Amiaran 1ª	D.F.G.	7						256.198,35	-256.198,35			
Saneamiento Errekalde	D.F.G.	7						185.950,04		185.950,04	155.494,97	30.455,07
Saneamiento Sorabilla	D.F.G.	7		40.312,41	40.312,41	40.312,41		157.024,79	-85.412,74	71.612,05	71.612,05	
Saneamiento Izaga	D.F.G.	7	33.057,85		115.702,48	36.185,52	79.516,96		-79.516,96			
Sin especificar				1.024.263,83	1.024.263,83		1.024.263,83		-824.263,83			
Sub total Convenio Consortio - DFG 2018			743.801,65	1.064.576,24	1.891.022,52	150.851,44	1.740.171,08	1.239.669,42	-2.312.937,61	666.902,89	237.398,72	429.504,17
Convenio Consortio-URA-DFG												
Saneamiento Oikia												
Saneamiento Amezketa 2ª Fase												
Saneamiento Errezil												
Saneamiento Aizamazabal												
Sin especificar												
Subtotal Convenio Consortio-URA-DFG 2020												
Expropiaciones	D.F.G.	6	200.000,00	57.020,08	399.223,99	37.805,21	361.418,78	100.000,00		461.418,78		461.418,78
Transferencias a GUSA	GUSA	7			1.135.000,00	175.094,46	959.905,54			959.905,54		
TOTAL			1.143.801,65	114.040,16	4.322.926,13	900.011,95	3.061.495,40	1.439.669,42	-2.312.937,61	2.549.645,99	237.398,72	1.352.341,73

12.- AVALES Y DEUDA

No se tienen en el Consorcio de Aguas de Gipuzkoa Avals Comprometidos.

El Consorcio de Aguas de Gipuzkoa, tiene concedido un préstamo por parte de su sociedad gestora del abastecimiento, Gipuzkoako Urak, S.A. (100% del Consorcio) de 1.242.830,04 € (incluidos los intereses del ejercicio 2019 por importe de 1.566,90 €), que devenga un interés equivalente al del mercado financiero (0,126% en 2019) y pagadero en el momento que lo desee. Se tenían cinco préstamos con Kutxa (todos amortizados) y otros nueve con el Banco Europeo de Inversiones.

El estado de la deuda se aprecia en el siguiente cuadro resumen:

ENT. MAILEG. ENT.PREST.	ERAG.MOTA TIPO OP.	FORMALIZAZIOA FORMALIZACIÓN	HASIERAKO ZENBATEKOA IMPORTE INICIAL	EPEMUGA VENCIMIENTO	INTERES T. TIPO INT.	TASA-ERREF. TIPO-REF.	SALDO BIZIA 2020-12-31 SALDO VIVO 31-12-2020
BEI	Préstamo	30/6/2004	8.000.000,00 €	15/6/2029	Aldak./Vble.	Euribor 3M + 0,13%	2.880.000,00 €
BEI	Préstamo	15/12/2004	6.000.000,00 €	15/06/2029	Aldak./Vble.	Euribor 3M + 0,13%	2.160.000,00 €
BEI	Préstamo	15/06/2005	8.000.000,00 €	15/06/2029	Aldak./Vble.	Euribor 3M + 0,13%	3.000.000,00 €
BEI	Préstamo	15/12/2005	8.000.000,00 €	15/06/2029	Aldak./Vble.	Euribor 3M + 0,13%	3.000.000,00 €
BEI	Préstamo	25/05/2007	12.000.000,00 €	15/06/2031	Aldak./Vble.	Euribor 3M - 0,007%	5.500.000,00 €
BEI	Préstamo	06/06/2008	7.000.000,00 €	15/06/2033	Aldak./Vble.	Euribor 3M + 0,836%	0,00 €
BEI	Préstamo	29/09/2009	8.000.000,00 €	15/06/2034	Aldak./Vble.	Euribor 3M + 0,714%	1.220.000,00 €
BEI	Préstamo	24/02/2010	3.000.000,00 €	15/06/2034	Aldak./Vble.	Euribor 3M + 0,549%	1.680.000,00 €
BEI	Préstamo	14/03/2011	15.000.000,00 €	15/07/2031	Aldak./Vble.	Euribor 3M + 0,512%	
Total			75.000.000,00 €				19.440.000,00 €

13.- ESTADO DE CREDITOS DE COMPROMISO

Existen los Siguietes Creditos de Compromiso para los años 2021 y siguientes:



Gipuzkoako Ur Kontsultazioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



AÑO	CONCEPTO	PARTIDA	IMPORTE
2021	EXPROPIACIONES	62102	400.000,00
	CONVENIO URA-DFG	62300	927.272,72
	CONVENIO DFG	76100	1.231.404,96
2022	EXPROPIACIONES	62102	175.000,00
	CONVENIO URA-DFG	62300	1.157.024,79
	CONVENIO DFG	76100	1.289.256,20
2023	EXPROPIACIONES	62102	152.000,00
	CONVENIO URA-DFG	62300	1.157.024,79
	CONVENIO DFG	76100	826.446,28
2024	EXPROPIACIONES	62102	130.000,00
	CONVENIO URA-DFG	62300	826.446,28

14.- INCORPORACION DE CREDITOS

Los créditos a incorporar provienen de las obras y de las expropiaciones.

Esto créditos se financiarán según el cuadro adjunto:

INCORPORACION DE CREDITOS (SIN IVA)	
GASTOS	890.922,95
CAP. VI: COMPRA DE TERRENOS Y BIENES	461.418,78
CAP. VII: TRANSFERENCIAS A LA D.F.G.	429.504,17
INGRESOS	890.922,95
CAP VIII: REMANENTES TESORERIA	890.922,95



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA

**Urteko kontu bateratuak eta kudeaketa-txosten bateratua,
2020ko abenduaren 31n amaituriko ekitaldiari dagozkionak**





Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSURTZIOA
Egoera-balantze bateratuak, 2020ko eta 2019ko abenduaren 31koak
(milaka eurotan)

AKTIBOA	2020	2019	PASIBOA	2020	2019
A) AKTIBO EZ-KORRONTEA	424.019	433.230	A) ONDARE GARBIA	394.142	394.808
I. Ibilgetu ukiezina			A-I) Berezko funtsak		
1. Ikerketa eta garapena	20	24	I. Kapitala		
2. Lagapenak	4.683	4.960	1. Ondarea	206	206
3. Patenteak, lizentziak, markak eta parekideak	0	0	2. Esleipen bidez jasotako ondarea	0	0
4. Aplikazio informatikoak	300	334		206	206
5. Ibilgetu ukiezinerako aurrerakinak	47	31	II. Erreserbak		
6. Martxan lagatako ibilgetua	8.158	8.551	1. Legekoak eta estatutukoak	0	0
	13.208	13.900	2. Beste erreserba batzuk	76.572	70.432
				76.572	70.432
II. Ibilgetu materiala			III. Aurreko ekitaldietako emaitzak		
1. Lursailak	5.045	5.055	1. Aurreko ekitaldietako emaitza negatiboak	0	0
2. Eraikinak eta beste eraikuntza batzuk	319.006	324.294		0	0
3. Instalazio teknikoak	80.964	84.534	IV. Bazkideen beste ekarpen batzuk		
4. Makineria	851	978	1. Galerak konpentsatzeko bazkideen ekarpenak	0	0
5. Tresneria	458	477		0	0
6. Beste instalazio batzuk	843	746	V. Ekitaldiko emaitza		
7. Altzariak eta lanabesak	478	538	1. Ekitaldiko emaitza	6.517	6.139
8. Informazio-prozesurako ekipoa	235	215		6.517	6.139
9. Garraio-elementuak	558	337			
10. Beste ibilgetu batzuk	1.737	1.727	A-II) Lagatako ondarea		
11. Aribideko ibilgetua	620	414	1. GUSARI lagatako ondarea	0	0
	410.795	419.315		0	0
III. Taldeko enpresetan epe luzera egindako inbertsioak			A-III) Jasotako dirulaguntza, dohaintza eta legatuak		
1. Ondare-tresnak	0	0	1. Kapital-dirulaguntza ofizialak	1.457	1.516
2. Taldeko enpresei epe luzera emandako kredituak	0	0	2. Ziklo osoa erabiltzeko eskubideak	8.155	8.549
3. Beste finantza-aktibo batzuk	0	0	3. Lagata jasotako ibilgeturako dirulaguntzak	53.018	54.549
	0	0	4. Ezbeharren kalte-ordainetarako dirulaguntzak	121	130
IV. Epe luzeko finantza-inbertsioak			5. Instalazioak eraikitze dirulaguntzak (GFA)	96.936	98.934
1. Ondare-tresnak	1	1	6. Instalazioak eraikitze dirulaguntzak (kohesi)	14.081	14.529
2. Enpresentzako kredituak	0	0	7. Instalazioak eraikitze dirulaguntzak (EJ)	86.517	88.294
3. Beste finantza-aktibo batzuk	15	14	8. Instalazioak eraikitze dirulaguntzak (SPRI)	566	579
	16	15	9. Instalazioak eraikitze dirulaguntzak (estatutuko)	49.996	50.951
				310.847	318.031
B) AKTIBO KORRONTEA	58.804	53.248	B) PASIBO EZ-KORRONTEA	74.461	80.187
I. Izakinak			I. Epe luzeko hornidurak		
1. Komertzialak	860	890	1. Beste hornidura batzuk	60.434	56.987
2. Hornitzaileentzako aurrerakinak	23	19		60.434	56.987
	883	909	II. Epe luzeko zorrak		
II. Zordun komertzialak eta kobratzeko beste kontu batzuk			1. Kreditu-erakundeekin hartutako zorrak	14.024	23.183
1. Salmenta eta zerbitzuetako bezeroak	15.261	14.767	2. Finantza-errentamenduengatiko hartzekodunak	3	17
2. Bezeroak eta taldeko eta elkartutako enpresak	0	0		14.027	23.200
3. Askotariko zordunak	0	57	III. Taldeko enpresekin epe luzera hartutako zorrak		
4. Langileak	9	10	1. Taldeko enpresengandik jasotako kredituak	0	0
5. Administrazio Publikoekin hitzartutako beste kredituak	2.320	1.569		0	0
6. Administrazio Publikoekin kredituak (dirulaguntzak)	0	0	IV. Geroraturatuko zergen pasiboak		
	17.590	16.403	1. Geroraturatuko zergen pasiboak	0	0
III. Taldeko enpresetan epe motzera egindako inbertsioak				0	0
1. Taldeko enpresei epe motzera emandako kredituak	0	0			
	0	0	C) PASIBO KORRONTEA	14.220	11.483
IV. Epe motzeko finantza-inbertsioak			I. Epe motzeko hornidurak		
1. Epe motzeko beste finantza-inbertsio batzuk	9.804	15.033	1. Beste hornidura batzuk	279	257
	9.804	15.033		279	257
V. Aldizkakotzeak			II. Epe motzeko zorrak		
1. Gastu aurreratuak	1.719	1.458	1. Kreditu-erakundeekin hartutako zorrak	5.435	2.204
	1.719	1.458	2. Finantza-errentamenduengatiko hartzekodunak	14	34
VI. Eskudirua eta beste aktibo likido baliokide batzuk			3. Epe motzeko ibilgetuaren hartzekodunak	204	266
1. Diruzaintza	28.808	19.445	4. Beste batzuk	155	172
	28.808	19.445		5.808	2.676
			III. Taldeko enpresekin epe motzera hartutako zorrak		
			1. Taldeko enpresekin hartutako zorrak	0	0
				0	0
			IV. Hartzekodun komertzialak eta ordaintzeko beste kontu batzuk		
			1. Hornitzaileak	3.223	3.065
			2. Hornitzaileak eta taldeko eta elkartutako enpresak	0	0
			3. Askotariko hartzekodunak	3.307	3.965
			4. Langileak (ordaintzeko dauden ordainsariak)	11	11
			5. Administrazio Publikoekin hartutako beste zor batzuk	1.592	1.498
			6. Bezeroen aurrerakinak	0	11
				8.133	8.550
AKTIBO GUZTIA (A+B)	482.823	486.478	PASIBO GUZTIA (A+B+C)	482.823	486.478



Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOA KO UR KONTSORTZIOA

Gipuzkoako Ur Kontsurtzioaren galera-irabazien kontu bateratua, 2020ko eta 2019ko ekitaldietakoa

	2.020	2.019
A) ERAGIKETA JARRA ITUAK		
1. Negozio-zifraren zenbateko garbia		
a) Salmentak	31.925	30.851
b) Emandako zerbitzuak	9.176	9.194
	41.101	40.045
2. Egindako transferentziak eta emandako dirulaguntzak		
a) Transferitutako dirulaguntzak	0	0
	0	0
3. Aktiborako egindako lanak		
a) Ibilgeturako egindako lanak	155	129
	155	129
4. Hornikuntzak		
a) Salgaien kontsumoa	(1.435)	(1.339)
b) Lehengaien eta beste gai kontsumigarri batzuen kontsumoa	(841)	(868)
c) Beste enpresa batzuek egindako lanak	(1.770)	(1.824)
	(4.046)	(4.031)
5. Ustiapeneko beste diru-sarrera batzuk		
a) Ustiapeneko dirulaguntzak, ekitaldiko emaitzari gehituak	25	0
b) Hainbat zerbitzuren diru-sarrerak	4	99
	29	99
6. Langileen gastuak		
a) Soldatak eta sariak	(8.801)	(8.843)
b) Gizarte-kargak	(3.195)	(3.186)
c) Hornidurak	0	0
	(11.996)	(12.029)
7. Beste ustiapen-gastu batzuk		
a) Kanpoko zerbitzuak	(14.095)	(13.695)
b) Zergak	(61)	(67)
c) Merkataritza-eragiketengatiko horniduren galera, narriadura eta aldakuntzak	(91)	(101)
d) Kudeaketa arrunteko beste gastu batzuk	(372)	(194)
	(14.619)	(14.057)
8. Ibilgetuaren amortizazioa		
a) Ibilgetu ukiezinaren narriadura	(11.894)	(11.940)
a) Ibilgetu materialaren narriadura	(840)	(814)
	(12.734)	(12.754)
9. Ibilgetu ez finantzarioetako dirulaguntzen egozpenak eta beste batzuk		
a) Ekitaldiko emaitzara transferitutako dirulaguntza eta legatuak	1.695	1.748
b) Emaitzei egotzitako jasotako dirulaguntza eta legatuak – GUSARI lagatako aktiboak	6.968	7.020
	8.663	8.768
10. Ibilgetua besterentzeagatiko narriadura eta emaitza		
a) Ibilgetua besterentzeagatiko emaitza	0	0
	0	0
11. Beste emaitza batzuk		
a) Ohiz kanpoko sarrerak	18	70
b) Ohiz kanpoko gastuak	(33)	(80)
	(15)	(10)
A.1) USTIA PENAREN EMA ITZA	6.538	6.160
12. Diru-sarrera finantzarioak		
a) Balio negoziagarrienak eta aktibo ibilgetuaren kredituenak - Taldea	0	0
a) Balio negoziagarrienak eta aktibo ibilgetuaren kredituenak - Hirugarrenenak	3	16
	3	16
13. Gastu finantzarioak		
a) Taldeko enprekin hartutako zorrei dagozkienak	0	0
b) Hirugarrenenkin hartutako zorrei dagozkienak	(24)	(37)
	(24)	(37)
14. Finantza-tresnak besterentzeagatiko narriadura eta emaitza		
a) Narriadurak eta galerak	0	0
	0	0
A.2) EMA ITZA FINANTZARIOA	(21)	(21)
A.3) EKITALDIKO EMA ITZA (MOZKINA)	6.517	6.139
15. Mozkinen gaineko zerga	0	0
A.4) ERAGIKETA JARRA ITUEN EKITALDIKO EMA ITZA:	6.517	6.139
16. Etendako eragiketen ekitaldiko emaitzak (zergarik gabe)		
a) Lagapenak ordaintzeko gastuen banaketa	0	0
b) Aurreko ekitaldietako gastuak	0	0
c) Establezimenduko gastuak amortizatzeako hornidura	0	0
	0	0
A.5) EKITALDIKO EMA ITZA (MOZKINA):	6.517	6.139



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

ONDARE GARBIAK IZANDAKO ALDAKETEN EGOERA, 2020KO ETA 2019KO ABENDUAREN 31N A MA ITUTAKO URTEKO EKITALDIETAKOA

ONARTUTAKO SARREREN ETA GASTUEN EGOERA (eurotan)

	Memoriako oharrak	2020	2019
A) Galera-irabazien kontuaren emaitza		6.517,44	6.139,18
B) Ondare garbiari zuzenean egotzitako sarrerak eta gastuak			
I. Aktiboen eta pasiboen balorazioenak			
1. Saltzeko erabil daitezkeen finantza-aktiboen sarrerak/gastuak			
2. Pasiboen sarrerak/gastuak, arrazoizko balioan, ondare garbian aldaketak dituztenak			
3. Beste sarrera/gastu batzuk			
II. Estaldurenak			
1. Eskudiru-fluxuen estalduren sarrerak/gastuak			
2. Atzerriko inbertsio garbiaren estalduren sarrerak/gastuak			
III. Dirulaguntzak, dohaintzak eta legatuak			
1. Emandako dirulaguntzak		244,40	650,44
2. Esleipen bidez jasotako ibilgetua		0,00	0,00
3. Sareak erabiltzeko eskubideak		1.236,53	3.253,95
IV. Galera-irabazi aktuarienak eta beste doikuntza batzuenak			
V. Zerga-efektua			
Ondare garbiari zuzenean egotzitako sarrera eta gastu guztiak (I + II + III + IV + V)		1.480,93	3.904,40
C) Galera-irabazien kontura egindako transferentziak			
VI. Aktiboen eta pasiboen balorazioenak			
1. Saltzeko erabil daitezkeen finantza-aktiboen sarrerak/gastuak			
2. Pasiboen sarrerak/gastuak, arrazoizko balioan, ondare garbian aldaketak dituztenak			
3. Beste sarrera/gastu batzuk			
VII. Estaldurenak			
1. Eskudiru-fluxuen estalduren sarrerak/gastuak			
2. Atzerriko inbertsio garbiaren estalduren sarrerak/gastuak			
VIII. Dirulaguntzak, dohaintzak eta legatuak			
IX. Zerga-efektua			
Galera-irabazien kontura egindako transferentzia guztiak (VI + VII + VIII + IX)		(8.664,21)	(8.768,59)
ONARTUTAKO SARRERA ETA GASTU GUZTIAK (A + B + C)		(665,84)	1.274,99



Gipuzkoako Ur Kontsultazioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



B) ONDARE GARBIA IZANDAKO ALDAKETEN EGOERA BATERA TUA, 2020KO ABENDUAREN 31N AMAITUTAKO EKITALDIKOA

	A - I) BEREZKO FUNTSAK					A - II) LAGATAKO ONDAREA	A - III) JASOTAKO DIRULAG.	GUZTIRA
	Ondarea	Erreserbak	Aurreko ek. emaitzak	Ekitaldiko emaitzak	Guztira			
A. SALDOA 2018. URTEAREN AMAIERAN:	206.135,07	64.859.489,58	0,00	5.572.024,38	70.637.649,03	0,00	322.895.045,25	393.532.694,28
I- Irizpide aldatetengatikoa 2018an eta aurreko urtearekin aldatutakoa	-	-	-	-	0,00	-	-	0,00
II- Akatsen ondoriozko diruak 2018an eta aurreko urtearekin aldatutakoa	-	-	-	-	0,00	-	-	0,00
B. SALDO DOITUA 2019. URTEAREN HASIERA:	206.135,07	64.859.489,58	0,00	5.572.024,38	70.637.649,03	0,00	322.895.045,25	393.532.694,28
I- Galera-irabazien kontuaren emaitza	-	-	-	6.139.182,54	6.139.182,54	-	(4.864.196,98)	1.274.985,56
II- Ondare garbian onetsitako sarrerak eta gastuak	-	-	-	-	0,00	-	-	0,00
III- Bazkide eta jabeekin egindako eragiketak	-	-	-	-	0,00	-	-	0,00
IV- Ondare garbiaren beste aldagutza batzuk 1. Emtzen banaketa	-	5.572.024,38	-	(5.572.024,38)	0,00	-	-	0,00
C. SALDOA 2019. URTEAREN AMAIERAN:	206.135,07	70.431.513,96	0,00	6.139.182,54	76.776.831,57	0,00	318.030.848,27	394.807.679,84
I- Irizpide aldatetengatikoa 2019an eta aurreko urtearekin aldatutakoa	-	-	-	-	0,00	-	-	0,00
II- Akatsen ondoriozko diruak 2019an eta aurreko urtearekin aldatutakoa	-	-	-	-	0,00	-	-	0,00
D. SALDO DOITUA 2020. URTEAREN HASIERA:	206.135,07	70.431.513,96	0,00	6.139.182,54	76.776.831,57	0,00	318.030.848,27	394.807.679,84
I- Galera-irabazien kontuaren emaitza	-	-	-	6.517.440,91	6.517.440,91	-	(7.183.285,66)	(665.844,75)
II- Ondare garbian onetsitako sarrerak eta gastuak	-	-	-	-	0,00	-	-	0,00
III- Bazkide eta jabeekin egindako eragiketak	-	-	-	-	0,00	-	-	0,00
IV- Ondare garbiaren beste aldagutza batzuk 1. Emtzen banaketa	-	6.139.182,54	-	(6.139.182,54)	0,00	-	-	0,00
E. SALDOA 2020. URTEAREN AMAIERAN:	206.135,07	76.570.696,50	0,00	6.517.440,91	83.294.272,48	0,00	310.847.562,61	394.141.835,09



Gipuzkoako Ur Kontsultazioa
Gipuzkoako Urak

ESKUDIRU-FLUXUEN EGOERA BATERATUAK, 2020KO ETA 2019KO EKITALDIETAKOAK

	2020	2019
A) USTIA PEN-JARDUERETAKO ESKUDIRU-FLUXUAK	12.104.719,11	11.247.606,97
1. Ekitaldiko emaitza zerga aurretik:	8.603.062,27	7.265.857,00
2. Emaitzaren doikuntzak:	2.222.971,37	2.944.806,75
a) Ibilgetuaren amortizazioa (+)	12.733.635,78	12.754.583,39
b) Narriaduragatiko balio-zuzenketak (+ / -)	372.492,66	193.876,69
c) Ibilgeturako egindako lanak (+ / -)	(154.596,99)	(128.893,36)
d) Horniduren aldaguntza (+ / -)	0,00	0,00
e) Transferitutako dirulaguntzak (+)	120.830,73	1.068.971,14
f) Dirulaguntzen egozpena (-)	(10.870.664,63)	(10.964.238,46)
g) Ibilgetuari baja emateagatiko eta besterentzeagatiko emaitzak (+ / -)	0,00	0,00
h) Diru-sarrera finantzarioak (-)	(4.124,82)	(18.370,11)
i) Gastu finantzarioak (+)	25.398,64	38.877,46
j) Beste sarrera eta gastu batzuk (- / +)	0,00	0,00
3. Kapital korrontearen aldaketak:	1.299.959,29	1.057.450,57
a) Izakinak (+ / -)	29.560,00	(191.547,00)
b) Zordunak eta kobratzeko dauden beste kontu batzuk (+ / -)	155.178,19	(2.701.592,09)
c) Beste aktibo eta pasibo korronte batzuk (+ / -)	(265.656,91)	(428.068,99)
d) Hartzekodunak eta ordaintzeko dauden beste kontu batzuk (+ / -)	(2.110.440,71)	1.487.484,53
e) Beste aktibo eta pasibo ez-korronte batzuk (+ / -)	3.491.318,72	2.891.174,12
4. Ustiapen-jardueretako beste eskudiru-fluxu batzuk:	(21.273,82)	(20.507,35)
a) Ordaindutako interesak (-)	(24.759,56)	(37.310,56)
b) Kobratutako interesak (+)	3.485,74	16.803,21
B) INBERTSIO-JARDUERETAKO ESKUDIRU-FLUXUAK	3.214.505,25	8.708.578,77
5. Inbertsioengatiko ordainketak (-)	(11.818.885,41)	(18.968.478,95)
a) Ibilgetu ukiezina	(679.603,87)	(2.151.349,15)
b) Ibilgetu materiala	(1.335.173,39)	(1.782.529,80)
c) Beste finantza-aktibo batzuk	(9.804.108,15)	(15.034.600,00)
6. Kobratutako desinbertsioak (+)	15.033.390,66	27.677.057,72
a) Ibilgetu materiala	0,00	149.210,94
b) Beste finantza-aktibo batzuk	15.033.390,66	27.527.846,78
C) FINANTZIAZIO-JARDUERETAKO ESKUDIRU-FLUXUAK	(5.955.204,13)	(6.833.997,92)
7. Ondare-tresnengatiko kobrantzak eta ordainketak	7.000,00	(11.984,91)
a) Ondare-tresnen jaulkipena	0,00	0,00
b) Jasotako dirulaguntza, dohaintza eta legatuak	7.000,00	(11.984,91)
8. Pasibo finantzarioko tresnengatiko kobrantzak eta ordainketak	(5.962.204,13)	(6.822.013,01)
a) Jaulkipena		
2. Kreditu-erakundeekin hartutako zorrak (+)	22.950,06	0,00
3. Taldeko enpresekin hartutako zorrak (+)	0,00	0,00
b) Honako hauek itzultzea eta amortizatzea:		
2. Kreditu-erakundeekin hartutako zorrak (-)	(5.985.154,19)	(6.822.013,01)
3. Taldeko enpresekin hartutako zorrak (-)	0,00	0,00
D) KANBIO-TASEN ALDAKUNTZEN ERAGINA	0,00	0,00
E) ESKUDIRUA REN EDO BALIOKIDEEN GEHITZE/ GUTXITZE GARBIA	9.364.020,23	13.122.187,82
Eskudirua edo balioideak ekitaldiaren hasieran	19.444.438,06	6.322.250,24
Eskudirua edo balioideak ekitaldiaren amaieran	28.808.458,29	19.444.438,06

CERTIFICACIÓN DE ACUERDOS RECOGIDOS EN ACTA DE REUNIÓN DE LA COMISION EJECUTIVA DEL CONSORCIO DE AGUAS DE GIPUZKOA DE 26 MARZO DE 2020

En Donostia, a 8 de abril de 2021

Dña. Olatz Peón Ormazabal y D. Iñaki Galdos Landa en su condición de Presidenta y Secretario de la Comisión Ejecutiva del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa y en relación con el acta de la reunión de la Comisión Ejecutiva de la Entidad, celebrada el 25 de marzo de 2021.

CERTIFICO

- I. Que el 25 de marzo de 2021, se reunió la Comisión Ejecutiva de la Entidad sin sesión y telemáticamente, asistiendo todos sus miembros, bajo la presidencia Olatz Peon Ormazabal y actuando como Secretario Iñaki Galdos Landa del Consejo de Administración de la Sociedad.
- II. Que la sesión de la Comisión Ejecutiva se convocó mediante comunicación individual escrita, enviada por correo electrónico el 19 de marzo de 2021 a todos los miembros del Consejo de Administración, cuyo contenido se transcribe literalmente:

ORDEN DEL DÍA

Primero.- Formulación de las cuentas anuales del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020.

Segundo.- Formulación de las cuantas anuales Consolidadas correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020.

- III. Que la Comisión Ejecutiva, acordando unánimemente la válida convocatoria y constitución de la reunión, aprobó por unanimidad, entre otros, los siguientes acuerdos, que se transcriben literalmente a continuación:

PRIMERO.- FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES DEL CONSORCIO DE AGUAS DE GIPUZKOA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

*Se acuerda por unanimidad formular las cuentas anuales de la Entidad, correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, formadas por el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria. Las cuentas anuales se adjuntan como **Anexo I** a la presente acta, formando parte integrante de la misma a todos los efectos.*

La cuenta de pérdidas y ganancias abreviada arroja un saldo positivo de 7.835.278,44 €

Se deja constancia de que las cuentas anuales serán objeto de verificación por Mazars Auditores, S.L.P.



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



SEGUNDO.- FORMULACIÓN DE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

Se acuerda por unanimidad proponer a la Asamblea General del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa la siguiente aplicación del resultado del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, que arroja un resultado positivo de 7.835.278,44 €:

BASE DE REPARTO:

Beneficio/Pérdidas del ejercicio..... de 7.835.278,44 €

DISTRIBUCIÓN:

A resultados de ejercicios anteriores..... de 7.835.278,44 €

Asimismo, se acuerda por unanimidad presentar las cuentas anuales formuladas en virtud del acuerdo anterior y la propuesta de aplicación del resultado conforme se señala en el párrafo anterior al socio único, para que proceda, en su caso, a su aprobación.

TERCERO.- FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

Se acuerda por unanimidad formular las cuentas anuales de la Entidad, correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, formadas por el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria. Las cuentas anuales se adjuntan como **Anexo II** a la presente acta, formando parte integrante de la misma a todos los efectos.

La cuenta de pérdidas y ganancias abreviada arroja un saldo positivo de 6.517 miles de €

Se deja constancia de que las cuentas anuales serán objeto de verificación por Mazars Auditores, S.L.P.

CUARTO.- FORMULACIÓN DE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

Se acuerda por unanimidad proponer a la Asamblea General del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa de la siguiente aplicación del resultado del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, que arroja un resultado positivo de 6.517 miles de €:

BASE DE REPARTO:

Beneficio/Pérdidas del ejercicio..... de 6.517 miles de €

DISTRIBUCIÓN:

A resultados de ejercicios anteriores..... de 6.517 miles de €

Asimismo, se acuerda por unanimidad presentar las cuentas anuales formuladas en virtud del acuerdo anterior y la propuesta de aplicación del resultado conforme se señala en el párrafo anterior al socio único, para que proceda, en su caso, a su aprobación.

IV. Que el acta fue firmada por el Secretario con el Visto Bueno de la Presidenta.



Gipuzkoako Ur Kontsultazioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



- V. Que los referidos acuerdos de la Comisión Ejecutiva que se transcriben han sido regular y válidamente adoptados, sin que hayan sido revocados ni enmendados.
- VI. Que las cuentas anuales correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, que se adjuntan como **Anexo I y Anexo II** a la presente certificación, coinciden con las formuladas por la Comisión Ejecutiva en fecha 25 de marzo de 2021.

Y para que así conste, se expide la presente certificación, en el lugar y fecha indicados en el encabezamiento.

Secretario del Consejo de Administración

IÑAKI
GALDOS
LANDA -
72572440B

Firmado
digitalmente por
IÑAKI GALDOS
LANDA - 72572440B
Fecha: 2021.04.13
13:24:43 +02'00'

D. Iñaki Galdos Landa

Presidenta del Consejo de Administración

34108801P
OLATZ PEON
(R:
P2007600F)

Firmado
digitalmente por
34108801P OLATZ
PEON (R: P2007600F)
Fecha: 2021.04.13
12:04:38 +02'00'

Dña. Olatz Peon Ormazabal

1. Sozietate nagusia eta mendeko sozietateak

Gipuzkoako Ur Kontsortzioaren (sozietate nagusiaren) jarduera nagusia lehen mailako sareetan ur-horniketako eta saneamenduko azpiegitura ezartzea eta ustiatzea eta dagozkien zerbitzuak ematea da; hori, betiere, kondizio egokietan eta indarrean dagoen araudiari jarraikiz.

Kontsortzioak, helburu horiek lortzeko, Gipuzkoako Urak SA (aurrerantzean GUSA) mendeko sozietatearekin lan egiten du. Sozietate hori Kontsortzioari atxikita dauden eta, atxikita egon gabe ere, hala eskatzen duten udalen zerbitzuak eraginkorki kudeatzeaz arduratzen da. (1.2. oharra)

Instalazio nagusiak Gipuzkoan daude, eta egoitza sozial eta fiskala Donostian.

Sozietate nagusiaren ekitaldi ekonomikoa urte naturala da, eta urteko azken kontuen itxiera-data 2019ko abenduaren 31. Sozietate nagusiaren urteko kontuak ez dira nahitaez ikuskatu behar; hala ere, borondatez ikuskatu ditu.

1.1 Emakida-hitzarmenak

Emakida-hitzarmenak erakunde publikoekin

Taldeak zenbait erakunde publikok (besteak beste, Gipuzkoako Foru Aldundiak, Eusko Jaurlaritza eta Gobernu Zentralak) lagatako eta/edo partzialki finantzatutako obra eta instalazioak ditu, zeinak taldearen aktibo hidraulikoak baitira. Ordainetan, konpromiso hau hartu zuen sozietateak: konponketa- eta mantentze-lanak eta behar adina jarduera egitea, lagatako ondasunen balioari eusteko, eraiki edo erositako unean zituzten funtzioak betetzeko moduan.

Konpromiso hori betetzeko, kontratu bidez ezarri zen sozietateak behar adina hornidura sortuko zuela, 3.12 oharrean zehaztutako irizpideen arabera.

Ziklo osoa kudeatzeko emakida-hitzarmenak

Taldeak, elkartutako udalerri batzuetan, uraren ziklo osoa kudeatzen du. Hitzarmen horietan, udalek horniketako eta saneamenduko udal-azpiegitura lagatzen die taldeari, aldi jakin baterako, normalean 10 eta 15 urte arteko aldietarako (gero hitzarmena berritu egin daiteke).

Aldi horretan, taldearen ardura da sareak ustiatu, kudeatu eta mantentzea, eta, trukean, jarritako prezio publikoen arabera ordainketak jasotzen ditu.

Hitzarmenaren arabera, taldeak, adostutako aldi horretan, udal-sareak berritzeko konpromisoa hartzen du, zenbateko jakin bateraino. Zenbateko hori hitzarmenak sinatu aurretik adosten da, sarearen egoerari buruzko azterlan tekniko batzuk oinarritzat hartuta, eta zenbatetsitako ur-kontsumoaren arabera tarifaren parte baten diru-sarrerekin finantzatzen da.

Udalerri bateko sareak egoera onean badaude eta, ondorioz, zenbatekoa horretarako aplikatu beharreko tarifaren partetik eratorritako diru-sarrerak baino txikiagoa bada, aldea hitzarmenaren hasieran ordaintzen zaio udalari. Betiere, taldeak ziurtatzen du sareak berritzeko egingo duen inbertsioa emakida-aldian hornitutako metro kubiko ur bakoitzeko gutxieneko zenbateko baten baliokidea izango dela.

Lagatako ondasunen erregistroari eta azpiegituren gaineko jardueri buruzko kontabilitate-politikak memoria bateratuaren 3.2, 3.12 eta 5 oharretan daude deskribatuta, hurrenez hurren. Deskribatutako jarduerak gauzatzeko jarritako horniduren zenbatekoak eta ekitaldian egindako horniketa eta aplikazioak memoriaren 12. oharrean daude jasota.

1.2 Mendeko sozietatea

Hona hemen baterakuntzan jasotako mendeko sozietateri buruzko informazioa:

Sozietatea	Egoitza soziala	Jarduera nagusia	Partaidetza	Bazkidea
Gipuzkoako Urak SA	Blanca Vinuesa eraikina, Portuetxe 16. 20018 Donostia	Gipuzkoako Ur Kontsortzioa osatzen duten toki-erakundeen udal-barrutietako lehen mailako sareetan ur-horniketako eta saneamenduko azpiegitura ezartzea eta ustiatzea, eta azpiegitura horri eta, orokorrean, uraren ziklo osoari dagozkion zerbitzuak ematea.	% 100 (zuzena)	Gipuzkoako Ur Kontsortzioa

Aipatutako mendeko sozietatea integrazio orokorraren metodoaren bitartez sartu da, taldeak nahikoa kontrolatzen duelako.

Gipuzkoako Urak SA mendeko sozietatea sozietate publiko bat da, Gipuzkoako Ur Kontsortzioak 1993ko abenduaren 22an sortua, eta sozietatearen akzio guztiak Kontsortzioarenak dira. Sozietateak 1994ko urtarrilaren 1ean ekin zien jardueri, hau da, Gipuzkoako Ur Kontsortzioa osatzen duten toki-erakundeen udal-barrutietako lehen mailako sareetan ur-horniketako eta saneamenduko azpiegitura ezarri eta ustiatzeari, eta azpiegitura horri eta, orokorrean, uraren ziklo osoari dagozkion zerbitzuak emateari. Halaber, erakundeak urteko kontuen kanpo-ikuskaritza egin du (Mazars Auditores, SMP), 2020ko abenduaren 31n zeuden moduan.

Mendeko sozietatearen ekitaldi ekonomikoa urte naturala da, eta azken finantza-egoeren itxiera-data 2020ko abenduaren 31.

Mendeko sozietateak sozietate nagusiari funtsak dibidendu gisa eskualdatzeko edo maileguak itzultzeko ahalmenak ez du murrizketarik.

2. Urteko kontu bateratuak aurkezteko oinarriak

2.1. Irudi fidela

2020ko abenduaren 31n amaitutako ekitaldiko urteko kontu bateratuak taldea osatzen duten erakundeen kontabilitate-erregistroak erabiliz prestatu eta honako hauen arabera aurkeztu ditugu: 1159/2010eko Errege Dekretua, irailaren 17koa, urteko kontu bateratuak egiteko arauak onartzeaz gain azaroaren 16ko 1514/2007 Errege Dekretuaren bitartez onartutako Kontabilitate Plan Orokorra aldatzen duena; irailaren 17ko 1159/2010 Errege Dekretuaren eta abenduaren 2ko 602/2020 Errege Dekretuaren bitartez onartutako aldaketak. Hori, taldearen ekitaldi horretako ondarea bateratuaren, finantza-egoera bateratuaren, eragiketen emaitza bateratuen, ondare garbia bateratuan izandako aldaketen eta eskudiru-fluxu bateratuen argazki leiala erakuste aldera.

Sozietate nagusiko administratzaileek egindako urteko kontu bateratu hauek Batzar Nagusiari aurkeztuko zaizkio, onar ditzan, eta seguruenik aldaketarik egin gabe onartuko ditu.

2.2. Erabilitako kontabilitate-printzipioak

Onartutako kontabilitate-politika nagusiak 3. oharrean daude adierazita. Politika horiek antolatzekeko urteko kontuetan eragin garrantzitsua duten kontabilitate-printzipio eta erregistro- eta balorazio-arau guztiak aplikatuko ditugu.

Urteko kontu bateratuak osatzen dituzten egoera guztietako zifrak (egoera-balantze bateratua, irabazi eta galeren kontu bateratua, ondare garbian izandako aldaketen egoera, eskudiru-fluxuen egoera bateratua eta memoria bateratu hau) eurotan daude (salbu kontrakoa adierazten denetan), euroa baita taldearen diru funtzionala.

2.3. Ziurgabetasuna baloratzeko eta zenbatesteko alderdi kritikoak

Urteko kontu bateratu hauetako datu jakin batzuk prestatzeko, sozietate nagusiko zuzendaritzak egindako hipotesietan oinarritutako eta gero sozietate nagusiko administratzaileek berretsitako zenbatespenak erabili ditugu; hori, kontuetan ageri diren aktibo, pasibo, diru-sarrera, gastu eta konpromiso batzuk kuantifikatzeko. Urteko kontu hauetan erabilitako zenbatespen garrantzitsuenak honako hauei buruzkoak dira:

- Aktibo jakin batzuek okerrera egiteak eragindako galerak (5. eta 6. oharrak).
- Aktibo material eta ukiezinen bizitza baliagarria (3.2 eta 3.3 oharrak).
- Hornidurak eta kontingentziak (3.12 eta 12 oharrak).
- Taldeak bere jardueran izan ditzakeen arrisku finantzarioen neurraketa (4. oharra).
- Koronabirusak (COVID-19) sorturiko osasun-krisiak taldearen jardueran eta 2020ko abenduaren 31n amaituriko ekitaldiko urteko kontu bateratuetan dituen eraginak.

Zenbatespen horiek urteko kontu bateratuak egitean aztertutako gertakarien gainean zegoen informaziorik onenarekin egin ditugun arren, gerta liteke datozen ekitaldietan, aurrerantzean izan daitezkeen gertaeren ondorioz, zenbatespenak aldatu behar izatea (gorantz edo beherantz); hori, betiere, modu prospektiboan egingo litzateke. Alde horretatik, pandemia zenbateraino kontrolatzen

den eta agente ekonomiko eta sozialek erreakzionatzeko eta egokitzeko zenbateko gaitasuna duten, COVID-19ak pizturiko krisiak aurrerantzean izango dituen eraginak halakoak izango dira.

Administratzaileek COVID-19aren pandemiak aktibo bateratuen balorazioan (batez ere dirulaguntzen bitartez finantzatzen ez den aktibo finkoenean) eta kobratzeko kontuetan eraginik izan ote duen ebaluatu dute, eta iritzi diote ez duela eragin nabarmenik izan. Beraz, horrela jaso dugu urteko kontuetan.

2.4. Informazioa alderatzea

Merkataritza-legeriari jarraikiz, administratzaileek aurkeztu dituzte, informazioa alderatzeko, 2020ko ekitaldiari eta aurreko ekitaldiari dagozkion datu hauek: balantze bateratua, galera-irabazien kontu bateratua, ondare garbiaren aldaketen egoera bateratua eta eskudiru-fluxuen egoera bateratua.

3. Erregistro- eta balorazio-arauak

3.1. Bateratze-metodoa

Sozietate nagusiak kontrolatzen duen mendeko sozietatea integrazio orokorraren metodoaren bitartez bateratu da.

Sozietate nagusiak irizten dio filial bat kontrolatzen duela haren finantza- eta eragiketa-politikak zuzentzeko ahalmen nahikoa duenean, haien jarduerekin mozkinak lortzeko. Hori gertatzen da sozietate nagusia partaidetzapeko sozietateen eskubide politikoen % 50 baino gehiagoren jabe denean, zuzenean edo zeharka.

Memoria bateratuaren 1. oharrean jaso ditugu, batetik, mendeko sozietateari buruzko informazioa; bestetik, kontu bateratuak prestatzeko erabili dugun bateratze- edo balorazio-metodoa; eta azkenik, kontu bateratuei buruzko informazio gehiago.

Kontsortzioaren eragiketak bateratzeko oinarrizko printzipio hauek erabili ditugu:

- Eskumendeko sozietate bat eskuratzen denean, haren aktibo, pasibo eta pasibo kontingenteak merkatuko balioarekin erregistratzen dira. Eskumendeko sozietatea eskuratzeko kostuaren eta sozietateak filial horretan duen partaidetzari dagozkion aktibo eta pasiboen merkatuko balioaren arteko aldea positiboa bada, alde hori merkataritza-funts gisa erregistratzen da. Aldea negatiboa bada, eskuratzen den ekitaldiko emaitzen kontu bateratuaren kontura erregistratzen da.
- Taldeko sozietateek erabiltzen dituzten kontabilitate-printzipio eta -prozedurak homogeneousatu ditugu, finantza-egoera bateratuak balorazio-oinarri homogeneousoekin aurkezteko asmoz.
- Integrazio orokorraren bitartez bateratutako sozietateen arteko saldo eta transakzioak bateratze-prozesutik kanpo geratu dira.
- Mendeko sozietateek aplikatzen dituzten balorazio-arauak ez dira sozietate nagusiak aplikatzen dituenen oso desberdinak.

3.2. Ibilgetu ukiezina

a) Ikerketa- eta garapen-gastuak

Beste garapen-gastu batzuk egiten ditugunean onartzen ditugu gastutzat. Aurrez gastutzat onartutako garapen-kostuak ez ditugu hartzen aktibotzat hurrengo ekitaldian. Balio-bizitza mugatua duten eta aktibo bihurtzen diren garapen-kostuak linealki amortizatzen ditugu balio-bizitza osoan; proiektu bakoitzaren arabera kalkulatzeko dugu balio-bizitza, eta, gehienez ere, bost urtekoa da.

Aktibo baten kontabilitateko balioa zenbateko berreskuragarri zenbatetsia baino handiagoa bada, aktiboaren balioa zenbateko berreskuragarriaraino gutxitzen da berehala.

b) Aplikazio informatikoak

Hirugarrenei erositako programa informatikoetarako lizentziak haiek erosteko eta programa espezifikoak erabiltzeko moduan egokitzeko gastuen arabera kapitalizatzen ditugu, eta kostu horiek linealki amortizatzen ditugu.

Aktibo gisa onartutako programa informatikoak garatzeko gastuak linealki amortizatzen ditugu, bost urtean.

c) Ziklo osoa sareen erabilera-eskubideak

Erabilera eskubideek hartzen dituzte, batetik, udal jakin batzuek uraren ziklo osorako lagatako ur-hornidura eta -saneamenduko sareak (5. oharra); eta bestetik, ziklo osoaren hitzarmena sinatu ondoren udalerrri jakin batzuei ur-hornidura eta -saneamenduko azpiegiturak lagatzeagatik ordaindutako zenbatekoa (5. oharra). Haien kostuari metatutako amortizazioa eta onartutako narriaduragatiko balio-zuzenketen zenbateko metatua kentzearen emaitza ageri da aktiboan. Erabilera-eskubideak eta ziklo osoa dela eta ordaindutako zenbatekoak linealki amortizatzen dira, Udalarekin ziklo osoa kudeatzeko hitzartutako hitzarmenari dagokion aldi berean.

Zehazki, ziklo osoa sareen erabilera-eskubideak abonatuaren balio ukiezinarekin bat datoz, uraren kudeaketa osoa arautzen duten lankidetzak-hitzarmenetan jasotako sareen lagapenaren ondorioz.

Erabilera-eskubideen balioa zenbatetsi dugu eta eskubide horien balio objektiboa barne duen balio-tarte bat atera dugu, kontuan hartuta merkatu-balioa dela, eta ez mendeko sozietatearen urteko kontuen analisitik atera daitekeen balioa.

Balorazio-metodo hau erabili dugu: kutxako fluxuen deskontua. Metodo horrekin, abonatuaren balioa zehazten da enpresak etorkizunean lortzea espero duen diruzaintzako fluxu librean gaur egungo balioa kalkulatu. Prozedura hori da gaur egun onartuena, lagatako aktiboen erabilera-balioa ez dagoelako gaur egungo egoeraren mende bakarrik, aurreikusteko moduko bilakaera ere kontuan hartuko delako, zehazki etorkizunean fluxuak sortzeko duen ahalmena (fluxuak sortzeko zenbat eta ahalmen handiagoa, orduan eta balio handiagoa).

3.3. Ibilgetu materiala



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA 2020KO MEMORIA BATERATUA

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



Ibilgetu materiala osatzen duten elementuak erosketaren prezioari edo ekoizpenaren kostuari metatutako amortizazioa eta onartutako galeren zenbateko metatua kentzearen emaitzaren arabera onartu ditugu.

Enpresak bere ibilgetu materialerako egindako lanak kalkulatu ditugu materia kontsumigarriak erosteko prezioa eta ondasunoi egotz dakizkiekeen zuzeneko edo zeharkako kostuak batuz.

Ibilgetu materiala osatzen duten ondasunak handitzeko, modernizatzeko edo hobetzeko kostuak ondasunaren baliorik handiena kontuan hartuz sartu ditugu aktiboan, baldin eta haren ahalmena eta produktibitatea hobetzen badituzte edo balio-bizitza luzatzen badute, eta, betiere, ordezkatu ditugulako inbentariotik kendu ditugun elementuen kontabilitateko balioa jakin edo kalkulatu ahal izan badugu.

Konponketa garrantzitsuen kostuak haien gutxi gorabeherako balio-bizitzan aktibatzen eta amortizatzen ditugu. Mantentze-lan errepikatuen gastuak, berriz, galera-irabazien kontuan kargatzen ditugu, egiten ditugun ekitaldian.

Amortizatzen ez ditugun lurrena izan ezik, sistematikoki kalkulatzeko dugu ibilgetu materialaren amortizazioa, metodo linealaren bidez, bakoitzaren gutxi gorabeherako balio-bizitzaren arabera, funtzionamenduaren eta erabileraren ondorioz galdutako balioa kontuan hartuz. Hauek dira gutxi gorabeherako balio-bizitzak:



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA 2020KO MEMORIA BATERATUA

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



	<u>Aldia (urteak)</u>
Obra hidraulikoa:	
- Obra zibila	68
- Ekipamendu elektromekanikoa	25
Deposituak:	
- Obra zibila	68
- Ekipamendu elektromekanikoa	25
Goi-hornikuntzako eta -saneamenduko sarea	68
Ponpatzeak	
- Obra zibila	68
- Ekipamendu elektromekanikoa	25
Makineria	10 - 18
Tresneria	8
Altzariak	18
Informazioa tratatzeko ekipak	6
Garraio-elementuak	4 - 8

Aktiboen balio-bizitza luzatzen duten ondasunen hobekuntzak kapitalizatu egiten ditugu, eta haiek mantentzeko eta kontserbatzeko gastuak emaitzen kontuan kargatzen ditugu, egiten ditugunean. Bajak eta besterentzeak elementuen kostua eta dagokien amortizazio metatua ezabatuz adierazten ditugu kontabilitatean.

3.4. Aktibo ez-finantzarioen balioa gutxitzeagatiko galerak

Amortizatze aktiboekin, martxoaren 25eko EHA/733/2010 arauan ezarritakoari jarraikiz, balio-galerako probak egiten ditugu. Taldeak interes publikoko azpiegiturak eta zerbitzuak kudeatzen eta ematen ditu. Ondorioz, sozietatearen ibilgetu materialeko, ibilgetu ukiezineko eta higiezinak inbertsioko elementuen xedea ez da merkataritza-etekina lortzea, baizik eta aktibo horiek sortzen dituzten eta guztien mesederako diren fluxu ekonomiko sozialak sortzea, hau da, haien gizarte-irabazi edo zerbitzu-ahalmenaz baliatzea. Taldearen diru-sarreraren iturri nagusiak prezio publikoak dira. Prezio horiek herri-administrazioak jartzen ditu zuzenean edo zeharka, eta enpresak eskatu behar ditu, ondasunak edo zerbitzuak eskaintzearen truke. Prezio horiek, merkataritza-parametroen arabera jarriko liratekeen aldean, oso txikiak dira. Beraz, balio-galera aktibo baten zerbitzu-ahalmenaren galera da, hau da, aktibo hori kontrolatzen duen erakundeak aktibo horren erabilera izan duen gutxitzea.

Balio-galera, beraz, erabilera-balioaren arabera zehazten da; hau da, aktibo baten zerbitzu-potentzialaren galera da, ez amortizazioari dagokion balio-galera sistematiko eta erregularra. Zenbateko hori zehazteko aktiboaren birjarpen-kostu jaitsia hartzen da oinarritzat.

Enpresak ustiapen- edo zerbitzu-unitate bat andeatzeagatiko galera onartu behar badu, unitate hori osatzen duten eskudiru sortaile ez diren aktiboen liburuaren balioa kenduko du, kontabilitate-balioaren arabera, balio hauetako handienaren mugaraino: arrazoizko balioa ken salmenta-kostuak, birjarpen-kostu jaitsia eta zero. Eskudiru-fluxuak sortzen ez dituzten aktiboen andeatzeagatiko balorazio-zuzenketak eta andeatzea eragin duten arrazoiak desagertu ondorengo itzulketak gastu edo diru-sarrera gisa onartuko dira, hurrenez hurren, galdu-irabazien kontuan. Andeatzearen itzulketaren muga hau izango da: aktiboari balioa ez andeatuz gero itzulketa-egunean onartuko litzaiokeen kontabilitate-balioa.



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA 2020KO MEMORIA BATERATUA

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



3.5. Finantza-aktiboak

Kobratzeko maileguak eta partidak: Kobratzeko maileguak eta partidak eratorri gabeko finantza-aktiboak dira, haien kobrantza finkoa edo finkagarria da eta ez dute kotizatzen merkatu aktibo batean. Aktibo korronteen artean sartzen dira, haien epea balantzea egin eta 12 hilabeteko epean baino luzeagoan amaitzen denean izan ezik; halakoetan, aktibo ez-korrontetzat hartzen dira. Kobratzeko mailegu eta partidak balantze bateratuko atal hauetan sartzen ditugu: enpresentzako kredituak eta merkataritza-zordunen eta kobratzeko beste kontu batzuk.

Hasiera batean, arrazoizko balioaren eta, tartean, zuzenean egotz dakizkiekeen transakzio-kostuen arabera baloratzen dira finantza-aktibo hauek, eta, ondoren, kostu amortizatuaren arabera, interes-tasa efektiboaren arabera sortutako interesak onartuz, eta interes-tasa efektibotzat hartzen da eguneratze-tasa; tresnaren liburu-etako balioa eta epea amaitu arte gutxi gorabehera sortzen dituen eskudiru-fluxu guztiak berdintzen ditu eguneratze-tasak.

Hala eta guztiz ere, merkataritza-eragiketen epemuga urtebete baino laburragoa bada, eragiketongatiko kredituak balio nominalaren arabera baloratzen dira, bai lehen aldiz onartzerakoan, bai ondoren, fluxuak ez eguneratzearen efektua esanguratsua ez bada betiere.

Bestalde, merkataritza-zordunak udalei eta bezeroei kobratzeko dauden kontuek osatzen dituzte, eta, hurrenez hurren, uraren goi-hornikuntzako zerbitzua emateagatik eta uraren ziklo osoko zerbitzua emateagatik daude kobratzeko kontuok; bezeroak oso zatikatuta daude.

Ekitaldiaren amaieran gutxienez, zor dizkiguten zenbateko guztiak kobratuko ez ditugun ebidentzia objektiboak badaude, balioaren galeragatiko beharrezko balio-zuzenketak egiten ditugu.

Gutxi gorabeherako fakturen hornidura egiteko, ekitaldian gutxi gorabehera egindako irakurketei dagozkien ordaindutako zein ordaindu gabeko fakturen zenbateko osoa hartzen dugu aintzat, litekeena delako gero faktura horiek baliogabetzea. Urtebete baino gehiagoko epemuga duten gutxi gorabeherako fakturei dagokienez, ordaindu gabekoen % 100 hornitzen dugu; izan ere, urtebete igaro ondoren, kobratutako fakturen erreklamaziorik ez dugula jasoko irizten diogu.

Gainerako fakturekin, 2020ra arte hornidura honela egiten genuen: urtebete baino gehiagoko epemugako ordaindu gabeko zorraren % 20 eta lau urte baino gehiagoko epemugako ordaindu gabeko zorraren % 80.

Baina, Covidaren pandemiak eragindako egoera ekonomikoaren ondorioz ordaindu gabekoek gora egingo dutela aurreikusi dugunez, taldeak erabaki du urtebete baino gehiagoko epemugako ordaindu gabeko zorraren hornidura % 30era igotzea eta gainerakoa ordaindu gabeko zorrak lau urte baino gehiagoko epemuga duenean hornitzea.

Horrez gain, 2020ko ekitaldiaren itxieran urtebete baino gutxiagoko epemuga duen ordaindu gabeko zorrak 2019ko ekitaldiko itxieratik izan duen igoeraren % 50eko hornidura gehigarria egin dugu.

Ekitaldi amaieran ez dugu doitzerik egin udalei goi-hornikuntzagatik kobratu beharreko kontuetako kalte-galerengatik, Udalkutxaren bidez kobratuko ditugulako.

3.6. Izakinak

Bildutako ur-izakinen bolumena 34.770.216 metro kubikokoa zen 2020ko abenduaren 31n, eta presen ustiapenari lotutako kostuen arabera baloratu dugu. Hala, bolumen horri dagokion zenbatekoa 860.000 euro da (2019an 890.000 euro) (8. oharra).

Beste hornigai batzuk haiek erosteko kostuaren arabera baloratu ditugu.

3.7. Gastu aurreratuak

Gastu aurreratuak, ziklo osoko zerbitzua kudeatzeko hitzarmenen esparruan, sareak berritzeko konpromisoarekin lotuta daude, eta egindako gastuen eta hartutako konpromisoaren arteko aldea adierazten dute. Hartara, diferentzia berriz sailkatu eta ondoko ekitaldietako konpromisoen gastu aurreratutzat hartzen da.

	2020	2019
Hartutako konpromisoen gastu aurreratuak, ziklo osoko inbertsiokoak	1.719	1.458
	1.719	1.458

3.8. Finantza-pasiboak

Ordaintzeko zor eta partidak

Merkataritzako eragiketengatiko eta merkataritzakoak ez diren eragiketengatiko zorrak sartzen dira kategoria honetan, eta pasibo arruntzat sailkatzen dira besteren baliabide horiek, sozietateak haien kitapena balantzea egin eta, gutxienez, hamabi hilabetez geroratzeko baldintza gabeko eskubidea duenean izan ezik.

Zor horiek daukaten arrazoizko balioagatik hartzen dira aintzat eta gero amortizatutako kostuaren arabera baloratzen dira.

3.9. Jasotako dirulaguntzak

Dirulaguntzak ez dira itzulgarriak eta, nagusiki, ziklo osoko sareen lagapenarekin dute zerikusia. Ekitaldiko diru-sarrera gisa egozten dira, dagozkien aktiboen amortizazioaren proportzioan edo, hala badagokie, besterentzea, andeatzeagatiko balorazio-zuzenketa edo balantzeko baja gertatzen direnean.

Dirutan ematen diren dirulaguntzak ematen den zenbatekoaren arrazoizko balioaren arabera baloratzen dira, eta dirutan ematen ez direnak, hartzen den ondasunaren arrazoizko balioaren arabera. Bi balioak onartzen direnean hartzen dira kontuan.

3.10. Zerga arruntak eta geroratuak

Sozietate nagusiak ez du sozietateen gaineko zerga ordaindu behar. Mendeko sozietateak, berriz, sozietateen gaineko zerga ordaindu behar du, eta % 99ko hobaria du.

Sozietateen gaineko zerga gastutzat hartzen da ekitaldi bakoitzean; urteko kontuetan banakatutako zerga aurreko mozkinaren arabera kalkulatu da, eta zerga-irizpideekiko desberdintasun iraunkorraren arabera zuzentzen da (Gipuzkoako Ur Kontsortzioari lagatako ibilgetua berritzeko hornidura ematea eta aplikatzea), betiere aplika daitezkeen hobariak eta kenkariak kontuan hartuta.

Halaber, sozietateen gaineko zergari buruzko 2/2014 Foru Arauko 39.1 artikularen arabera, ez dira zerga-oinarrian sartuko Toki Araubidearen Oinarriei buruzko apirilaren 2ko 7/1985 Legearen 36. artikuluko 1. idatz-zatiko a), b) eta c) letretan jasotako tokiko zerbitzu publikoak ematek eratorritako errentak, horiek sozietateen gaineko zergaren zerga-oinarrian doitzen baitira.

Zergaren kuotako hobariak eta kenkariak, baita galera konpentsagarriak aplikatzeagatiko zerga-efektua ere, zergengatiko gastuaren minoraziotzat hartzen dira, aplikatzen edo konpentsatzen ditugun ekitaldian.

3.11. Hornidurak eta pasibo kontingenteak

1. oharra aipatzen duen konpromisoarekin bat, zenbait erakundeak (besteak beste, Gipuzkoako Foru Aldundiak, Eusko Jaurlaritzak eta gobernu zentralak) lagatako obrak eta instalazioak konpontzeko, mantentzeko eta berritzeko kostuak ordaintze aldera, taldeak funts bat hornitzen du ekitaldi bakoitzeko emaitzen kontura, honela:

a) Presa, hodi eta lehorraldietarako konponketa handiak

Urteko zuzkidurak egiten dira jarduera bakoitzaren gutxi gorabeherako kostu osoak jarduera hori egiteko beharko den denboran banatuz.

Urteko zuzkidurak egiten dira lehortetarako hornikuntza-funts baten kontura, lehorteen ondorioak arintzeko beharrezko lanak egiteko (iturburuak bilatzeko, hoditeria egiteko eta abarretarako).

Banakatzea hau da:

KONTZEPTUA

euro/urtean

PANTAILAN DRAINATZEA, KONTROLATZEA ETA INJEKTATZEA	27.672,79
GAILURREKO ESTAZIOAK ETA KONTROL-GUNEAK	26.160,40
HODIEN INGURUMEN-KONPONKETA	4.709,82
HONDOAK IKUSKATZEA	1.116,50
HONDOAK DRAGATZEA	6.699,75
KAUTXUZKO JUNTURAK	22.764,74
PERIMETRO-PISTA ETA SARBIDEAK	50.739,78
MOTELTZE-HUTSUNEAK	25.429,82
HONDOKO ISURBIDEAK	26.950,00
HARTUNE-SISTEMAK	4.167,05
GAINEZKABIDEAK KONPONTZEA	4.817,32

URPEKO HUSTUBIDEAK	19.888,50
HODIAK BERRITZEA	366.052,01
LEHORRALDIAK	53.190,00
GUZTIRA	640.358,48 €

Zuzkiduraren kostuak aldian-aldian eguneratzen dira.

b) Gainerako aktiboak

Erosi genitueneko urteko amortizazioarekin bat, honela xehatuta:

	<u>Aldia (urteak)</u>
Eraikinak	68 – 100
Obra zibila	68
Instalazio teknikoak	10 – 34
Makineria	10 – 18
Barne-garraioko elementuak	8
Tresneria	8
Beste instalazio batzuk	10 – 20
Altzariak eta lanabesak	18
Ekipamendu informatikoa	6
Ibilgailuak	8
Beste ibilgetu batzuk	34 – 68

a) Ziklo osoko obrak

Sozietateak kontratu bidezko konpromiso bat du udal batzuekin, udaletako hornikuntza- eta saneamendu-sareen parte bat berritzeko, hamar urteko epean (kasu batzuetan 15 urtean). Lan horien kostua sareen egoeraren arabera kalkulatzen da, eta hamar ekitalditan (kasu batzuetan 15 ekitaldian) banatzen da, linealki. Ekitaldi bakoitzean egiten diren berritze-lanen kostuak aplikatzen zaizkio horniduraren saldoari, eta urtero eguneratzen dira.

3.12. Sarrerren onarpena

Sarrerak eta gastuak sortzapen-irizpidearen arabera egozten dira, alegia, ordezkutzen dituzten ondasunen eta zerbitzuen korrontea egiaz jazotzen denean, haien ondoriozko diru- edo finantza-korrontea noiz jazotzen den gorabehera.

Hala ere, zuhurtasun-printzipioarekin bat, ekitaldi amaierarako gauzatzen diren mozkinak bakarrik kontabilizatzen dira; aurrez ikus daitezkeen arriskuak eta galerak (baita balizkoak), berriz, haien berri izan bezain laster.

a) Ezohiko sarrerak

Funtsean, ezohiko sarrerak ezbeharrengatiko kalte-ordainak dira.

b) Interesengatiko sarrerak

Interesengatiko sarrerak interes-tasa efektiboaren metodoa erabiliz onartzen dira.

3.13. Errentamendu operatiboa

Errentamendu operatiboagatiko ordainketak (errentatzailearengandik hartzen den edozein pizgarriren ordainketa garbiak), zer ekitalditan sortzen diren, ekitaldi horretako galdu-irabazien kontuan kargatzen dira, oinarri lineal batean, errentamenduak irauten duen aldian.

3.14. Ingurumena

Ingurumena babesteko eta hobetzeko kostuak emaitzen kontura egozten dira, sortzen diren ekitaldian, haien ondoriozko diru- edo finantza-korrontea noiz jazotzen den gorabehera.

Oro har, ingurumen-arloko inbertsioak ibilgetu materialaren balio handiagotzat erregistratzen dira. Ingurumen arloko inbertsio edota gastuak 830.000 eurokoak dira.

4. Finantza-arriskuaren kudeaketa

Taldeak EAEn bakarrik diharduenez eta epe luzerako besteren baliabide garrantzitsurik ez duenez gero, taldearen jarduerak bi finantza-arrisku nagusi dauzka: kreditu-arriskua eta likidezia-arriskua.

Taldeak arriskuaren kudeaketa orokorrerako prestatutako programak finantza-merkatuen ziurgabetasuna du ardatz, eta bere finantza-errentagarritasunaren kontrako balizko efektuak minimizatzea du helburu.

Arriskuaren kudeaketa sozietate nagusiaren Kudeaketa Sailak kontrolatzen du: finantza-arriskuak identifikatzen, ebaluatzen eta estaltzen ditu.



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA 2020KO MEMORIA BATERATUA

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



a) Kreditu-arriskua

Kreditu-arriskua eskudirutik eta eskudiruaren baliokideetatik, bankuetako eta finantza-erakundeetako gordailuetatik eta handizkako eta txikizkako bezeroetatik sortzen da, eta, tartean, kobratzeko dauden kontuetatik eta hitzartutako transakzioetatik.

Bezeroei dagokienez, funtsean bi motakoak dira:

1. Administrazio publikoak (udalak). Kreditu-arriskua minimizatzeko, sortzen diren eta ordaintzen ez diren zenbatekoak Udalkutxatik kentzeko aukera hitzartu dute udalek. 1994tik, bezero baten zorra kitatzeko bakarrik hartu da neurri hori, urte bateko ur-salmenta ordaintzeko.
2. Ziklo osoko zerbitzuaren bezeroak. Finantza-arriskua txikiagotzeko, lankidetzaz hitzarmen bat sinatu da Gipuzkoako Foru Aldundiarekin, bezero horiek sortu eta ordaindu gabeko zenbatekoak biltzeko, baita ere, tarteka, ur-etenei dagozkien ordainketak jasotzeko.

b) Likidezia-arriskua

Likidezia-arriskua zuhurtziaz kudeatzeko, beharrezkoa da, besteak beste, behar adina eskudiru eta balio negoziagarri izatea; finantzazioa izatea eta, horretarako, behar bezainbateko kreditu-eraztasunak hitzartzea; eta merkatuko posizioak kitatzeko gaitasuna izatea. Taldeko Diruzaintza Sailak astean behingo aurreikuspenak egiten ditu finantzazioaren malgutasunari euste aldera. Beharrezkoa bada, kreditu-lineak eskatzen dira, sei hilabeterako nagusiki.

5. Ibilgetu ukiezina

Hona hemen ibilgetu materialari dagokion epigrafeko kontuetan izandako mugimenduak:

Milaka eurotan	Garapena	Patenteak, baimenak eta markak	Aplikazio informatikoak	Beste ibilgetu ukiezin batzuk	Guztira
Saldoa 19/01/01	29	0	345	10.725	11.099
Kostua	57	2	1.951	21.288	23.298
Amortizazio metatua	(29)	(2)	(1.607)	(10.561)	(12.199)
Narriaduragatiko galerak	-	-	-	-	-
Kontabilitateko balio garbia	28	0	344	10.727	11.099
Barruan izandako altak	0	0	109	10	119
Beste alta batzuk	0	0	27	5.377	5.404
Beste transferentzia/intsuldaketa batzuk	0	0	45	(45)	0
Bajak	0	0	0	(694)	(694)
Amortizaziorako hornidura	(4)	0	(191)	(2.529)	(2.724)
Beste mugimendu batzuk	0	0	0	694	694
Saldoa 19/12/31	24	0	334	13.540	13.898
Kostua	57	2	2.132	25.936	28.127
Amortizazio metatua	(33)	(2)	(1.798)	(12.396)	(14.229)
Narriaduragatiko galerak	-	-	-	-	-
Kontabilitateko balio garbia	24	0	334	13.540	13.898
Barruan izandako altak	0	0	90	20	110
Beste alta batzuk	0	0	19	1.900	1.919
Beste transferentzia/intsuldaketa batzuk	0	0	25	(25)	0
Bajak	0	0	0	(688)	(688)
Amortizaziorako hornidura	(4)	0	(168)	(2.547)	(2.719)
Beste mugimendu batzuk	0	0	0	688	688
Saldoa 20/12/31	20	0	300	12.888	13.208
Kostua	57	2	2.266	27.143	29.468
Amortizazio metatua	(37)	(2)	(1.966)	(14.255)	(16.260)
Narriaduragatiko galerak	0	0	0	0	0
Kontabilitateko balio garbia	20	0	300	12.888	13.208

Beste Ibilgetu ukiezin batzuk

Beste ibilgetu ukiezin batzuen epigrafean sartzen dira, nagusiki, udal jakin batzuek uraren ziklo osorako lagatuko ur-hornidura eta -saneamenduko sareak erabiltzeko eskubideak eta ziklo osoaren hitzarmena sinatu ondoren ur-hornidura eta -saneamenduko azpiegiturak lagatzeagatik udalerrri jakin batzuei ordaindutako zenbatekoa (3.2.c) oharra).

a) Finantza-gastu kapitalizatuak

2020ko eta 2019ko ekitaldietan ez da finantza-gasturik kapitalizatu.

b) Ustiapenari atxiki gabeko ibilgetu ukiezina

2020ko eta 2019ko abenduaren 31n ez dago ustiapenari atxiki gabeko ibilgetu ukiezinik.

c) Guztiz amortizatutako ibilgetu ukiezina

2020ko abenduaren 31n, bada oraindik erabiltzen den eta guztiz amortizatuta dagoen ibilgetu ukiezina, zeinak 1.734.000 euroko kostua baitu kontabilitatean (2019an 1.325.000 euro).

d) Bermeei atxikitako aktiboak eta titulartasunaren murrizketak

2020ko abenduaren 31n ez dago titulartasuna mugatuta duten edo pasiboen berme gisa pignoratuta dauden aktibo ukiezin garrantzitsurik.

6. Ibilgetu materiala

Hona hemen ibilgetu materialari dagokion epigrafeko kontuetan izandako mugimenduak:

Milaka eurotan	Lurrak eta eraikuntzak	Instalazio teknikoak eta beste ibilgetu material batzuk	Abian dauden ibilgetuak eta aurrerakinak	Guztira
Saldoa 19/01/01	333.233	93.193	589	427.015
Kostua	413.469	159.350	589	573.408
Amortizazio metatua	(80.236)	(66.157)	0	(146.393)
Narriaduragatiko galerak	0	0	0	0
Kontabilitateko balio garbia	333.233	93.193	589	427.015
Beste alta batzuk	1.838	587	1.789	4.214
Beste transferentzia eta intsuldaketa batzuk	0	82	(1.964)	(1.882)
Amortizaziorako hornidura	(5.720)	(4.310)	0	(10.030)
Saldoa 19/12/31	329.351	89.552	414	419.317
Kostua	415.307	160.019	414	575.740
Amortizazio metatua	(85.956)	(70.467)	0	(156.423)
Narriaduragatiko galerak	0	0	0	0
Kontabilitateko balio garbia	329.351	89.552	414	419.317
Beste alta batzuk	286	648	559	1.493
Beste transferentzia eta intsuldaketa batzuk	149	204	(353)	0
Amortizaziorako hornidura	(5.735)	(4.280)	0	(10.015)
Saldoa 20/12/31	324.051	86.124	620	410.795
Kostua	415.742	160.871	620	577.233
Amortizazio metatua	(91.691)	(74.747)	0	(166.438)
Narriaduragatiko galerak	0	0	0	0
Kontabilitateko balio garbia	324.051	86.124	620	410.795

a) Guztiz amortizatutako ondasunak

2020ko abenduaren 31n badira oraindik erabiltzen diren eta guztiz amortizatuta dauden ibilgetu materialak, zeinen jatorrizko kostua 20.596.000 euro baita (2019an 15.917.000 euro).

b) Finantza-errentamendupeko ondasunak

Galdu-irabazien kontuan Ibilgailuen leasingari dagozkion finantza-errentamendupeko ondasunen amortizazio-gastuak sartu ditugu: 33.000 euro (2019an 56.000 euro).

c) Aseguruak

Taldeak zenbait aseguru-poliza dauzka kontratatuta, ibilgetu materialeko ondasunen arriskuak (arrisku industrialak) eta jarduerenak (erantzukizun zibila) estaltzeko, eta baita ingurumen-erantzukizuneko aseguru-poliza bat ere.

Arrisku industrialen polizak ezbehar handiak eta natura hondamendiek eragindako ezbeharrek estaltzen ditu (Consortio de Compensación de Seguros); erantzukizun zibilekoak 3.000.000 eurorainoko kargak, 60.000 euroko frankiziarekin; eta ingurumen-erantzukizunekoak 1.000.000 eurorainoko ezbeharrek, 15.000 euroko frankiziarekin.

d) Konpromisoak

Taldeak Gipuzkoako Foru Aldundiarekin eta Uraren Euskal Agentziarekin (URA) formalizatutako horniketa eta saneamenduko azpiegitura hidraulikoak egiteko obrak gauzatzeko hitzarmenei dagokienez, erakundeak 13.688.000 euro dauzka aginduta zenbait obra eta instalazio hidrauliko egiteko, honela banatuta (eurotan):

Hitzarmen zaharrak (epe luzera gauzatzekoak)

	Obraren zenbatekoa hitzarmenaren arabera	Gauzatatutako obraren zenbatekoa	Obraren zenbatekoa (BEZ gabe)	Kontsortzioak ordaindu beharreko obraren zenbatekoa	Kontsortzioak ordaindu beharreko obraren zenbatekoa (BEZ gabe)
Amondarainetik Ibiurrera ura eramatea	9.000.000,00	199.451,99	7.438.016,53	4.400.274,01	3.636.590,09
Lareo hornitzea	1.450.000,00	0,00	1.198.347,11	725.000,00	599.173,55
	10.450.000,00	199.451,99	8.636.363,64	5.125.274,01	4.235.763,64

Indarrean dauden etorkizuneko obrak (kontratista GUSA)

	Obraren zenbatekoa hitzarmenaren arabera	Gauzatatutako obraren zenbatekoa	Obraren zenbatekoa (BEZ gabe)	Kontsortzioak ordaindu beharreko obraren zenbatekoa	Kontsortzioak ordaindu beharreko obraren zenbatekoa (BEZ gabe)
GUSAr transferentziak	1.373.350,00	211.864,30	1.135.000,00	1.161.485,70	959.905,54
	1.373.350,00	211.864,30	1.135.000,00	1.161.485,70	959.905,54

GFArekin hitzartutako obrak, 2018an indarrean zeudenak: KONPROMISO-KREDITUA

	Hitzarmenek o obraren zenbatekoa (BEZ barne)	Gauzatutako obren zenbatekoa (Kontsurtzioa)	Hitzarmeneko obren zenbatekoa (BEZ gabe)	Kontsurtzioak ordaindu beharreko obren zenbatekoa	Kontsurtzioak ordaindu beharreko obren zenbatekoa (BEZ gabe)
Bidania-Goiatzeko saneamendua	2.250.000,00	0,00	1.859.504,13	1.125.000,00	929.752,07
Amezketako saneamendua	2.000.000,00	0,00	1.652.892,56	1.000.000,00	826.446,28
Itxasoko saneamendua	785.000,00	0,00	648.760,33	392.500,00	324.380,17
Ezkioko saneamendua	750.000,00	0,00	619.834,71	375.000,00	309.917,36
Ormaiztegiko saneamendua hobetzea (*)	460.000,00	102.420,78	0,00	102.420,78	-
Nuarbeko saneamendua	1.175.000,00	0,00	971.074,38	587.500,00	485.537,19
Askizuko saneamendua	850.000,00	0,00	702.479,34	425.000,00	351.239,67
Arriarango saneamendua	620.000,00	0,00	512.396,69	310.000,00	256.198,35
Errekaldeko saneamendua	450.000,00	188.148,91	34.470,27	225.000,00	34.470,27
Sorabillako saneamendua	380.000,00	135.428,64	314.049,59	54.571,36	45.100,30
Itzagako gaineko saneamendua (*)	280.000,00	43.784,52	231.404,96	43.784,52	-
Lursailak	861.418,78	0,00	861.418,78	861.418,78	861.418,78
	10.861.418,78	469.782,85	8.408.285,75	5.502.195,44	4.424.460,42

(*) Amaitua.

URaren eta GFaren arteko etorkizuneko hitzarmenetako obrak (sinatu gabe)

	Obraren zenbatekoa (BEZ barne)	Gauzatutako obren zenbatekoa (Kontsurtzioa)	Obraren zenbatekoa (BEZ gabe)	Kontsurtzioak ordaindu beharreko obren zenbatekoa	Kontsurtzioak ordaindu beharreko obren zenbatekoa (BEZ gabe)
Ziako erretenaren saneamendua	5.000.000,00	0,00	4.132.231,40	0,00	0,00
Oikinako saneamendua	3.400.000,00	0,00	2.809.917,36	1.122.000,00	927.272,73
Mendaroko saneamendua	2.500.000,00	0,00	2.066.115,70	0,00	0,00
Antzuolako saneamendua	1.000.000,00	0,00	826.446,28	0,00	0,00
Elgetako saneamendua	3.000.000,00	0,00	2.479.338,84	0,00	0,00
Mijoako saneamendua	3.100.000,00	0,00	2.561.983,47	0,00	0,00
Zelaiko saneamendua	4.475.000,00	0,00	3.698.347,11	0,00	0,00
Amezketako saneamenduaren 2. fasea	3.000.000,00	0,00	2.479.338,84	1.400.000,00	1.157.024,79
Errezileko saneamendua	3.000.000,00	0,00	2.479.338,84	1.400.000,00	1.157.024,79
Aizarnazabaleko saneamendua	3.000.000,00	0,00	2.479.338,84	1.000.000,00	826.446,28
	31.475.000,00	0,00	26.012.396,68	4.922.000,00	4.067.768,59

Azpiegiturak honela finantzatzen dira: parte bat Kontsurtzioari atxikitako udalek finantziario-kanon gisa emandako funtsekin, eta gainerakoa Gipuzkoako Foru Aldundiaren, Eusko Jaurlaritzaren, Estatu Espainolaren, SPRIren eta EEEren dirulaguntzekin (11. oharra).

7. Finantza-tresnak

a) Kategorien araberako analisisia

Epe luzeko finantza-aktiboak (milaka eurotan)	Ondare-tresnak		Kredituak eta beste batzuk	
	2020	2019	2020	2019
Akzioak eta partizipazioak	1	1	-	-
Kobratzeko maileguak eta partidak	-	-	-	-
Fidantzak	-	-	15	15
	1	1	15	15

Epe motzeko finantza-aktiboak (milaka eurotan)	Kredituak eta beste batzuk	
	2020	2019
Kobratzeko kontuak	15.261	13.022
Epe motzeko ezarpenak	9.804	15.033
Eskudirua	28.808	19.445
Fidantzak	-	-
	53.873	49.312

Taldeak, 2020ko ekitaldian, epe motzeko gordailuak kontratatu ditu, 3 eta 12 hilabete arteko epemugakoak (kontratutako egunetik kontatzen hasita), eta ekitaldian sozietatearen aldeko 3.000 euroko interesak sortu dituzte (2019an 16.000 euro); interes horiek galdu-irabazien kontu bateratuko diru-sarrerara finantzarioei buruzko epigrafean daude jasota.

Egindako ezarpen guztiak berehala eskuratzeko modukoak direnez, taldearen likidezia ziurtatuta dago uneoro.



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA 2020KO MEMORIA BATERATUA

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



Epe luzeko finantza-pasiboak (milaka eurotan)	2020	2019
Maileguak	14.024	23.183
Leasinga	3	17
	14.027	23.200

Epe motzeko finantza-pasiboak (milaka eurotan)	2020	2019
Kreditu-erakundeekin hartutako zorrak	5.435	2.204
Leasinga	14	34
Aplikatzeko dauden partidak	138	155
Jasotako fidantzak	17	17
Ibilgetu-hornitzaileak	204	266
Hartzekodunak eta ordaintzeko kontuak	6.541	7.052
	12.349	9.728

Finantza-pasiboek % 0,1eko batez besteko interesa sortu dute.

b) Epemugaren araberako analisia

Hau da urtebete baino gehiagoko epemuga duten finantza-tresnen zenbatekoa:

Finantza-aktiboak (milaka eurotan)	2022	2023	2024	2025	2026 eta hurrengoak
Akzioak eta partizipazioak	Ez dute epemuga zehatzik				
Kobratzeko maileguak eta partidak	Ez dute epemuga zehatzik				
Fidantzak	1	1	1	1	11
	1	1	1	1	11

Finantza-pasiboak (milaka eurotan)	2022	2023	2024	2025	2026 eta hurrengoak
Maileguak	1.735	1.730	1.727	1.727	7.105
Leasinga	3	-	-	-	-
	1.738	1.730	1.727	1.727	7.105



Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA 2020KO MEMORIA BATERATUA

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



c) Hornitzaile komertzialei ordaintzeko epeak

Egindako ordainketak eta egiteko daudenak, balantzea itxitako egunean	2020	2020
	Egunak	Egunak
Batez besteko ordainketa-epea	81,03	79,79
Ordaindutako eragiketen ratioa	98,26	96,7
Ordaintzeko dauden eragiketen ratioa	18,04	31,01
Egindako ordainketak guztira	28.835	27.164
Egiteko dauden ordainketak guztira	8.161	9.420

d) Ibilgetu-hornitzaileei ordaintzeko epeak

Egindako ordainketak eta egiteko daudenak, balantzea itxitako egunean	2020	2020
	Egunak	Egunak
Batez besteko ordainketa-epea	40,97	34,85
Ordaindutako eragiketen ratioa	41,92	34,32
Ordaintzeko dauden eragiketen ratioa	32,13	45,57
	Euroak	Euroak
Egindako ordainketak guztira	1.912	3.804
Egiteko dauden ordainketak guztira	204	188

8. Izakinak

Komertzialak
Lehengaiak eta beste hornigai batzuk
Hornitzaileentzako aurrerakinak

Milaka eurotan	
2020	2019
811	840
49	50
23	19
883	909

9. Eskudirua eta beste aktibo likido baliokide batzuk

Diruzaintza (kutxa eta bankuko kontu korronteak)

Milaka eurotan	
2020	2019
28.808	19.445
28.808	19.445

10. Berezko funtsak

a) Jarritako ondarea

	Ondarea (milaka eurotan)
Saldoa 19/01/01	206
2019ko ekitaldiko gehitzeak	-
2019ko ekitaldiko murrizketak	-
Saldoa 19/12/31	206
	Ondarea
Saldoa 20/01/01	206
2020ko ekitaldiko gehitzeak	-
2020ko ekitaldiko murrizketak	-
Saldoa 19/12/31	206

Ondarea

Sozietate nagusiaren ondarea 1992ko ekitalditik 1994ko ekitaldira lorturiko emaitzekin dago eratua.

b) Erreserbak eta ekitaldiko emaitza

Milaka eurotan	Erreserbak	Ekitaldiko emaitza	GUZTIRA
Saldoa 19/01/01	64.860	5.572	70.432
Emaitzen banaketa	5.572	(5.572)	0
Ekitaldiko emaitza	-	6.139	6.139
Saldoa 19/12/31	70.432	6.139	76.571
Emaitzen banaketa	6.139	(6.139)	0
Ekitaldiko emaitza	-	6.517	6.517
Saldoa 20/12/31	76.572	6.517	8.089

11. Jasotako kapitaleko dirulaguntzak

Hona hemen 2020ko eta 2019ko ekitaldietan jasotako dirulaguntza, dohaintza eta legatuak:

	Saldoa 2019/12/31	Altak	Emitza P/L	Saldoa 2020/12/31
a) Lagatako ibilgetuak				
1. Jasotako ibilgetuak	54.549	0	(1.531)	53.018
2. GFaren dirulaguntzak	98.935	236	(2.235)	96.936
3. Eusko Jaurlaritzaren dirulaguntzak	88.294	0	(1.777)	86.517
4. Kohesio-funtsen dirulaguntzak	14.529	0	(448)	14.081
5. SPRIren dirulaguntzak	579	0	(13)	566
6. Beste batzuk	130	0	(8)	122
7. Estatuaren dirulaguntzak	50.951	0	(955)	49.996
	307.967	236	(6.967)	301.236
b) Jasotako kapitaleko dirulaguntzak	1.516	7	(66)	1.457
c) Uraren ziklo osoa erabiltzeko eskubideak	8.549	1.236	(1.630)	8.155
SALDOAK GUZTIRA	318.031	1.479	(8.663)	310.847

	Saldoa 2018/12/31	Altak	Emitza P/L	Saldoa 2019/12/31
a) Lagatako ibilgetuak				
1. Jasotako ibilgetuak	56.113	0	(1.564)	54.549
2. GFaren dirulaguntzak	100.501	662	(2.229)	98.935
3. Eusko Jaurlaritzaren dirulaguntzak	90.075	0	(1.780)	88.294
4. Kohesio-funtsen dirulaguntzak	15.001	0	(472)	14.529
5. SPRIren dirulaguntzak	592	0	(13)	579
6. Beste batzuk	138	0	(8)	130
7. Estatuaren dirulaguntzak	51.906	0	(955)	50.951
	314.326	662	(7.021)	307.967
b) Jasotako kapitaleko dirulaguntzak	1.603	(12)	(75)	1.516
c) Uraren ziklo osoa erabiltzeko eskubideak	6.967	3.254	(1.672)	8.549
SALDOAK GUZTIRA	322.895	3.904	(8.768)	318.031

12. Hornidurak eta kontingentziak

12.1. Hornidurak

Arrisku eta gastuetarako epe luzeko hornidurak dira, batetik, taldearen jabetzeko azpiegitura mantentzeko (ikusi 1. eta 3.12. oharak) eta lehorraldietarako funtsa; eta bestetik, ziklo osoa gestionatzeko hitzarmenetan, sareak berritzeko konpromisoak. Hona hemen azken bi ekitaldietako mugimendua:

2020 Milaka eurotan	Konponketa handiak	Lagatako aktiboak berritzea	Lehorraldiak	Ziklo osoa	Doitzeak	Guztira
Hasierako saldoa	7.056	47.325	723	1.913	-(30)	56.987
Hornidurak	587	4.529	53	4.507		9.677
Intsuldaketak	-	-	-	-	-	-
Aplikazioak	(443)	(1.101)	(41)	(4.646)	-	
Amaierako saldoa	7.200	50.754	735	1.775	(30)	(60.434)

2019 Milaka eurotan	Konponketa handiak	Lagatako aktiboak berritzea	Lehorraldiak	Ziklo osoa	Doitzeak	Guztira
Hasierako saldoa	6.792	44.073	673	2.600	-30	54.108
Hornidurak	546	4.529	53	4.097	0	9.225
Intsuldaketak	0	0	0	0	0	0
Aplikazioak	-282	-1.276	-4	-4.784	0	-6.346
Amaierako saldoa	7.056	47.326	723	1.913	-30	56.987

Epe luzeko hornidurak dira, nagusiki, udalerri jakin batzuekin adostutako kontagailuak berritzeko konpromisoak. Hona hemen azken bi ekitaldietako mugimendua:



Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA 2020KO MEMORIA BATERATUA

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



2020 Milaka eurotan	Kontagailuak berritzea	Epe motzeko beste hornidura batzuk	Guztira
Hasierako saldoa	253	3	256
Hornidurak	468	0	468
Intsuldaketak	0	0	0
Aplikazioak	-447	0	-447
Amaierako saldoa	275	3	279
2019 Milaka eurotan	Kontagailuak berritzea	Epe motzeko beste hornidura batzuk	Guztira
Hasierako saldoa	277	191	468
Hornidurak	459	0	459
Intsuldaketak	0	0	0
Aplikazioak	-483	-187	-670
Amaierako saldoa	253	4	257

12.2. Kontingentziak

a) Pasibo kontingenteak

2020ko eta 2019ko ekitaldien amaieran, sozietateak ez du negozioaren jardun normalean sortutako auziengatiko pasiborik, pasibo garrantzitsuak sortzeko modukorik.

b) Bermeak

2020ko abenduaren 31n, taldeak hirugarrenen aldeko bermeak zituen zuzenean edo zeharka mailegatuta, eta berme horien zenbatekoa 33.000 euro zen (2019an ere 33.000 euro).

Banku-erakundeekin ditugun zorrak (7. oharra) KUTXABANKEk bermatzen ditu. 2020ko eta 2019ko abenduaren 31n, kontzeptu horregatik emandako abalen saldo bizia 19.444.000 eta 25.387.000 eurokoa zen, hurrenez hurren.

13. Sarrerak eta gastuak

a) Segmentazioa

Taldeak Gipuzkoako Lurralde Historikoan, Ermuan eta Mallabian egin ditu salmenta guztiak, eta jarduera segmentu bakarra du, honela banatua:

	Milaka eurotan	
	2020	2019
Goiko banaketa	5.728	5.958
Azpiegituren kanona	2.542	2.780
Ziklo osoa	31.361	29.834
Beheko sarearen kudeaketa	361	428
Beste batzuk	1.109	1.045
	41.101	40.045

b) Salgaien, lehengaien eta beste gai kontsumigarri batzuen kontsumoa

	Milaka eurotan	
	2020	2019
Salgaien kontsumoa:		
Erosketak:		
- Estatuko erosketak	1.405	1.531
- Erkidego barruko erosketak	-	-
Izakinen aldakuntza	30	-192
	1.435	1.339
Lehengaien eta beste gai kontsumigarri batzuen kontsumoa:		
Erosketak:		
- Estatuko erosketak	841	868
- Erkidego barruko erosketak	-	-
- Inportazioak	-	-
Izakinen aldakuntza	-	-
	841	868
	2.276	2.207

c) Ustiapenarengatiko dirulaguntzak, emaitzari gehituak

2020ko ekitaldian, taldeak 25.000 euroko dirulaguntza jaso zuen, hobari gisa, ezbehar gutxi izateagatik. 2019ko ekitaldian, taldeak ez duen ustiapenerako dirulaguntza garrantzitsurik jaso.

d) Langileen gastuak

	Milaka eurotan	
	2020	2019
Soldatak, sariak eta parekatuak	8.801	8.843
Gizarte-kargak:		
- Gizarte Segurantzarako ekarpenak	2.965	2.921
- Pentsioetarako ekarpenak eta hornidurak	213	210
- Beste gizarte-karga batzuk	17	55
Hornidurak	-	-
	11.996	12.029

Hona hemen 2019ko eta 2018ko ekitaldietako batez besteko langileen-kopurua, kategoriatan banatuta:

	Batez besteko langile-kopurua 2019	>% 33 desgaitasuna duten langileak 2019	Batez besteko langile-kopurua 2018	>% 33 desgaitasuna duten langileak 2018
Kontseilariak	-	-	-	-
Goi-zuzendariak	4	-	4	-
Tituludunak, teknikariak eta administrariak	61,21	0,79	61,17	0,59
Ofizialak	158,16	1	156,70	1
Merkatariak	-	-	-	-
	223,37	1,79	221,87	1,59

Hona hemen 2019ko eta 2018ko ekitaldien amaierako langile-kopurua, kategoriaren eta sexuaren arabera sailkatuta:

	2020			2019		
	Gizonak	Emakumeak	Guztira	Gizonak	Emakumeak	Guztira
Kontseilariak	-	-	-	-	-	-
Goi-zuzendariak	4	-	4	4	-	4
Tituludunak, teknikariak eta administrariak	22	53	75	22	53	75
Ofizialak	165	7	172	161	7	168
Merkatariak	-	-	-	-	-	-
	191	60	251	187	60	247

14. Mozkinen gaineko zerga eta zerga-egoera

Hau da kontabilitateko emaitzaren eta sozietateen gaineko zergaren zerga-oinarriaren arteko berdinkatzea:

	(milaka euro)	
	2020	2019
Zerga aurreko kontabilitateko emaitza	6.517	6.139
Aurreko ekitaldiko gastu eta diru-sarrerengatiko doitzea		
Denbora-aldeak:		
- Horniketengatiko igoerak	4.529	4.528
- Horniketengatiko jaitsierak	(1.101)	(1.275)
Tokiko zerbitzu publikoetatik eratorritako errentengatiko doitzea	(9.945)	(9.392)
Zerga-oinarria	-	-

Denbora-aldeak lagatako ibilgetuak berritzeko horniduren zuzkidurari eta aplikazioari dagozkien (1, 3.12 eta 12. oharrek).

2/2014 Foru Arauko 39.1 artikulua arabera, Toki Araubidearen Oinarriari buruzko apirilaren 2ko 7/1985 Legearen 36. artikuluko 1. idatz-zatiko a), b) eta c) letretan azaltzen diren zerbitzuetariko edozein emateak sortzen dituen errentak ez dira zerga-oinarrian sartuko.

Sozietateen gaineko zergari dagokionez, 2015eko ekitalditik 2019ko ekitaldira arteko (2014-2018) zerga guztiak ikuskatzeko moduan daude.

Indarrean dagoen zerga-legedia hainbat modutan interpreta daiteke eta, horregatik, besteak beste, zergak ikuskatuz gero pasibo gehigarriak sor daitezke. Nolanahi ere, administrariak uste dute pasibo gehigarri horiek ez luketela izango eragin esanguratsurik erantsitako urteko kontu bateratuetan.

15. Emitza finantzarioa

	Milaka eurotan	
	2020	2019
Finantza-sarrerak:		
Ondare-tresnetako partaidetzak		
- Taldeko eta elkartutako enpresetan	-	-
- Hirugarren enpresetan	-	-
Balio negoziagarri eta beste finantza-tresna batzuetakoak		
- Taldeko eta elkartutako enpresetakoak	-	-
- Hirugarren enpresetakoak	3	16
	<u>3</u>	<u>16</u>
Finantza-gastuak:		
Taldeko eta elkartutako enpresekin hartutako zorrei dagozkienak	-	-
Hirugarrenekin hartutako zorrei dagozkienak	(24)	(37)
Hornidurak eguneratzeagatikoak	-	-
	<u>(24)</u>	<u>(37)</u>
Finantza-tresnen arrazoizko balioaren aldakuntzak:		
Negoiazio-zorroa eta beste batzuk		
Saltzeko erabil daitezkeen finantza-aktiboak ekitaldiko emaitzari egozteak		
	<u></u>	<u></u>
Kanbioaren aldeak	<u>0</u>	<u>0</u>
Finantza-tresnak besterentzeagatiko narriadura eta emaitza		
Narriadurak eta galerak		
Besterentzeagatiko eta beste batzuentzako emaitzak		
Emitza finantzarioa	<u>(21)</u>	<u>(21)</u>

16. Ezohiko sarrerak eta gastuak

Ezohiko sarrerak dira, funtsean, erakunde publikoekin inbertsio hidraulikoko proiektuak gauzatzeko egindako lankidetzak-hitzarmenen bitartez jasotako kobrantzak (amaitutako proiektuenak); eta ezohiko gastuak, berriz, ezbeharrengatikoak.

17. Administrazio Kontseiluaren eta goi-zuzendarien lansariak

a) Administrazio Kontseiluaren lansariak

Sozietate nagusiko kideek Batzorde Betearazleen bileretan parte hartu dutenean jaso dituzten dieten zenbatekoa 3.000 eurokoa izan da (2019an 7.000 euro).

Joan-etorrietako gastuak, batez ere Batzar Nagusietako kideenak (77 kide), 3.000 eurokoak izan dira (2019an 9.000 euro).

Kontseilariak ez dute antzeko sozietateetan ez kargurik ez partaidetzarik eduki, ezta jarduerarik gauzatu ere.

Taldeak administratzaileen eta goi-zuzendaritzaren erantzukizun zibila estaltzeko aseguru bat du kontratatua; 2020an, aseguruaren kostua 5.000 eurokoa izan da (2019an ere 5.000 eurokoa).

Kapital Sozietateen Legearen testu bategineko 229. artikuluari jarraikiz, administratzaileek akziodun bakarrari jakinarazi diote 2020ko ekitaldian ez dutela mendeko sozietatearen jarduerarekin interes-gatazkarik izan.

b) Funtsezko langileen lansariak

Funtsezko langileen ordainsari gordina, guztira, 432.000 eurokoa izan da.

18. Ingurumenari buruzko informazioa

Ekitaldian, taldeak 830.000 euro inguruko ingurumen-gastuak izan ditu. Ez du beharrezkotzat jo ingurumen-arrisku eta gastuetarako hornidurarik erregistratzea, eta ez dago ingurumena babestearekin eta hobetzearekin zerikusia duen kontingentziarik.

19. Ekitaldia amaitu ondoko gertakariak

Ekitaldia amaitu zenetik, ez da izan taldearengan, haren ondasunen eta eskubideen balioan, zerbitzuen prestazioan edo gizarte-helburuaren betekizunean eragina izan duen inolako gertaera esanguratsurik.

20. Kontu-ikuskarien zerbitzu-sariak

2020ko ekitaldian, Mazars Auditores SMP enpresak kontu bateratuak ikuskatzeko zerbitzuaren eta beste egiaztapen-zerbitzu batzuen kontura sortu dituen zerbitzu-sariak 24.000 eurokoak izan dira.



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA
2020KO BATERAKUNTZA

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa

2020ko ekitaldiko kudeaketa-txosten bateratua



1. NEGOZIOEN BILAKAERA ETA ERAKUNDEAREN EGOERA

2020ko ekitaldian, erakundearen kudeaketaren helburua izan da indarrean dagoen plan estrategikoa eta Gipuzkoako Ur Kontsortzioaren estatutuek xedatzen dutena gauzatzea.

1.1. Egoera ekonomiko eta finantzarioa

Ekitaldiko kontuek diote, aurrekoetan bezala, erakundeak kaudimen eta likidezia egokiak dituela, besteak beste urteetan iraunkortasun-estrategia sendoari eutsi diogulako. Hauek dira estrategia horren printzipioak:

- Aurrekontu-egonkortasuneko irizpide zorrotzak aplikatzea, zorpetze-maila txikiekin.
- Zerbitzuaren premien arabera zorrozki egokitutako langile-taldea edukitzea. Instalazioak hobetzeko etengabe inbertitzea; 2020an 6,2 milioi euroko inbertsio (edo horniketa) eta hobekuntzak egin ditugu.
- Maniobra-funtsa saneatua izan dadin ziurtatzea: aktibo korronteak epe motzeko pasiboen lau halako dira.

2020ko ekitaldiko azken emaitza positiboa da, 6,5 eurokoa, zehazki, eta horrek erraztu egingo du Europako Inbertsio Bankuarekin zorra amortizatzea.

Hau da zorraren egoera:

ENT. MAILEG. ENT. PREST.	ERAG. MOTA TIPO OP.	FORMALIZAZIOA FORMALIZACIÓN	HASIERAKO ZENBATEKOA IMPORTE INICIAL	EPEMUGA VENCIMIENTO	INTERES T. TIPO INT.	TASA-ERREF. TIPO-REF.	SALDO BIZIA 2020-12-31 SALDO VIVO 31-12-2020
BEI	Préstamo	30/6/2004	8.000.000,00 €	15/6/2029	Aldak./Vble.	Euribor 3M + 0,13%	2.880.000,00 €
BEI	Préstamo	15/12/2004	6.000.000,00 €	15/06/2029	Aldak./Vble.	Euribor 3M + 0,13%	2.160.000,00 €
BEI	Préstamo	15/06/2005	8.000.000,00 €	15/06/2029	Aldak./Vble.	Euribor 3M + 0,13%	3.000.000,00 €
BEI	Préstamo	15/12/2005	8.000.000,00 €	15/06/2029	Aldak./Vble.	Euribor 3M + 0,13%	3.000.000,00 €
BEI	Préstamo	25/05/2007	12.000.000,00 €	15/06/2031	Aldak./Vble.	Euribor 3M - 0,007%	5.500.000,00 €
BEI	Préstamo	06/06/2008	7.000.000,00 €	15/06/2033	Aldak./Vble.	Euribor 3M + 0,836%	0,00 €
BEI	Préstamo	29/09/2009	8.000.000,00 €	15/06/2034	Aldak./Vble.	Euribor 3M + 0,714%	1.220.000,00 €
BEI	Préstamo	24/02/2010	3.000.000,00 €	15/06/2034	Aldak./Vble.	Euribor 3M + 0,549%	1.680.000,00 €
BEI	Préstamo	14/03/2011	15.000.000,00 €	15/07/2031	Aldak./Vble.	Euribor 3M + 0,512%	
Total			75.000.000,00 €				19.440.000,00 €

Gaur egungo amortizazio-erritmoarekin, zorra 2024an kitatuko dugu.

Diru-sarrerei dagokienez, enpresako salmenten diru-sarrerek gora egin dute 2019tik 2020ra, abonatu gehiago daudelako. Halaber, per capita kontsumoak ere gora egin du.

Kontuan hartuta 2020ko kontsumo-hornidurak eta ur-erreserben gaur egungo egoera, sozietatearen negozio-zifra ez da asko gutxituko datozen ekitaldietan, salbu beste lehorraldi bat gertatuko balitz eta ondorioak izango balitu. Alde horretatik, lehorraldiak eragin ekonomiko mugatua izango luke 2021ean eta, betiere, oreka-neurri egokiak hartu beharko genituzke.

2020ko urteko kudeaketa-ratioen arabera, emandako zerbitzuen berme-, kalitate- eta iraunkortasun-mailei eutsi egin diegu, eta azpimarratu behar dugu bezeroen gogobetetze-maila handia dela, erreklamazio gutxi erregistratu ditugula, ur-horniketaren berme- eta kalitate-ratioak handiak direla, ur-lerma oso txikia dela eta isuritako urak egoki kontrolatu ditugula.

1.1. Inbertsioak - Obrak

Kontsortzioaren esparruan 2020. urtean egindako obren zenbatekoa, guztira, 0,6 milioi eurokoa izan da, eta obra hauek erabat amaituta daude:

- Eizagako saneamendua: 0,2 milioi euro.
- Ormaiztegiko hodi biltzailea: 0,1 milioi euro.

Errekaldeko eta Sorabillako saneamenduko obrak martxan daude (zenbatekoak, hurrenez hurren: 3,3 milioi euro, BEZ barne; eta 0,3 milioi euro).

GFArekin obrak egiteko adostutako hitzarmen bat indarrean dago. Hitzarmenaren zenbatekoa 10.000.000 euro da (BEZ barne), desjabetzeak kontuan hartu gabe, eta Kontsortzioak 50% euro jarri beharko ditu.

Esparru-akordioa eguneratzeko hitzarmena sinatuko dugu, zeinaren bitartez 37.175.000 euro (BEZ barne) inbertituko baitira; zenbateko horretatik, Kontsortzioak 4.922.000 euro jarri beharko ditu (BEZ barne).

1.2. Goi-hornikuntza eta -saneamendua

2020ko ekitaldian, GOI-HORNIKUNTZA normala izan da, eta hornikuntza-sistemetan kalitatea eta jarraipena ez dira asko aldatu.

Kontsumoari dagokionez, **biztanleko eta eguneko kontsumoa 195 litrora** igo da.

2003tik 2020ra ur-kontsumoa % 35 jaitsi da (1994tik % 44).

Ekitaldian **24.079 milioi litro ur tratatu eta 179 milioi litro ur gordin** hornitu dugu.

Hornitutako uraren kalitateari dagokionez, adierazle guztiek berresten dute hornitutako ura kalitate handikoa zela eta aurrez ikusten genituen helburuak lortu ditugula. Gainera, indarrean dagoen araudia aise bete dugu.

Ur zikinen arazketa normala izan da araztegi hauetan: **Arronamendi** (Deba), **Iñurritza** (Zarautz, Aia eta Orio), **Zuringoain** (Legazpi-Urretxu-Zumarraga), **Gaikao** (Zegama,



Idiazabal, Segura, Zerain, Gabiria, Mutiloa, Beasain, Ataun, Olaberria, Ordizia, Lazkao, Itsasondo, Ormaiztegi, Ezkio eta Itsaso), **Basusta** (Zumaia), **Getaria**, **Mutriku**, **Mekolalde** (Bergara), **Apraitz** (Elgoibar, Soralue, Ermua eta Eibar), **Epele** (Arrasate, Aretxabaleta, Eskoriatza eta Oñati) y **Uralde** (Legorreta, Ikaztegieta, Alegia, Altzo, Orendain, Tolosa, Ibarra, Anoeta, Irura, Villabona, Asteasu, Zizurkil, Leaburu, Aduna eta Andoain). Dena den, gorabeheraren bat edo beste gertatu da, argindar-enpresaren etenaldiren baten ondorioz; halaber, hodi biltzaileetan buxaduraren bat gertatu da, kontrolatu gabeko isuriak direla eta. Prozesu osoak oso ondo funtzionatu du eta etekinak handiak izan dira; alde horretatik, ur zikinen arazketari buruzko 91/271 Zuzentaraua bete dugu. Ordea, **Badiolegiko araztegiak** (Azpeitia, Azkoitia eta Zestoa) arazketa-arazoak ditu, Lapatzeko hondakindegiko lixibiatu-karga zenbaitetan handia baita. Konponbide bat dago martxan, eta espero dugu 2021ean amaituta egotea. 2020ko ekitaldian **27.136 milioi litro hondakin-ur** tratatu eta **18.107 tona lohi** sortu ditugu.

Zohi-kantitateak gora egin du, nagusiki arazketa-prozesuen etekina handiagoa delako.

1.3. Abonatuak kudeatzeko zerbitzua eta behe-horniketa eta -saneamendua

Behe-zerbitzuko abonatuaren kopuruari eutsi egin diogu: 4.898 abonatu inguru dauzkagu (zerbitzu hori Zumaian bakarrik ematen dugu).

1.4. Uraren ziklo osoa

URAREN ZIKLO OSOAREN KUDEAKETA sozietatearen beraren eskumena da, ez udalena; 56 udalerritan eman dugu zerbitzu hori (2019an baino bat gehiago), 120.574 bezerori eta 242.418 biztanleri, gutxi gorabehera.

Eguneko eta biztanleko kontsumoa **igo egin da** eta honela banatu da:

- o Etxebizitzetan: eguneko eta biztanleko 113 litro (2019an 105), Zarautz sartu delako, nagusiki.
- o Etxebizitzetatik kanpo (industrian eta merkataritzan): eguneko eta biztanleko 40 litro (2019an 45), Mallabia sartu delako, nagusiki.

2003-2020 aldian kontsumoak % 27 egin du behera, kontsumo-ohitura berrien ondorioz eta etxetresna elektrikoak eraginkorrangoak direlako.

Kontagailuen % 10,5 berritu dugu (12.899 kontagailu berri jarri ditugu) eta behe-sareak berritzeko 5.058.635,14 euro inbertitu ditugu (BEZ gabe).

1.5. Kalitatea ziurtatzea

Kalitatea ziurtatzeko sistema gure zerbitzuaren eraginkortasuna eta kalitatea neurtzeko aldagaitzat erabiltzen dugu. Zerbitzua egunez egun hobetzen ari da, eta horrek ematen

duten zerbitzua hobetzera behartzen ditu hornitzaileak. Sozietatearen jardun osoa prozedura eta jarraibideetan jasotzen ari gara, eta lan jakin batzuk eta ezustean egin behar ditugunak prestatu gabe ez uzten saiatzen gara.

2. EKITALDIA AMAITU ONDOKO GERTAERA GARRANTZITSUAK

Sozietatea eskumenak hartzen ari da bere gain uraren ziklo osoa kudeatzeko hainbat fasetan, dela sozietatearen beraren estatutuen eta hainbat udalen borondateari esker, dela legedi berriari esker.

Ekitaldia amaitu zenetik, ez da izan sozietatean, haren ondasunen eta eskubideen balioan, zerbitzuen prestazioan edo gizarte-helburuaren betekizunean eragina izan duen inolako gertaera garrantzitsurik.

3. ERAKUNDEAREN AURREZ IKUSTEKO MODUKO BILAKAERA

Erakundearen bilakaerak ematen dituen zerbitzuen bilakaeraren arabera izan behar du; horretarako, kontrolatu ezin dituen kanpo-faktoreek (lehorteeak eta abarrek) ahalik eta eragin txikiena izan dezaten saiatu beharko du.

2021eko ekitaldian, erakundeak URAREN ZIKLO OSOA kudeatzen jarraituko du hala erabakitzen duten udaletan; eta kudeaketa hasi zenetik 10 urte igaro diren udalerrietan, hitzarmenak berrituko ditu.

Nolanahi ere, badirudi egungo kudeaketa-formulen jarraipena eta garapena ekarriko duela sozietatearen bilakaerak, baita zerbitzu berrien garapena ere.

2021-2025 aldirako Plan Estrategiko bat dugu indarrean.

4. INGURUMENA

Erakundearen jarduna eta ingurumena babestea guztiz bateragarriak izan daitezen saiatzen gara, eta, hartara, erakundeak ingurumen-arloan egiten duen jarduera nagusiak, alegia ur zikinen arazketak, normal funtzionatu du erabat.

Hauek dira ingurumena babesteko beste zenbait jardura:

- Sortzen diren hondakin guztiak kudeatzaile baimenduen bidez kudeatzea.
- Energia ekoizteko eta aurrezteko sistemak aztertzea.
- Baliabide naturalen erabilera optimizatzea.
- Isuriak kontrolatzea.

2020ko ekitaldian, erakundeak 830.000 euro gastatu ditu ingurumen-arloan.

5. IKERKETA, GARAPENA ETA BERRIKUNTZA

Orobat, 2020an, urtegietan limnologia-azterketak egiten jarraitu dugu, uraren parametroak geruzaka zehazteko eta, hartara, edateko uren araztegietao tratamendua optimizatzeko (kalitatea-kostua).

Urtegiak aztertu ditugu eta zebra muskuiluak aurkitu ditugu Aixolako urtegian. Horrez gain, mikrozinak analizatzen jarraitu dugu.

Udal-sareak berritzeko lehentasunak matxurak eta ihesak geokokatu ondoren zehazteko proiektua martxan dugu oraindik.

Urrutiko irakurketa orokortzeko aukera aztertzen jarraitzen dugu, eta Leaburu-Txaraman proba pilotu bat egin dugu Itelazpirekin.

UETIak eta HUAk ikuskatzeko eta kontrolatzeko INTOUCH programak eguneratzen jarraitu dugu: azken bertsioa eguneratzen, SCADAK birtualizatzen eta IKKn kudeaketa orokorreko software berri bat programatzen ari gara. HUA eta UETIetako txostenak automatikoki egiteko datu-basea osatzez amaitu dugu.

Kontsumitzaile handientzako urrutiko neurketa: kontsumitzaile handien kontsumoak kontrolatzeko sistemak jartzen ari gara, gaueko minimoak kontrolatzeko sisteman positibo faltsuak baztertu ahal izateko.

Biltegien kudeaketa: biltegiak modu informatizatuan kudeatzen ari gara.

Abonatuentzako arreta-programa berria: abonatuekin harremanak errazteko eta askotariko prozesuak (altak, bajak, titular-aldaketak eta abar) gauzatzeko behar diren dokumentu guztiak modu digitalean gordetzeko bertsio berri bat lantzen ari gara.

4.0 zerbitzu-sistema bat ezartzen ari gara, dagoen informazio guztia plataforma informatiko bakar batean biltzeko (Business Intelligence).

TicketBAI aplikazio bat lantzen ari gara, Gipuzkoako Ogasunari informazioa berehala bidali ahal izateko.

Kontsumo Zero izeneko proiektua amaitu dugu, era horretako kontsumo asko dagoelako. Kasu bakoitzean zer egin zehaztu da.

Kontagailu-parkearen ordezkapena optimizatzeko azterlan bat egiten ari gara, kontagailuak antzintasunaren arabera bakarrik ordezka ez daitezen.

Zibersegurtasun Plan bat diseinatu dugu.

Faktura elektronikoa ezarri dugu.

Langileak kontratatzeke Lanaldi programa amaitu da.

Nominen programaren datu aldakorrak automatizatu ditugu.

Banku-uztartzea eta ordainketen zatikatzea automatikoki egiten dituen ELKCASH programa eguneratu dugu.

Obra-baimenak eta obretako segurtasun- eta osasun-programen onarpena automatizatu ditugu.

Kiosko batekin proba pilotu bat egiten ari gara: abonatuak kudeatzaile batekin harremanetan jar daitezke edozein gestio egiteko, bulegora joango balira bezala.



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

ANEXO II

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA CONSORCIO DE AGUAS DE GIPUZKOA

**Cuentas anuales Consolidadas e informe de gestión
consolidado correspondiente al ejercicio terminado
el 31 de diciembre de 2020**





Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSURTZIOA - CONSORCIO DE AGUAS DE GIPUZKOA
Balances de situación consolidados al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(en miles de euros)

ACTIVO	2020	2019	PASIVO	2020	2019
A) ACTIVO NO CORRIENTE	424.019	433.230	A) PATRIMONIO NETO	394.142	394.808
I. Inmovilizado intangible			A-I) Fondos propios		
1. Investigación y desarrollo	20	24	I. Capital		
2. Concesiones	4.683	4.960	1. Patrimonio	206	206
3. Patentes, licencias, marcas y similares	0	0	2. Patrimonio recibido en adscripción	0	0
4. Aplicaciones informáticas	300	334		206	206
5. Anticipos para inmovilizado intangible	47	31	II. Reservas		
6. Inmovilizado cedido en uso	8.158	8.551	1. Legal y estatutarias	0	0
	13.208	13.900	2. Otras reservas	76.572	70.432
II. Inmovilizado material				76.572	70.432
1. Terrenos	5.045	5.055	III. Resultados de ejercicios anteriores		
2. Edificios y otras construcciones	319.006	324.294	1. Resultados negativos ejercicios anteriores	0	0
3. Instalaciones técnicas	80.964	84.534		0	0
4. Maquinaria	851	978	IV. Otras aportaciones de socios		
5. Utillaje	458	477	1. Aportaciones socios compensación pérdidas	0	0
6. Otras instalaciones	843	746		0	0
7. Mobiliario y enseres	478	538	V. Resultado del ejercicio		
8. Equipos proceso información	235	215	1. Resultado del ejercicio	6.517	6.139
9. Elementos de transporte	558	337		6.517	6.139
10. Otro inmovilizado	1.737	1.727	A-II) Patrimonio cedido		
11. Inmovilizado en curso	620	414	1. Patrimonio cedido a GUSA	0	0
	410.795	419.315		0	0
III. Inversiones en empr. grupo a largo plazo			A-III) Subvenciones, donaciones y leg. recibidos		
1. Instrumentos de patrimonio	0	0	1. Subvenciones oficiales de capital	1.457	1.516
2. Créditos a empresas del grupo a largo plazo	0	0	2. Derechos de uso Ciclo Integral	8.155	8.549
3. Otros activos financieros	0	0	3. Subvenciones inmovilizado recibido cesión	53.018	54.549
	0	0	4. Subvenciones indemnización siniestros	121	130
IV. Inversiones financieras a largo plazo			5. Subvenciones construcc. Instalacs. (DFG)	96.936	98.934
1. Instrumentos de patrimonio	1	1	6. Subvenc. constr. Instalacs. (Fdos cohesión)	14.081	14.529
2. Créditos a empresas	0	0	7. Subvenciones construcc. Instalacs. (GV)	86.517	88.294
3. Otros activos financieros	15	14	8. Subvenciones construcc. Instalacs. (SPRI)	566	579
	16	15	9. Subvenciones construcc. Instalacs. (Estado)	49.996	50.951
				310.847	318.031
B) ACTIVO CORRIENTE	58.804	53.248	B) PASIVO NO CORRIENTE	74.461	80.187
I. Existencias			I. Provisiones a largo plazo		
1. Comerciales	860	890	1. Otras provisiones	60.434	56.987
2. Anticipos a proveedores	23	19		60.434	56.987
	883	909	II. Deudas a largo plazo		
II. Deudores comerciales y otras ctas a cobrar			1. Deudas con entidades de crédito	14.024	23.183
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	15.261	14.767	2. Acreedores por arrendamiento financiero	3	17
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas	0	0		14.027	23.200
3. Deudores varios	0	57	III. Deudas con empresas del grupo largo plazo		
4. Personal	9	10	1. Créditos recibidos de empresas del grupo	0	0
5. Otros créditos con las Administraciones Públicas	2.320	1.569		0	0
6. Créditos Administracs Públicas (Subvenciones)	0	0	IV. Pasivos por impuesto diferido		
	17.590	16.403	1. Pasivos por impuesto diferido	0	0
III. Inversiones empresas grupo a corto plazo				0	0
1. Créditos a empresas del grupo a corto plazo	0	0	C) PASIVO CORRIENTE	14.220	11.483
	0	0	I. Provisiones a corto plazo		
IV. Inversiones financieras a corto plazo			1. Otras provisiones	279	257
1. Otras inversiones financieras a corto plazo	9.804	15.033		279	257
	9.804	15.033	II. Deudas a corto plazo		
V. Periodificaciones			1. Deudas con entidades de crédito	5.435	2.204
1. Gastos anticipados	1.719	1.458	2. Acreedores por arrendamiento financiero	14	34
	1.719	1.458	3. Acreedores por inmovilizado a corto plazo	204	266
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes			4. Otras	155	172
1. Tesorería	28.808	19.445		5.808	2.676
	28.808	19.445	III. Deudas con empresas del grupo corto plazo		
			1. Deudas con empresas del grupo	0	0
				0	0
			IV. Acreeds comerciales y otras ctas a pagar		
			1. Proveedores	3.223	3.065
			2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	0	0
			3. Acreedores varios	3.307	3.965
			4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)	11	11
			5. Otras deudas con las Administraciones Públicas	1.592	1.498
			6. Anticipos de clientes	0	11
				8.133	8.550
TOTAL ACTIVO (A + B)	482.823	486.478	TOTAL PASIVO (A + B + C)	482.823	486.478



Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA - CONSORCIO DE AGUAS DE GIPUZKOA
Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa correspondiente a los ejercicios 2020 y 2019

	2.020	2.019
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Importe neto de la cifra de negocios		
a) Ventas	31.925	30.851
b) Prestaciones de servicios	9.176	9.194
	41.101	40.045
2. Transferencias y subvenciones concedidas		
a) Subvenciones transferidas	0	0
	0	0
3. Trabajos realizados para su activo		
a) Trabajos realizados para su inmovilizado	155	129
	155	129
4. Aprovisionamientos		
a) Consumo de mercaderías	(1.435)	(1.339)
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	(841)	(868)
c) Trabajos realizados por otras empresas	(1.770)	(1.824)
	(4.046)	(4.031)
5. Otros ingresos de explotación		
a) Subvenciones de explotación incorporadas al rdo. del ejercicio	25	0
b) Ingresos por servicios diversos	4	99
	29	99
6. Gastos de personal		
a) Sueldos y salarios	(8.801)	(8.843)
b) Cargas sociales	(3.195)	(3.186)
c) Provisiones	0	0
	(11.996)	(12.029)
7. Otros gastos de explotación		
a) Servicios exteriores	(14.095)	(13.695)
b) Tributos	(61)	(67)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por ops. comerciales	(91)	(101)
d) Otros gastos de gestión corriente	(372)	(194)
	(14.619)	(14.057)
8. Amortización del inmovilizado		
a) Dotación amortización inmovilizado intangible	(2.719)	(2.724)
a) Dotación amortización inmovilizado material	(10.015)	(10.030)
	(12.734)	(12.754)
9. Imputación subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		
a) Subvenciones y legados transferidos al resultado del ejercicio	1.695	1.748
b) Imputación a rdos subv. y legados recibidos - Activos cedidos a GUSA	6.968	7.020
	8.663	8.768
10. Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado		
a) Resultado por enajenaciones de inmovilizado	0	0
	0	0
11. Otros resultados		
a) Ingresos excepcionales	18	70
b) Gastos excepcionales	(33)	(80)
	(15)	(10)
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	6.538	6.160
12. Ingresos financieros		
a) De valores negociables y créditos del activo inmov. - Grupo	0	0
a) De valores negociables y créditos del activo inmov. - De terceros	3	16
	3	16
13. Gastos financieros		
a) Por deudas con empresas del grupo	0	0
b) Por deudas con terceros	(24)	(37)
	(24)	(37)
14. Deterioro y rdo enajenaciones de instrumentos financieros		
a) Deterioros y pérdidas	0	0
	0	0
A.2) RESULTADO FINANCIERO	(21)	(21)
A.3) RESULTADO DEL EJERCICIO (BENEFICIO)	6.517	6.139
15. Impuesto sobre beneficios	0	0
A.4) RDO DEL EJERCICIO PROCEDENTES DE OPS. CONTINUADAS:	6.517	6.139
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (BENEFICIO):	6.517	6.139



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CONSOLIDADO (En Miles de Euros)

	Ejercicio finalizado a 31 de diciembre	
	2020	2019
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	6.517	6.139
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	1.480	3.904
Efecto impositivo	-	-
	1.480	3.904
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	(8.663)	(8.768)
Efecto impositivo	-	-
	(8.663)	(8.768)
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	(666)	1.275





Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuete, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

	A-I) FONDOS PROPIOS				A-III) SUBVENC. RECIBIDAS	TOTAL
	Patrimonio	Reservas	Resultados del ejercicio	Total		
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2018:	206	64.859	5.572	70.638	322.895	393.533
I- Ajustes por cambios de criterio 2018 y ants.	-	-	-	0	-	0
II- Ajustes por errores 2018 y ants.	-	-	-	0	-	0
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2019:	206	64.859	5.572	70.638	322.895	393.533
I- Resultado cuenta de pérdidas y ganancias	-	-	6.139	6.139	(8.769)	(2.630)
II- Ingresos y gtos reconoc en patrimonio neto	-	-	-	0	-	0
III- Operaciones con socios y propietarios	-	-	-	0	-	0
IV- Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	-	-	-
1. Distribución de resultados	-	5.572	(5.572)	0	-	0
2. Concesión subvenciones	-	-	-	0	650	650
3. Inmovilizado recibido en adscripción	-	-	-	0	0	0
4. Derechos de uso redes:	-	-	-	0	3.254	3.254
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2019:	206	70.431	6.139	76.777	318.030	394.807
I- Ajustes por cambios de criterio 2019 y ants.	-	-	-	0	-	0
II- Ajustes por errores 2019 y ants.	-	-	-	0	-	0
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2020:	206	70.431	6.139	76.777	318.030	394.807
I- Resultado cuenta de pérdidas y ganancias	-	-	6.517	6.517	(8.664)	(2.147)
II- Ingresos y gtos reconoc en patrimonio neto	-	-	-	0	-	0
III- Operaciones con socios y propietarios	-	-	-	0	-	0
IV- Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	-	-	-
1. Distribución de resultados	-	6.139	(6.139)	0	-	0
2. Concesión subvenciones	-	-	-	0	244	244
3. Inmovilizado recibido en adscripción	-	-	-	0	0	0
4. Derechos de uso redes:	-	-	-	0	1.237	1.237
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2020:	206	76.570	6.517	83.294	310.847	394.141



Gipuzkoako Ur Kortsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADOS CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2020 Y 2019

	2020	2019
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	12.104,00	11.249,00
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos:	6.517,00	6.139,00
2. Ajustes al resultado:	4.308,00	4.072,00
a) Amortización del inmovilizado (+)	12.734,00	12.755,00
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ / -)	372,00	194,00
c) Trabajos realizados para el inmovilizado (+ / -)	(155,00)	(129,00)
d) Variación de provisiones (+ / -)	0,00	0,00
e) Subvenciones transferidas (+)	0,00	0,00
f) Imputación de subvenciones (-)	(8.664,00)	(8.769,00)
g) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado (+ / -)	0,00	0,00
h) Ingresos financieros (-)	(4,00)	(18,00)
i) Gastos financieros (+)	25,00	39,00
j) Otros ingresos y gastos (- / +)	0,00	0,00
3. Cambios en el capital corriente:	1.301,00	1.058,00
a) Existencias (+ / -)	30,00	(192,00)
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ / -)	155,00	(2.701,00)
c) Otros activos y pasivos corrientes (+ / -)	(266,00)	(428,00)
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ / -)	(2.109,00)	1.488,00
e) Otros activos y pasivos no corrientes (+ / -)	3.491,00	2.891,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación:	(22,00)	(20,00)
a) Pagos de intereses (-)	(25,00)	(37,00)
b) Cobros de intereses (+)	3,00	17,00
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	3.214,00	8.708,00
5. Pagos por inversiones (-)	(11.819,00)	(18.969,00)
a) Inmovilizado intangible	(680,00)	(2.151,00)
b) Inmovilizado material	(1.335,00)	(1.783,00)
c) Otros activos financieros	(9.804,00)	(15.035,00)
6. Cobros por desinversiones (+)	15.033,00	27.677,00
a) Inmovilizado material	0,00	149,00
b) Otros activos financieros	15.033,00	27.528,00
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(5.955,00)	(6.834,00)
7. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	7,00	(12,00)
a) Emisión de instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
b) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	7,00	(12,00)
8. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	(5.962,00)	(6.822,00)
a) Emisión		
2. Deudas con entidades de crédito (+)	23,00	0,00
3. Deudas con entidades del grupo (+)	0,00	0,00
b) Devolución y amortización de		
2. Deudas con entidades de crédito (-)	(5.985,00)	(6.822,00)
3. Deudas con entidades del grupo (-)	0,00	0,00
D) EFECTOS DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00	0,00
E) AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	9.363,00	13.123,00
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	19.445,00	6.322,00
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	28.808,00	19.445,00

CERTIFICACIÓN DE ACUERDOS RECOGIDOS EN ACTA DE REUNIÓN DE LA COMISION EJECUTIVA DEL CONSORCIO DE AGUAS DE GIPUZKOA DE 26 MARZO DE 2020

En Donostia, a 8 de abril de 2021

Dña. Olatz Peón Ormazabal y D. Iñaki Galdos Landa en su condición de Presidenta y Secretario de la Comisión Ejecutiva del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa y en relación con el acta de la reunión de la Comisión Ejecutiva de la Entidad, celebrada el 25 de marzo de 2021.

CERTIFICO

- I. Que el 25 de marzo de 2021, se reunió la Comisión Ejecutiva de la Entidad sin sesión y telemáticamente, asistiendo todos sus miembros, bajo la presidencia Olatz Peon Ormazabal y actuando como Secretario Iñaki Galdos Landa del Consejo de Administración de la Sociedad.
- II. Que la sesión de la Comisión Ejecutiva se convocó mediante comunicación individual escrita, enviada por correo electrónico el 19 de marzo de 2021 a todos los miembros del Consejo de Administración, cuyo contenido se transcribe literalmente:

ORDEN DEL DÍA

Primero.- Formulación de las cuentas anuales del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020.

Segundo.- Formulación de las cuantas anuales Consolidadas correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020.

- III. Que la Comisión Ejecutiva, acordando unánimemente la válida convocatoria y constitución de la reunión, aprobó por unanimidad, entre otros, los siguientes acuerdos, que se transcriben literalmente a continuación:

PRIMERO.- FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES DEL CONSORCIO DE AGUAS DE GIPUZKOA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

*Se acuerda por unanimidad formular las cuentas anuales de la Entidad, correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, formadas por el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria. Las cuentas anuales se adjuntan como **Anexo I** a la presente acta, formando parte integrante de la misma a todos los efectos.*

La cuenta de pérdidas y ganancias abreviada arroja un saldo positivo de 7.835.278,44 €

Se deja constancia de que las cuentas anuales serán objeto de verificación por Mazars Auditores, S.L.P.



Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



SEGUNDO.- FORMULACIÓN DE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

Se acuerda por unanimidad proponer a la Asamblea General del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa la siguiente aplicación del resultado del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, que arroja un resultado positivo de 7.835.278,44 €:

BASE DE REPARTO:

Beneficio/Pérdidas del ejercicio..... de 7.835.278,44 €

DISTRIBUCIÓN:

A resultados de ejercicios anteriores..... de 7.835.278,44 €

Asimismo, se acuerda por unanimidad presentar las cuentas anuales formuladas en virtud del acuerdo anterior y la propuesta de aplicación del resultado conforme se señala en el párrafo anterior al socio único, para que proceda, en su caso, a su aprobación.

TERCERO.- FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

Se acuerda por unanimidad formular las cuentas anuales de la Entidad, correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, formadas por el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria. Las cuentas anuales se adjuntan como **Anexo II** a la presente acta, formando parte integrante de la misma a todos los efectos.

La cuenta de pérdidas y ganancias abreviada arroja un saldo positivo de 6.517 miles de €

Se deja constancia de que las cuentas anuales serán objeto de verificación por Mazars Auditores, S.L.P.

CUARTO.- FORMULACIÓN DE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

Se acuerda por unanimidad proponer a la Asamblea General del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa de la siguiente aplicación del resultado del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, que arroja un resultado positivo de 6.517 miles de €:

BASE DE REPARTO:

Beneficio/Pérdidas del ejercicio..... de 6.517 miles de €

DISTRIBUCIÓN:

A resultados de ejercicios anteriores..... de 6.517 miles de €

Asimismo, se acuerda por unanimidad presentar las cuentas anuales formuladas en virtud del acuerdo anterior y la propuesta de aplicación del resultado conforme se señala en el párrafo anterior al socio único, para que proceda, en su caso, a su aprobación.

IV. Que el acta fue firmada por el Secretario con el Visto Bueno de la Presidenta.



Gipuzkoako Ur Kontsultazioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



- V. Que los referidos acuerdos de la Comisión Ejecutiva que se transcriben han sido regular y válidamente adoptados, sin que hayan sido revocados ni enmendados.
- VI. Que las cuentas anuales correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, que se adjuntan como **Anexo I y Anexo II** a la presente certificación, coinciden con las formuladas por la Comisión Ejecutiva en fecha 25 de marzo de 2021.

Y para que así conste, se expide la presente certificación, en el lugar y fecha indicados en el encabezamiento.

Secretario del Consejo de Administración

IÑAKI
GALDOS
LANDA -
72572440B

Firmado
digitalmente por
IÑAKI GALDOS
LANDA - 72572440B
Fecha: 2021.04.13
13:24:43 +02'00'

D. Iñaki Galdos Landa

Presidenta del Consejo de Administración

34108801P
OLATZ PEON
(R:
P2007600F)

Firmado
digitalmente por
34108801P OLATZ
PEON (R: P2007600F)
Fecha: 2021.04.13
12:04:38 +02'00'

Dña. Olatz Peon Ormazabal



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA MEMORIA CONSOLIDADA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



1. Sociedad dominante y dependientes

El "Consortio de Aguas de Gipuzkoa - Gipuzkoako Ur Kontsortzioa" (también denominado "el Consorcio") (Sociedad dominante) tiene como actividad principal el establecimiento y la explotación de la infraestructura del abastecimiento de agua y saneamiento en redes primarias y la prestación de los servicios correspondientes, todo ello en condiciones adecuadas y conforme a la normativa vigente.

El Consorcio, para el desarrollo de sus fines, opera con la Sociedad dependiente "Gipuzkoako Urak - Aguas de Gipuzkoa, S.A." (en adelante GUSA), quien se encarga de la gestión efectiva de los distintos servicios con los Ayuntamientos adheridos al Consorcio y aquéllos que, sin estar integrados, lo soliciten. (Nota 1.2).

Sus principales instalaciones están ubicadas en la provincia de Gipuzkoa, mientras que el domicilio social y fiscal está ubicado en San Sebastián.

El ejercicio económico de la sociedad dominante coincide con el año natural, siendo la fecha de cierre de las últimas cuentas anuales el 31 de diciembre de 2019. Las Cuentas Anuales de la Sociedad dominante si bien no están sometidas a auditoría obligatoria han sido auditadas de forma voluntaria.

1.1 Acuerdos de concesión

Acuerdos de concesión con diversas Instituciones Públicas-

El Grupo dispone de obras e instalaciones cedidos y/o financiados parcialmente por diferentes instituciones públicas (entre otros, Diputación Foral de Gipuzkoa, Gobierno Vasco, Gobierno Central, ...) y que constituyen los activos hidráulicos del mismo. En contraprestación, el Grupo adquirió el compromiso de realizar las obras de reparación y mantenimiento y las actuaciones necesarias para mantener el valor de los bienes cedidos y en condiciones de cumplir las funciones para las que fueron contruidos o adquiridos en cada momento.

Para el cumplimiento del compromiso mencionado, se estableció contractualmente que el Grupo deberá crear las provisiones que sean necesarias de acuerdo con los criterios que se establecen en la Nota 3.12.

Acuerdos de concesión para la gestión del Ciclo Integral-

El Grupo lleva a cabo la gestión del ciclo integral del agua en determinados ayuntamientos consorciados. Estos acuerdos recogen la cesión por parte de los ayuntamientos correspondientes, por un periodo de tiempo determinado (normalmente entre 10 y 15 años, renovables) de la infraestructura municipal de abastecimiento y saneamiento.

El Grupo se responsabiliza de la explotación, gestión y mantenimiento de las redes en dicho periodo y percibe por ello los precios públicos fijados.

Como parte del acuerdo, el Grupo asume un compromiso de renovación de las redes municipales durante el periodo del acuerdo hasta cierto importe, cuyo montante se estima con antelación a la firma de dichos acuerdos. Tal importe se determina con base a estudios técnicos del estado de las redes y





Gipuzkoako Ur Kantsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KANTSORTZIOA MEMORIA CONSOLIDADA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



se financia mediante las previsiones de ingresos resultantes de una parte de la tarifa del agua con base a los consumos de agua estimados.

Si, como consecuencia del buen estado de las redes de un determinado ayuntamiento, el compromiso de renovación se estima en un importe inferior a los ingresos previstos derivados de la parte de la tarifa aplicable a estos fines, la diferencia es satisfecha al ayuntamiento al inicio del acuerdo. En cualquier caso, el Grupo garantiza una inversión en renovación de redes equivalente a un importe mínimo por metro cúbico de agua suministrada en el periodo de la concesión.

Las políticas contables relacionadas con el registro de los bienes cedidos, así como las relativas a las actuaciones sobre la infraestructura se describen, respectivamente en la Notas 3.2, 3.12 y 5 de la memoria consolidada. La Nota 12 de la memoria recoge los importes de las provisiones constituidas para hacer frente a las actuaciones descritas, así como las dotaciones y aplicaciones efectuadas durante el ejercicio.

1.2 Sociedad dependiente

La información de la sociedad dependiente incluida en la consolidación es la siguiente:

Sociedad	Domicilio social	Actividad principal	Participación	Socio
Gipuzkoako Urak - Aguas de Gipuzkoa, S.A.	Blanca Vinuesa Eraikina, Portuetxe 16. 20018 Donostia (San Sebastián)	Establecimiento, la explotación de la infraestructura del abastecimiento de agua y saneamiento en redes primarias y la prestación de los servicios correspondientes y, en general, los relativos al ciclo integral del agua, en los términos municipales de las Entidades Locales integradas en el Consorcio de Aguas de Gipuzkoa.	100% (directa)	Gipuzkoako Ur Kantsortzioa- Consorcio de Aguas de Gipuzkoa

La sociedad dependiente descrita anteriormente ha sido integrada bajo el método de integración global al considerar que el grupo ejerce un control significativo en la misma.

La sociedad dependiente Gipuzkoako Urak - Aguas de Gipuzkoa, S.A. es una Sociedad pública constituida el 22 de diciembre de 1993 por Gipuzkoako Ur Kantsortzioa - Consorcio de Aguas de Gipuzkoa, que ostenta la titularidad del 100% de sus acciones. La Sociedad inició sus actividades el 1 de enero de 1994, las cuales consisten en el establecimiento, la explotación de la infraestructura del abastecimiento de agua y saneamiento en redes primarias y la prestación de los servicios correspondientes y, en general, los relativos al ciclo integral del agua, en los términos municipales de las Entidades Locales integradas en el Consorcio de Aguas de Gipuzkoa. Asimismo, la citada entidad ha sometido sus cuentas anuales individuales al 31 de diciembre de 2020 a auditoría externa (Mazars Auditores, S.L.P.).

El ejercicio económico de la sociedad dependiente es el año natural y la fecha de cierre de sus últimos estados financieros es el 31 de diciembre de 2020.

No existen restricciones en la capacidad de la sociedad dependiente para transmitir fondos a la dominante en forma de dividendos o para devolver préstamos.





2. Bases de presentación de las cuentas anuales consolidadas

2.1. Imagen fiel

Las cuentas anuales consolidadas del ejercicio anual cerrado el 31 de diciembre de 2020 se han preparado a partir de los registros contables de las entidades que integran el Grupo y se presentan de acuerdo con el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, por el que se aprueban las Normas para la Formulación de Cuentas anuales Consolidadas y se modifica el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, y las modificaciones incorporadas a éste aprobadas mediante el real Decreto 1159/2010 de 17 de septiembre y el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio consolidado y de la situación financiera consolidado, de los resultados consolidados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto consolidado y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en el Grupo durante el ejercicio.

Las presentes cuentas anuales consolidadas, formuladas por los Administradores de la Sociedad dominante, se someterán a la aprobación de la Junta General, estimándose que serán aprobadas sin modificaciones.

2.2. Principios contables aplicados

Las principales políticas contables adoptadas se presentan en la Nota 3, no existiendo ningún principio contable ni norma de registro y valoración que, teniendo un efecto significativo en las cuentas anuales consolidadas, se haya dejado de aplicar en su elaboración.

Las cifras contenidas en todos los estados que forman las cuentas anuales consolidadas (balance de situación consolidado, cuenta de pérdidas y ganancias consolidada, estado de cambios en el patrimonio neto consolidado, estado de flujos de efectivo consolidado y la presente memoria consolidada), se presentan en euros (excepto que se indique lo contrario) siendo el euro la moneda funcional del Grupo.

2.3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

Para la preparación de determinadas informaciones incluidas en las presentes cuentas anuales consolidadas se han utilizado estimaciones basadas en hipótesis realizadas por la Dirección de la Sociedad dominante, ratificadas posteriormente por los Administradores de la sociedad dominante, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran en ellas. Las estimaciones más significativas utilizadas en estas cuentas anuales se refieren a:

- Pérdidas por deterioro de determinados activos (Notas 5 y 6)
- Vida útil de los activos materiales e intangibles (Notas 3.2 y 3.3.)
- Provisiones y contingencias (Notas 3.12 y 12)
- Medición de los riesgos financieros a los que se expone el Grupo en el desarrollo de su actividad (Nota 4).
- Efecto de la situación de crisis sanitaria generada por el coronavirus (COVID-19) en la actividad y en las cuentas anuales consolidadas correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020 del Grupo.





A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales consolidadas sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva. En este sentido, los efectos futuros que puedan derivarse de la crisis generada por el COVID-19 van a depender en gran medida del grado de control de la pandemia, así como de la capacidad de reacción y adaptación de todos los agentes económicos y sociales afectados.

Los Administradores han evaluado los posibles efectos que la pandemia del COVID-19 haya podido tener sobre la valoración de los activos consolidados, principalmente del activo fijo no financiado mediante subvenciones, así como de las cuentas a cobrar. Los Administradores han estimado que no se ha producido un efecto significativo en los mencionados activos y así se ha reflejado en las presentes cuentas anuales.

2.4. Comparación de la información

De acuerdo con la legislación mercantil, los Administradores presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance consolidado, de las cuentas de pérdidas y ganancias consolidada, de estado de cambios en el patrimonio neto consolidado y del estado de flujos de efectivo consolidado, además de las cifras correspondientes al ejercicio 2020, las correspondientes al periodo anterior.

3. Normas de Registro y Valoración

3.1. Método de consolidación

La sociedad dependiente en la que la sociedad dominante posee el control se ha considerado por el método de integración global.

La sociedad dominante considera que mantiene el control en una filial cuando tiene la capacidad suficiente para dirigir sus políticas financieras y operativas con el fin de obtener beneficios de sus actividades. Se presume que existe dicho control cuando la sociedad dominante ostenta la propiedad, directa o indirectamente de más del 50% de los derechos políticos de las sociedades participadas.

En la nota 1 de la memoria consolidada se muestra información sobre la sociedad dependiente, así como el método de consolidación o valoración que se ha aplicado para la preparación de las cuentas consolidadas adjuntas y otra información referente a las mismas.

La consolidación de las operaciones del Consorcio consolidadas se ha efectuado siguiendo los siguientes principios básicos:

- En la fecha de adquisición de una sociedad filial sus activos, pasivos y pasivos contingentes son registrados a valor de mercado. En el caso de que exista una diferencia positiva entre el coste de adquisición de la sociedad filial y el valor de mercado de los indicados activos y pasivos correspondientes a la participación de la sociedad en la filial, dicha diferencia es registrada





GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA MEMORIA CONSOLIDADA 2020

Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



como fondo de comercio. En el caso de que la diferencia sea negativa, ésta es registrada con abono a la cuenta de resultados consolidada del ejercicio en que se produce.

- Los principios y procedimientos de contabilidad utilizados por las sociedades del Grupo se han homogeneizado con el fin de presentar los estados financieros consolidados con una base de valoración homogénea.
- Todos los saldos y transacciones entre las sociedades consolidadas por integración global se han eliminado en el proceso de consolidación.
- Las normas de valoración aplicadas por las sociedades dependientes no difieren significativamente respecto las aplicadas por la Sociedad dominante.

3.2. Inmovilizado intangible

a) Gastos de investigación y desarrollo

Otros gastos de desarrollo se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos. Los costes de desarrollo previamente reconocidos como un gasto no se reconocen como un activo en un ejercicio posterior. Los costes de desarrollo con una vida útil finita que se activan se amortizan de manera lineal durante su vida útil estimada para cada proyecto, sin superar los 5 años.

Cuando el valor contable de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

b) Aplicaciones informáticas

Las licencias para programas informáticos adquiridas a terceros se capitalizan sobre la base de los costes en que se ha incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico. Estos costes se amortizan de manera lineal durante un periodo de 5 años.

Los costes de desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos se amortizan de manera lineal durante un periodo de 5 años.

c) Derechos de uso de las redes del Ciclo Integral

Los derechos de uso comprenden las redes de abastecimiento y saneamiento de aguas para el Ciclo Integral del Agua cedidas por determinados Ayuntamientos (nota 5) y el importe abonado a determinados municipios por la cesión de sus infraestructuras de abastecimiento y saneamiento de aguas tras la firma del convenio de ciclo integral (nota 5). Figuran en el activo por su coste menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas. Los derechos de uso y los importes abonados por ciclo integral se amortizan de manera lineal en un periodo igual al de la duración del correspondiente Convenio de gestión del Ciclo Integral con el Ayuntamiento.

En concreto, los derechos de uso de las redes del Ciclo integral se corresponden con el valor intangible de los abonados, como consecuencia de la cesión de las redes recogidas en los diferentes Convenios de Colaboración por los que se regula la Gestión Integral del Agua.





Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA MEMORIA CONSOLIDADA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



Se ha realizado una estimación del valor de los derechos de uso obteniéndose un rango de valores entre los cuales se considera que se encuentra el valor objetivo de los mismos, teniendo presente que se trata de un valor de mercado y no el valor que pudiera desprenderse del análisis de las Cuentas Anuales de la sociedad dependiente.

El método de valoración utilizado es el de Descuento de flujos de caja. Con este método, el valor del abonado se obtiene mediante el cálculo del valor actual de los flujos libres de tesorería que se espera la empresa obtenga en el futuro. Este procedimiento es el que hoy en día cuenta con la mayor aceptación, ya que el valor de uso de los activos cedidos no dependerá únicamente de la situación actual, sino que se tendrá en cuenta su evolución previsible, concretamente su capacidad de generar flujos en el futuro (a mayor capacidad de generación de flujos mayor valor).

3.3. Inmovilizado material

Los elementos del inmovilizado material se reconocen por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas reconocidas.

El importe de los trabajos realizados por la empresa para su propio inmovilizado material se calcula sumando al precio de adquisición de las materias consumibles, los costes directos o indirectos imputables a dichos bienes.

Los costes de ampliación, modernización o mejora de los bienes del inmovilizado material se incorporan al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, y siempre que sea posible conocer o estimar el valor contable de los elementos que resultan dados de baja del inventario por haber sido sustituidos.

Los costes de reparaciones importantes se activan y se amortizan durante la vida útil estimada de los mismos, mientras que los gastos de mantenimiento recurrentes se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias durante el ejercicio en que se incurre en ellos.

La amortización del inmovilizado material, con excepción de los terrenos que no se amortizan, se calcula sistemáticamente por el método lineal en función de su vida útil estimada, atendiendo a la depreciación efectivamente sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute. Las vidas útiles estimadas son:





Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA MEMORIA CONSOLIDADA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



	Período (Años)
Obra hidráulica:	
- Obra civil	68
- Equipos electromecánicos	25
Depósitos:	
- Obra civil	68
- Equipos electromecánicos	25
Red en Alta de abastecimiento y Saneamiento	68
Bombeos	
- Obra civil	68
- Equipos electromecánicos	25
Maquinaria	10 - 18
Utillaje	8
Mobiliario	18
Equipos para el tratamiento de la información	6
Elementos de transporte	4 - 8

Las mejoras en bienes existentes que alargan la vida útil de los activos son capitalizadas. Los gastos de mantenimiento y conservación se cargan a resultados en el momento en que se producen. Las bajas y enajenaciones se reflejan contablemente mediante la eliminación del coste del elemento y la amortización acumulada correspondiente.

3.4. Pérdidas por deterioro del valor de los activos no financieros

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de deterioro de valor conforme a los establecido en la Norma EHA/733/2010 de 25 de marzo. El Grupo gestiona infraestructuras y presta servicios de intereses público. En consecuencia los elementos del inmovilizado material, intangible, e inversiones inmobiliarias se poseen con una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial, como pueden ser los flujos económicos sociales que generan dichos activos y que benefician a la colectividad, esto es, su beneficio social o potencial de servicio. Los ingresos del Grupo provienen en su mayoría de precios públicos que son fijados directa o indirectamente por la Administración Pública y que la empresa debe exigir por la entrega de bienes o la prestación del servicio. Consiste en un importe reducido en relación con el precio que se fijaría atendiendo a parámetros comerciales. Por tanto, el deterioro de valor es la pérdida de potencial de servicio de un activo responde a una disminución en la utilidad que proporciona el activo a la entidad que lo controla.

El deterioro de valor se determina por tanto con referencia al valor de uso entendido como la pérdida de potencial de servicio de un activo, distinta a la depreciación sistemática y regular que constituye la amortización. Este importe se determina por referencia al coste de reposición depreciado del activo.

En caso de que la empresa deba reconocer una pérdida por deterioro de una unidad de explotación o servicio reducirá el valor en libros de los activos no generadores de efectivo que la integran en proporción a su valor contable, hasta el límite del mayor valor entre los siguientes: su valor razonable menos los costes de venta, su coste de reposición depreciado y cero. Las correcciones valorativas por deterioro de los activos no generadores de flujos de efectivo, así como su reversión cuando las causas que la motivaron hubieran dejado de existir, se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor contable del activo que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro de valor.





3.5. Activos financieros

Préstamos y partidas a cobrar: Los préstamos y partidas a cobrar son activos financieros no derivados con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y partidas a cobrar se incluyen en "Créditos a empresas" y "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" en el balance consolidado.

Estos activos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable, incluidos los costes de transacción que les sean directamente imputables, y posteriormente a coste amortizado reconociendo los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo, entendido como el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la totalidad de sus flujos de efectivo estimados hasta su vencimiento.

No obstante lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año se valoran, tanto en el momento de reconocimiento inicial como posteriormente, por su valor nominal siempre que el efecto de no actualizar los flujos no sea significativo.

Por su parte los Deudores Comerciales están compuestos por las cuentas a cobrar a ayuntamientos por el suministro de agua en Alta y los clientes, muy atomizados, del servicio del ciclo integral del agua.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias por deterioro de valor si existe evidencia objetiva de que no se cobrarán todos los importes que se adeudan.

La dotación por facturas estimadas se realiza por el importe total de las facturas con lecturas estimadas del ejercicio, tanto impagadas como cobradas, ya que es alta la probabilidad de que estas facturas sean posteriormente anuladas. Para el caso de las facturas con lectura estimada con vencimiento superior a 1 año, se realiza una dotación por el 100% de las impagadas, ya que, una vez pasado 1 año, se considera que las facturas cobradas no van a ser reclamadas.

Para el resto de facturas, hasta el 2020, anualmente se realizaba una dotación por un importe igual al 20% de la deuda impagada con vencimiento superior a 1 año y del 80% restante de la deuda impagada con vencimiento superior a 4 años.

Sin embargo, ante la previsión del aumento de impagos derivados de la situación económica ocasionada por la pandemia del Covid-19, el Grupo ha decidido aumentar al 30% la dotación de la deuda impagada con vencimiento superior a 1 año, dotando el restante cuando la deuda impagada tenga un vencimiento superior a 4 años.

Adicionalmente, se ha realizado una dotación extraordinaria del 50% del aumento de la deuda impagada con vencimiento inferior a 1 año a cierre de ejercicio 2020, respecto a la deuda impagada con vencimiento inferior a 1 año a cierre de ejercicio 2019.

A término del ejercicio no se ha realizado ningún ajuste por pérdida por deterioro en las cuentas a cobrar a ayuntamientos por suministro de agua en Alta, ante la garantía de cobro a través del FFFM.





3.6. Existencias

Las existencias de agua embalsada, cuyo volumen al 31 de diciembre de 2020 asciende a 34.770.216 metros cúbicos, figuran valoradas en función de los costes asociados a la explotación de las presas suponen 860 miles de euros (890 miles de euros en 2019). (Nota 8)

Otros aprovisionamientos se valoran a su coste de adquisición.

3.7. Gastos anticipados

Los gastos anticipados están relacionados con el compromiso de renovación de redes para los acuerdos de gestión del ciclo. Refleja el exceso entre los gastos realizados sobre el compromiso adoptado, se clasifica como gastos anticipados sobre compromisos de ejercicios posteriores.

	2020	2019
Gastos anticipados por compromiso inversiones Ciclo Integral	1.719	1.458
	1.719	1.458

3.8. Pasivos financieros

Débitos y partidas a pagar

Esta categoría incluye débitos por operaciones comerciales y débitos por operaciones no comerciales. Estos recursos ajenos se clasifican como pasivos corrientes, a menos que la Sociedad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

Estas deudas se reconocen por su valor razonable con posterioridad, se valoran a su coste amortizado.

3.9. Subvenciones recibidas

Las subvenciones tienen el carácter de no reintegrables y están relacionadas, principalmente, con la cesión de las Redes de Ciclo Integral. Se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a la amortización de los correspondientes activos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en el balance consolidado.

Las subvenciones de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido y las subvenciones no monetarias por el valor razonable del bien recibido, referidos ambos valores al momento de su reconocimiento.





3.10. Impuesto corrientes y diferidos

La sociedad dominante no está sujeta al Impuesto sobre Sociedades. La Sociedad dependiente, sin embargo, está sujeta al Impuesto sobre sociedades con una bonificación del 99%.

Se reconoce como gasto en cada ejercicio el Impuesto sobre sociedades calculado en base al beneficio antes de impuestos desglosado en las cuentas anuales, corregido por las diferencias de naturaleza permanente con los criterios fiscales (dotación y aplicación de las provisiones para la renovación del inmovilizado cedido al Consorcio de Aguas de Gipuzkoa) y tomando en cuenta las bonificaciones y deducciones aplicables.

Asimismo, el art. 39.1 de la NF 2/2014 sobre Impuesto de Sociedades establece que no se integrarán en la base imponible las rentas derivadas de la prestación de servicios públicos locales recogidos en las letras a), b) y c) del apartado 1 del artículo 36 de la Ley 7/1985, de 2 de abril, reguladora de las Bases del Régimen Local y que se ajustan en la base imponible del impuesto sobre sociedades.

Las bonificaciones y deducciones en la cuota del impuesto, así como el efecto impositivo de la aplicación de pérdidas compensables, se consideran como minoración del gasto por impuestos en el ejercicio en que se aplican o compensan.

3.11. Provisiones y pasivos contingentes

De acuerdo con el compromiso mencionado en la nota 1, y al objeto de cubrir los costes de reparación, mantenimiento y renovación de las obras e instalaciones cedidas por las diferentes Instituciones (entre otros, Diputación Foral de Gipuzkoa, Gobierno Vasco, Gobierno central) a la sociedad dominante, el Grupo efectúa las dotaciones necesarias a un fondo con cargo a los resultados de cada ejercicio de la siguiente forma:

a) Grandes reparaciones en presas, conducciones y sequías

Las dotaciones anuales se practican distribuyendo linealmente los costes totales estimados de cada una de las actuaciones a llevar a cabo, entre el período de tiempo previsto como necesario para cada actuación.

Se efectúan dotaciones anuales a un fondo de provisión para sequías que incluye los costes estimados a incurrir en las diversas actuaciones necesarias para paliar los efectos de las sequías (búsqueda de manantiales, canalizaciones, etc.).

El desglose es el siguiente:

CONCEPTO	€/año
DRENAJE, CONTROL E INYECCION EN LA PANTALLA	27.672,79
ESTACIONES Y PUNTOS DE CONTROL EN CORONACION	26.160,40
REPARACION AMBIENTAL VASOS	4.709,82
INSPECCION DE FONDOS	1.116,50
DRAGADO DE FONDOS	6.699,75
JUNTAS DE CAUCHO	22.764,74
PISTAS PERIMETRALES Y ACCESOS	50.739,78
CUENCOS DE AMORTIGUAMIENTO	25.429,82



Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA MEMORIA CONSOLIDADA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



DESAGÜES DE FONDO	26.950,00
SISTEMAS DE TOMAS	4.167,05
REPARACION ALIVIADEROS	4.817,32
EMISARIO SUBMARINO	19.888,50
REPOSICION CONDUCCIONES	366.052,01
SEQUIAS	53.190,00
TOTAL	640.358,48€

Los costes de la dotación se actualizan periódicamente.

b) Resto de los activos

Conforme a su amortización anual en el momento de su adquisición, siguiendo el detalle siguiente:

	<u>Período (Años)</u>
Edificios	68 – 100
Obra civil	68
Instalaciones técnicas	10 – 34
Maquinaria	10 – 18
Elementos de transporte interno	8
Utillaje	8
Otras instalaciones	10 – 20
Mobiliario y enseres	18
Equipos informáticos	6
Vehículos	8
Otro inmovilizado	34 – 68

a) Obras Ciclo Integral

La entidad tiene el compromiso contractual con determinados ayuntamientos para acometer la renovación de parte de las redes municipales de abastecimiento y saneamiento en el plazo de 10 años (15 en algún caso). El coste estimado, en función del estado de las redes, de estas actuaciones se provisionan linealmente en 10 ejercicios (15 en algún caso). Al saldo de la provisión se aplican los costes de las renovaciones efectuadas en cada ejercicio y se actualizan anualmente.





Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA MEMORIA CONSOLIDADA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



3.12. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, siguiendo el principio de prudencia, únicamente se contabilizan los beneficios realizados a la fecha del cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos previsibles y las pérdidas, incluso las eventuales, se contabilizan tan pronto como son conocidos.

a) Ingresos excepcionales

Los ingresos excepcionales corresponden, principalmente, a indemnizaciones por siniestros.

b) Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo.

3.13. Arrendamiento operativo

Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada del ejercicio en que se devengan sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

3.14. Medio ambiente

Los costes derivados de la protección y mejora del medioambiente se imputan a resultados en el ejercicio en que se incurren, con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de los mismos.

En general, las inversiones en materia medioambiental se registran como mayor valor del inmovilizado material. Las inversiones y/o gastos en materia medioambiental se estiman en 830 miles de euros.

4. Gestión del riesgo financiero

Puesto que solamente se opera en la C.A.P.V. y no se tienen recursos ajenos a largo plazo significativos, la actividad del Grupo está expuesta, principalmente, a dos tipos de riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

El programa de gestión del riesgo global del Grupo se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre su rentabilidad financiera.

La gestión del riesgo está controlada por el Departamento de Gestión de la Sociedad dominante que identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros.





Gipuzkoako Ur Kortsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KORTSORTZIOA MEMORIA CONSOLIDADA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



a) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito surge de efectivo y equivalentes al efectivo, depósitos con bancos e instituciones financieras, así como de clientes mayoristas y minoristas, incluyendo cuentas a cobrar pendientes y transacciones comprometidas.

Respecto a los clientes, básicamente, se tienen dos tipos:

1. Administraciones Públicas (Ayuntamientos): para la minimización de este riesgo, los ayuntamientos tienen acordado la posibilidad de la detracción de las cantidades devengadas y no pagadas, del Fondo Foral de Financiación Municipal. Desde el año 1994, solamente se ha recurrido a esta medida con la deuda de un cliente correspondiente a la venta de agua de un año.
2. Clientes del Ciclo Integral: en este caso, la minimización del riesgo financiero se ha llevado a cabo mediante la firma de un convenio de colaboración con la Diputación Foral de Gipuzkoa, para la recaudación de las cantidades devengadas y no satisfechas por estos clientes y, en casos muy puntuales, cortes de agua.

b) Riesgo de liquidez

Una gestión prudente del riesgo de liquidez implica el mantenimiento de efectivo y valores negociables suficientes, la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de facilidades de crédito comprometidas y tener capacidad para liquidar posiciones de mercado. El Departamento de Tesorería del Grupo, realiza previsiones semanales y tiene como objetivo mantener la flexibilidad en la financiación. Si es necesario, se solicitan líneas de crédito, principalmente a seis meses.





5. Inmovilizado intangible

Los movimientos habidos en las cuentas incluidas en el epígrafe "Inmovilizado intangible" han sido los siguientes:

Miles de Euros-	Desarrollo	Patentes, licencias y marcas	Aplicaciones informáticas	Otro inmovilizado intangible	Total
Saldo a 01-01-2019	29	0	345	10.725	11.099
Coste	57	2	1.951	21.288	23.298
Amortización acumulada	(29)	(2)	(1.607)	(10.561)	(12.199)
Pérdidas por deterioro	-	-	-	-	-
Valor neto contable	28	0	344	10.727	11.099
Altas generadas internamente	0	0	109	10	119
Otras altas	0	0	27	5.377	5.404
Otras transferencias/traspasos	0	0	45	(45)	0
Bajas	0	0	0	(694)	(694)
Dotación para amortización	(4)	0	(191)	(2.529)	(2.724)
Otros movimientos	0	0	0	694	694
Saldo a 31-12-2019	24	0	334	13.540	13.898
Coste	57	2	2.132	25.936	28.127
Amortización acumulada	(33)	(2)	(1.798)	(12.396)	(14.229)
Pérdidas por deterioro	-	-	-	-	-
Valor neto contable	24	0	334	13.540	13.898
Altas generadas internamente	0	0	90	20	110
Otras altas	0	0	19	1.900	1.919
Otras transferencias/traspasos	0	0	25	(25)	0
Bajas	0	0	0	(688)	(688)
Dotación para amortización	(4)	0	(168)	(2.547)	(2.719)
Otros movimientos	0	0	0	688	688
Saldo a 31-12-2020	20	0	300	12.888	13.208
Coste	57	2	2.266	27.143	29.468
Amortización acumulada	(37)	(2)	(1.966)	(14.255)	(16.260)
Pérdidas por deterioro	0	0	0	0	0
Valor neto contable	20	0	300	12.888	13.208

Otro inmovilizado intangible

El epígrafe "Otro inmovilizado intangible" se compone principalmente de los derechos de uso de las redes de abastecimiento y saneamiento de aguas para el Ciclo Integral del Agua cedidas por determinados Ayuntamientos y el importe abonado a determinados municipios por la cesión de sus infraestructuras de abastecimiento y saneamiento de aguas tras la firma del convenio de ciclo integral (nota 3.2 c).





Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA MEMORIA CONSOLIDADA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



a) Gastos financieros capitalizados

Durante los ejercicios 2020 y 2019 no se ha capitalizado ningún gasto financiero.

b) Inmovilizado intangible no afecto a la explotación

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 no existen elementos del inmovilizado intangible no afectos a la explotación.

c) Inmovilizado intangible totalmente amortizado

Al 31 de diciembre de 2020 existe inmovilizado intangible, todavía en uso, y totalmente amortizado con un coste contable de 1.734 miles de euros (2019: 1.325 miles de euros).

d) Activos afectos a garantías y restricciones a la titularidad

Al 31 de diciembre de 2020 no existen activos intangibles significativos sujetos a restricciones de titularidad o pignorados como garantías de pasivos.

6. Inmovilizado material

Los movimientos habidos en las cuentas incluidas en el epígrafe "Inmovilizado material" han sido los siguientes:

Miles de Euros-	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	Total
Saldo a 01-01-2019	333.233	93.193	589	427.015
Coste	413.469	159.350	589	573.408
Amortización acumulada	(80.236)	(66.157)	0	(146.393)
Pérdidas por deterioro	0	0	0	0
Valor neto contable	333.233	93.193	589	427.015
Otras altas	1.838	587	1.789	4.214
Otras transferencias y traspasos	0	82	(1.964)	(1.882)
Dotación para amortización	(5.720)	(4.310)	0	(10.030)
Saldo a 31-12-2019	329.351	89.552	414	419.317
Coste	415.307	160.019	414	575.740
Amortización acumulada	(85.956)	(70.467)	0	(156.423)
Pérdidas por deterioro	0	0	0	0
Valor neto contable	329.351	89.552	414	419.317
Otras altas	286	648	559	1.493
Otras transferencias y traspasos	149	204	(353)	0
Dotación para amortización	(5.735)	(4.280)	0	(10.015)
Saldo a 31-12-2020	324.051	86.124	620	410.795
Coste	415.742	160.871	620	577.233
Amortización acumulada	(91.691)	(74.747)	0	(166.438)
Pérdidas por deterioro	0	0	0	0
Valor neto contable	324.051	86.124	620	410.795



a) Bienes totalmente amortizados

Al 31 de diciembre de 2020 existen elementos del inmovilizado material con un coste original de 20.596 miles de euros (2019: 15.917 miles de euros) que están totalmente amortizadas y que todavía están en uso.

b) Bienes bajo arrendamiento financiero

En la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada se han incluido gastos por amortización de los bienes bajo arrendamiento financiero correspondientes al leasing de vehículos por importe de 33 miles de euros (2019: 56 miles de euros).

c) Seguros

El Grupo tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos los bienes del inmovilizado material (Riesgos Industriales) y su actividad (Responsabilidad Civil), así como una póliza de seguro de Responsabilidad Medioambiental.

La cobertura en Riesgos Industriales cubre los grandes siniestros y siniestros derivados de catástrofes naturales (Consortio de Compensación de Seguros), la de Responsabilidad Civil cubre las cargas hasta 3.000 miles de euros con una franquicia de 60 miles de euros y la de Responsabilidad Medioambiental cubre siniestros hasta 1.000 miles de euros con una franquicia de 15 miles de euros.

d) Compromisos

En relación con los convenios para la realización de obras de infraestructuras hidráulicas de abastecimiento y saneamiento formalizadas por el Grupo con la Diputación Foral de Gipuzkoa y la Agencia Vasca del Agua (URA), la entidad tiene comprometidos 13.688 Miles de Euros, según el desglose adjunto (En Euros):

Convenios antiguos (ejecución a largo plazo)

	Importe obra según Convenio	Importe obra ya ejecutada	Importe obra (sin IVA)	Importe Obra a pagar Consorcio	Importe obra a pagar Consorcio (sin IVA)
Trasvase Amondarain-Ibiur	9.000.000,00	199.451,99	7.438.016,53	4.400.274,01	3.636.590,09
Abastecimiento Lareo	1.450.000,00	0,00	1.198.347,11	725.000,00	599.173,55
	10.450.000,00	199.451,99	8.636.363,64	5.125.274,01	4.235.763,64

Obras en vigor a futuro (contratista GUSA)

	Importe obra según Convenio	Importe obra ya ejecutada	Importe obra (sin IVA)	Importe Obra a pagar Consorcio	Importe obra a pagar Consorcio (sin IVA)
Transferencias a GUSA	1.373.350,00	211.864,30	1.135.000,00	1.161.485,70	959.905,54
	1.373.350,00	211.864,30	1.135.000,00	1.161.485,70	959.905,54



Gipuzkoako Ur Kantsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KANTSORTZIOA MEMORIA CONSOLIDADA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



Obras convenio en vigor con DFG de diciembre 2018: CRÉDITO DE COMPROMISO

	Importe obra (con IVA) Convenio	Importe obra ya ejecutada (Consortio)	Importe obra (sin IVA) Convenio	Importe Obra a pagar Consortio	Importe obra a pagar Consortio (sin IVA)
Saneamiento Bidania-Goiatz	2.250.000,00	0,00	1.859.504,13	1.125.000,00	929.752,07
Saneamiento Amezketa	2.000.000,00	0,00	1.652.892,56	1.000.000,00	826.446,28
Saneamiento Itxaso	785.000,00	0,00	648.760,33	392.500,00	324.380,17
Saneamiento Ezkio	750.000,00	0,00	619.834,71	375.000,00	309.917,36
Mejoras saneamiento Ormaiztegi (*)	460.000,00	102.420,78	0,00	102.420,78	-
Saneamiento Nuarbe	1.175.000,00	0,00	971.074,38	587.500,00	485.537,19
Saneamiento Askizu	850.000,00	0,00	702.479,34	425.000,00	351.239,67
Saneamiento Arriaran	620.000,00	0,00	512.396,69	310.000,00	256.198,35
Saneamiento Errekalde	450.000,00	188.148,91	34.470,27	225.000,00	34.470,27
Saneamiento Sorabilla	380.000,00	135.428,64	314.049,59	54.571,36	45.100,30
Saneamiento Alto Izaga (*)	280.000,00	43.784,52	231.404,96	43.784,52	-
Terrenos	861.418,78	0,00	861.418,78	861.418,78	861.418,78
	10.861.418,78	469.782,85	8.408.285,75	5.502.195,44	4.424.460,42

(*) Finalizada

Obras futuro convenio URA y DFG (sin firmar)

	Importe obra (con IVA)	Importe obra ya ejecutada (Consortio)	Importe obra (sin IVA)	Importe Obra a pagar Consortio	Importe obra a pagar Consortio (sin IVA)
Saneamiento regata Ziako	5.000.000,00	0,00	4.132.231,40	0,00	0,00
Saneamiento Oikina	3.400.000,00	0,00	2.809.917,36	1.122.000,00	927.272,73
Saneamiento Mendaro	2.500.000,00	0,00	2.066.115,70	0,00	0,00
Saneamiento Antzuola	1.000.000,00	0,00	826.446,28	0,00	0,00
Saneamiento Elgeta	3.000.000,00	0,00	2.479.338,84	0,00	0,00
Saneamiento Mijoa	3.100.000,00	0,00	2.561.983,47	0,00	0,00
Saneamiento Zelai	4.475.000,00	0,00	3.698.347,11	0,00	0,00
Saneamiento Amezeketa 2ª fase	3.000.000,00	0,00	2.479.338,84	1.400.000,00	1.157.024,79
Saneamiento Errezil	3.000.000,00	0,00	2.479.338,84	1.400.000,00	1.157.024,79
Saneamiento Aizarnazabal	3.000.000,00	0,00	2.479.338,84	1.000.000,00	826.446,28
	31.475.000,00	0,00	26.012.396,68	4.922.000,00	4.067.768,59

Las infraestructuras se financian, una parte con fondos obtenidos de los Ayuntamientos adheridos al Consortio en concepto de "canon de financiación" y el resto con subvenciones procedentes de la Diputación Foral de Gipuzkoa, Gobierno Vasco, Estado Español, S.P.R.I. y C.E.E., entre otros (Nota 11).



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA MEMORIA CONSOLIDADA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



7. Instrumentos financieros

a) Análisis por categorías

Activos financieros a largo plazo (Miles de euros)	Instrumentos de patrimonio		Créditos y otros	
	2020	2019	2020	2019
Acciones y participaciones	1	1	-	-
Préstamos y partidas a cobrar	-	-	-	-
Fianzas	-	-	15	15
	1	1	15	15

Activos financieros a corto plazo (Miles de euros)	Créditos y otros	
	2020	2019
Cuentas a cobrar	15.261	13.022
Imposiciones a c/p	9.804	15.033
Efectivo	28.808	19.445
Fianzas	-	-
	53.873	49.312

El Grupo durante el ejercicio 2020 ha contratado depósitos a corto plazo con vencimientos entre 3 y 12 meses desde su contratación devengando unos intereses a favor de la sociedad en el ejercicio que ascienden a 3 miles de euros (16 miles de euros en 2019) y que se encuentra registrados en el epígrafe "Ingresos financieros" de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada adjunta.

Todas las imposiciones realizadas tienen una opción de disponibilidad inmediata de manera que, en todo momento, queda garantizada la liquidez del Grupo.





Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA MEMORIA CONSOLIDADA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



Pasivos financieros a largo plazo (Miles de euros)	2020	2019
Préstamos	14.024	23.183
Leasing	3	17
	14.027	23.200

Pasivos financieros a corto plazo (Miles de euros)	2020	2019
Deudas con entidades de crédito	5.435	2.204
Leasing	14	34
Partidas pendientes de aplicación	138	155
Fianzas recibidas	17	17
Proveedores de Inmovilizado	204	266
Acreedores y cuentas para pagar	6.541	7.052
	12.349	9.728

Los pasivos financieros han devengado un interés medio del 0,1%

b) Análisis por vencimientos

El importe de los instrumentos financieros, de vencimiento superior a un año, es el siguiente:

Activos financieros (Miles de euros)	2022	2023	2024	2025	2026 y siguientes
Acciones y participaciones	Sin vencimiento determinado				
Préstamos y partidas a cobrar	Sin vencimiento determinado				
Fianzas	1	1	1	1	11
	1	1	1	1	11

Pasivos financieros (Miles de euros)	2022	2023	2024	2025	2026 y siguientes
Préstamos	1.735	1.730	1.727	1.727	7.105
Leasing	3	-	-	-	-
	1.738	1.730	1.727	1.727	7.105





Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA MEMORIA CONSOLIDADA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



c) Plazos de pago a proveedores comerciales

Pagos Realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance	2020	2020
	Días	Días
Periodo Medio de Pago	81,03	79,79
Ratio de operaciones pagadas	98,26	96,7
Ratio de operaciones ptes. de pago	18,04	31,01
Total pagos realizados	28.835	27.164
Total pagos pendientes	8.161	9.420

d) Plazos de pago a proveedores de inmovilizado

Pagos Realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance	2020	2020
	Días	Días
Periodo Medio de Pago	40,97	34,85
Ratio de operaciones pagadas	41,92	34,32
Ratio de operaciones ptes. de pago	32,13	45,57
	Euros	Euros
Total pagos realizados	1.912	3.804
Total pagos pendientes	204	188

8. Existencias

Comerciales
Materias primas y otros aprovisionamientos
Anticipos a proveedores

Miles de Euros	
2020	2019
811	840
49	50
23	19
883	909

9. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

Tesorería (Caja y cuentas corrientes bancarias)

Miles de Euros	
2020	2019
28.808	19.445
28.808	19.445



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA MEMORIA CONSOLIDADA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



10. Fondos propios

a) Patrimonio aportado

	Patrimonio (miles de Euros)
Saldo al 01/01/19	206
Incorporaciones ejercicio 2019	-
Reducciones ejercicio 2019	-
Saldo al 31/12/19	206
	Patrimonio
Saldo al 01/0/20	206
Incorporaciones ejercicio 2020	-
Reducciones ejercicio 2020	-
Saldo al 31/12/19	206

Patrimonio

El patrimonio de la sociedad dominante está constituido por los resultados obtenidos durante los ejercicios 1992 a 1994.

b) Reservas y resultado del ejercicio

Miles de Euros	Reservas	Resultado del ejercicio	TOTAL
Saldo al 01/01/19	64.860	5.572	70.432
Distribución de resultados	5.572	(5.572)	0
Resultado del ejercicio	-	6.139	6.139
Saldo al 31/12/19	70.432	6.139	76.571
Distribución de resultados	6.139	(6.139)	0
Resultado del ejercicio	-	6.517	6.517
Saldo al 31/12/20	76.572	6.517	8.089





11. Subvenciones de capital recibidas

El desglose y movimiento de las subvenciones, donaciones y legados recibidos en los ejercicios 2020 y 2019 es el siguiente:

	Saldo 31/12/2019	Altas	Resultado P/L	Saldo 31/12/2020
a) Inmovilizado cedido				
1. Inmovilizado recibido	54.549	0	(1.531)	53.018
2. Subvenciones DFG	98.935	236	(2.235)	96.936
3. Subvenciones Gobierno Vasco	88.294	0	(1.777)	86.517
4. Subvenciones Fondos de Cohesión	14.529	0	(448)	14.081
5. Subvenciones S.P.R.I.	579	0	(13)	566
6. Otros	130	0	(8)	122
7. Subvenciones Estado	50.951	0	(955)	49.996
	307.967	236	(6.967)	301.236
b) Subvenciones de capital recibidas:	1.516	7	(66)	1.457
c) Derechos de uso ciclo integral del agua:	8.549	1.236	(1.630)	8.155
SALDOS TOTALES:	318.031	1.479	(8.663)	310.847

	Saldo 31/12/2018	Altas	Resultado P/L	Saldo 31/12/2019
a) Inmovilizado cedido				
1. Inmovilizado recibido	56.113	0	(1.564)	54.549
2. Subvenciones DFG	100.501	662	(2.229)	98.935
3. Subvenciones Gobierno Vasco	90.075	0	(1.780)	88.294
4. Subvenciones Fondos de Cohesión	15.001	0	(472)	14.529
5. Subvenciones S.P.R.I.	592	0	(13)	579
6. Otros	138	0	(8)	130
7. Subvenciones Estado	51.906	0	(955)	50.951
	314.326	662	(7.021)	307.967
b) Subvenciones de capital recibidas:	1.603	(12)	(75)	1.516
c) Derechos de uso ciclo integral del agua:	6.967	3.254	(1.672)	8.549
SALDOS TOTALES:	322.895	3.904	(8.768)	318.031



12. Provisiones y contingencias

12.1. Provisiones

Las provisiones a largo plazo para riesgos y gastos están constituidas por el fondo destinado al mantenimiento de la infraestructura propiedad del Grupo (ver notas 1 y 3.12), y a la provisión para sequías, los compromisos de renovación de redes para los acuerdos de gestión del ciclo integral. Su movimiento en los dos últimos ejercicios ha sido el siguiente:

2020 Miles de Euros	Grandes reparaciones	Renovación de activos cedidos	Sequías	Ciclo integral	Ajustes	Total
Saldo inicial	7.056	47.325	723	1.913	-(30)	56.987
Dotaciones	587	4.529	53	4.507		9.677
Traspasos	-	-	-	-	-	-
Aplicaciones	(443)	(1.101)	(41)	(4.646)	-	
Saldo final	7.200	50.754	735	1.775	(30)	(60.434)

2019 Miles de Euros	Grandes reparaciones	Renovación de activos cedidos	Sequías	Ciclo integral	Ajustes	Total
Saldo inicial	6.792	44.073	673	2.600	-30	54.108
Dotaciones	546	4.529	53	4.097	0	9.225
Traspasos	0	0	0	0	0	0
Aplicaciones	-282	-1.276	-4	-4.784	0	-6.346
Saldo final	7.056	47.326	723	1.913	-30	56.987

Las Provisiones a corto plazo están constituidas principalmente por los compromisos de renovación de contadores acordados con determinados municipios. Su movimiento en los dos últimos ejercicios ha sido el siguiente:





2020 Miles de Euros	Renovación de Contadores	Otras Provisiones a corto plazo	Total
Saldo inicial	253	3	256
Dotaciones	468	0	468
Traspasos	0	0	0
Aplicaciones	-447	0	-447
Saldo final	275	3	279
2019 Miles de Euros	Renovación de Contadores	Otras Provisiones a corto plazo	Total
Saldo inicial	277	191	468
Dotaciones	459	0	459
Traspasos	0	0	0
Aplicaciones	-483	-187	-670
Saldo final	253	4	257

12.2. Contingencias

a) Pasivos contingentes

La sociedad al cierre de los ejercicios 2020 y 2019 no tiene pasivos por litigios surgidos en el transcurso normal del negocio de los que se espere que surjan pasivos significativos.

b) Garantías

Al 31 de diciembre de 2020 el Grupo tenía prestadas de forma directa o indirecta, garantías a favor de terceros por importe de 33 miles de euros (33 miles de euros en 2019).

Por otro lado, la deuda con entidades bancarias (Nota 7) se encuentra avalada por KUTXABANK. En este sentido, al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el saldo vivo de los avales concedidos por este concepto asciende a 19.444 y 25.387 miles de euros respectivamente.





13. Ingresos y gastos

a) Segmentación

Todas las ventas del Grupo se han realizado dentro del Territorio Histórico de Gipuzkoa y Ermua y Mallabia y únicamente existe un segmento de actividad que a su vez presenta la siguiente distribución:

	Miles de Euros	
	2020	2019
Distribución en Alta	5.728	5.958
Canon Infraestructuras	2.542	2.780
Ciclo Integral	31.361	29.834
Gestión Red de Baja	361	428
Otros	1.109	1.045
	41.101	40.045

b) Consumo de mercaderías, materias primas y otras materias consumibles

	Miles de Euros	
	2020	2019
Consumo de mercaderías:		
Compras:		
- Compras nacionales	1.405	1.531
- Adquisiciones intracomunitarias	-	-
Variación de existencias	30	-192
	1.435	1.339
Consumo de materias primas y otras materias consumibles:		
Compras:		
- Compras nacionales	841	868
- Adquisiciones intracomunitarias	-	-
- Importaciones	-	-
Variación de existencias	-	-
	841	868
	2.276	2.207

c) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado

En el ejercicio 2020 el Grupo obtuvo una subvención de 25 miles de euros en concepto de bonus por baja siniestralidad. Durante el ejercicio 2019 el Grupo no obtuvo ninguna subvención a la explotación de importe significativo.





Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA
MEMORIA 2019

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



d) Gastos de personal

	Miles de Euros	
	2020	2019
Sueldos, salarios y asimilados	8.801	8.843
Cargas sociales:		
- Aportaciones a la Seguridad Social	2.965	2.921
- Aportaciones y dotaciones para pensiones	213	210
- Otras cargas sociales	17	55
Provisiones	-	-
	11.996	12.029

El número medio de empleados en el curso de los ejercicios 2019 y 2018 distribuido por categorías es el siguiente:

	Plantilla Media 2019	Trabajadores con discapacidad >33% en 2019	Plantilla Media 2018	Trabajadores con discapacidad >33% en 2018
Consejeros	-	-	-	-
Altos directivos	4	-	4	-
Titulados, técnicos y administrativos	61,21	0,79	61,17	0,59
Oficiales	158,16	1	156,70	1
Comerciantes	-	-	-	-
	223,37	1,79	221,87	1,59

El número de empleados a cierre de los ejercicios 2019 y 2018 distribuido por categorías y sexos es el siguiente:

	2020			2019		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Consejeros	-	-	-	-	-	-
Altos directivos	4	-	4	4	-	4
Titulados, técnicos y administrativos	22	53	75	22	53	75
Oficiales	165	7	172	161	7	168
Comerciantes	-	-	-	-	-	-
	191	60	251	187	60	247





14. Impuesto sobre beneficios y situación fiscal

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del Impuesto sobre sociedades es como sigue:

	(miles de euros)	
	2020	2019
Resultado contable antes de impuestos	6.517	6.139
Ajuste por gastos/ingresos Ejerc. Ant.		
Diferencias temporales:		
- Aumentos por Provisiones	4.529	4.528
- Disminuciones por Provisiones	(1.101)	(1.275)
Ajuste por rentas derivadas de servicios públicos locales	(9.945)	(9.392)
Base imponible	-	-

Las diferencias temporales se corresponden a la dotación y aplicación de las provisiones para la renovación del inmovilizado cedido (notas 1, 3.12. y 12).

Según el art. 39.1 de la NF 2/2014 no se integrarán en la base imponible las rentas derivadas de la prestación de servicios públicos locales recogidos en las letras a), b) y c) del apartado 1 del artículo 36 de la Ley 7/1985, de 2 de abril, reguladora de las Bases del Régimen Local.

Están abiertos a inspección para todos los impuestos los ejercicios de 2015 a 2019 (2014 a 2018) para el Impuesto sobre Sociedades.

Como consecuencia, entre otras, de las diferentes posibles interpretaciones de la legislación fiscal vigente, pasivos adicionales podrían surgir como resultado de una inspección. En todo caso, los administradores consideran que estos pasivos adicionales, caso de producirse, no afectarían significativamente a las cuentas anuales consolidadas adjuntas.





Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA
MEMORIA 2019

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



15. Resultado financiero

	Miles de Euros	
	2020	2019
Ingresos financieros:		
De participaciones en instrumentos de patrimonio		
- En empresas del grupo y asociadas	-	-
- En terceros	-	-
De valores negociables y otros instrumentos financieros		
- De empresas del grupo y asociadas	-	-
- De terceros	3	16
	<u>3</u>	<u>16</u>
 Gastos financieros:		
Por deudas con empresas del grupo y asociadas	-	-
Por deudas con terceros	(24)	(37)
Por actualización de provisiones	-	-
	<u>(24)</u>	<u>(37)</u>
 Variación de valor razonable en instrumentos financieros:		
Cartera de negociación y otros		
Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		
	<u>0</u>	<u>0</u>
 Diferencias de cambio	<u>0</u>	<u>0</u>
 Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Deterioros y pérdidas		
Resultados por enajenaciones y otras		
Resultado financiero	<u>(21)</u>	<u>(21)</u>



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA
MEMORIA 2019

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



16. Ingresos y gastos excepcionales

Los ingresos extraordinarios comprenden básicamente, a cobros recibidos en el ejercicio por convenios de colaboración con entidades públicas de proyectos de inversión hidráulica terminados y los gastos extraordinarios corresponden a gastos por siniestros.

17. Retribución al Consejo de Administración y alta dirección

a) Retribución al consejo de administración

Las dietas por Asistencia a las Comisiones Ejecutivas de los Miembros de la sociedad dominante (10) han ascendido a 3 miles de euros (7 miles de euros en 2019).

Por su parte los gastos de desplazamientos, principalmente de los Miembros de la Asamblea General (77), han supuesto 3 miles de euros (9 miles de euros 2019).

Ningún consejero ha ocupado cargos, ha tenido participaciones ni ha desarrollado actividades en sociedades análogas.

El Grupo tiene contratado una póliza de seguro para cubrir la Responsabilidad Civil de Administradores y Alta Dirección cuyo coste ha sido de 5 miles de euros en el 2020 (5 miles de euros en 2018).

En cumplimiento del artículo 229 del Textos Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, los Administradores han informado al accionista único, que durante el ejercicio 2020, no han incurrido en situaciones de conflicto de interés en relación con la actividad de la sociedad dependiente.

b) Retribución al personal clave

La remuneración bruta del personal clave ha sido de 432 miles de euros.

18. Información sobre medio ambiente

Durante el ejercicio, el Grupo ha incurrido en gastos de carácter medioambiental por un importe aproximado de 830 miles de euros. No se ha considerado necesario registrar ninguna dotación para riesgos y gastos de carácter medioambiental, ni existen contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente.





Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA
MEMORIA 2019

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



19. Hechos posteriores al cierre

Desde la fecha de cierre del ejercicio no se ha producido ningún acontecimiento importante que afecte al Grupo, al valor de sus bienes y derechos, a la prestación de sus servicios o al cumplimiento de su objetivo social.

20. Honorarios de auditores de cuentas

Los honorarios devengados durante el ejercicio 2020 por Mazars Auditores, S.L.P. por los servicios de auditoría de cuentas consolidadas y por otros servicios de verificación ascendieron a 24 miles de euros.





Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA
CONSOLIDACIÓN 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa

Informe de Gestión Consolidado del ejercicio 2020





1.- EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS Y SITUACIÓN DE LA ENTIDAD

La gestión de la Entidad durante el ejercicio 2020 ha estado orientada a la ejecución del Plan Estratégico vigente y a lo dispuesto en los Estatutos del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa.

1.1.- Estado económico y financiero:

Las cuentas del ejercicio manifiestan, al igual que en ejercicios precedentes, la solvencia y óptima liquidez que mantiene la entidad, potenciada por el mantenimiento, durante años, de una sólida estrategia de sostenibilidad, caracterizada por principios como:

- Mantener estrictos criterios de estabilidad presupuestaria, con mínimos niveles de endeudamiento.
- Mantener una plantilla estrictamente ajustada a las necesidades del servicio. Invertir de forma continua en la mejora de las instalaciones, manteniendo inversiones (o provisiones en su caso) y mejoras en 2020 del orden 6,2 millones de €uros.
- Garantizar un saneado Fondo de Maniobra, al superar los activos corrientes en 4 veces a los pasivos a corto plazo.

El ejercicio 2020 presenta un resultado final positivo de 6,5 euros, que van a facilitar la amortización de la deuda con el Banco Europeo de Inversiones.

El estado de la deuda es el siguiente:

ENT. MAILEG. ENT.PREST.	ERAG.MOTA TIPO OP.	FORMALIZAZIOA FORMALIZACIÓN	HASIERAKO ZENBATEKOA IMPORTE INICIAL	EPEMUGA VENCIMIENTO	INTERES T. TIPO INT.	TASA-ERREF. TIPO-REF.	SALDO BIZIA 2020-12-31 SALDO VIVO 31-12-2020
BEI	Préstamo	30/6/2004	8.000.000,00 €	15/6/2029	Aldak./Vble.	Eunbor 3M + 0,13%	2.880.000,00 €
BEI	Préstamo	15/12/2004	6.000.000,00 €	15/06/2029	Aldak./Vble.	Eunbor 3M + 0,13%	2.160.000,00 €
BEI	Préstamo	15/06/2005	8.000.000,00 €	15/06/2029	Aldak./Vble.	Eunbor 3M + 0,13%	3.000.000,00 €
BEI	Préstamo	15/12/2005	8.000.000,00 €	15/06/2029	Aldak./Vble.	Eunbor 3M + 0,13%	3.000.000,00 €
BEI	Préstamo	25/05/2007	12.000.000,00 €	15/06/2031	Aldak./Vble.	Eunbor 3M - 0,007%	5.500.000,00 €
BEI	Préstamo	06/06/2008	7.000.000,00 €	15/06/2033	Aldak./Vble.	Eunbor 3M + 0,836%	0,00 €
BEI	Préstamo	29/09/2009	8.000.000,00 €	15/06/2034	Aldak./Vble.	Eunbor 3M + 0,714%	1.220.000,00 €
BEI	Préstamo	24/02/2010	3.000.000,00 €	15/06/2034	Aldak./Vble.	Eunbor 3M + 0,549%	1.680.000,00 €
BEI	Préstamo	14/03/2011	15.000.000,00 €	15/07/2031	Aldak./Vble.	Eunbor 3M + 0,512%	
Total			75.000.000,00 €				19.440.000,00 €

Al ritmo de amortización actual, la deuda será totalmente saldada en el año 2024.



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA
CONSOLIDACIÓN 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



En el capítulo de ingresos, destaca en 2020 el incremento en los ingresos por ventas de la empresa respecto al ejercicio precedente debido al aumento del número de abonados. Así mismo, el consumo per capita también ha aumentado.

Considerando las dotaciones de consumos de 2020 y el actual estado de las reservas hídricas, no se prevén disminuciones significativas en la cifra de negocios de la Sociedad en los próximos ejercicios, salvo en el caso en que se iniciasen las consecuencias de un nuevo período de sequía, circunstancia que tendría un efecto económico limitado en 2021 y que en cualquier caso implicaría la ejecución de las oportunas medidas de equilibrio.

Los ratios anuales de gestión de 2020, confirman el mantenimiento de los niveles de garantía, calidad y sostenibilidad de los servicios prestados, destacando aspectos como el nivel de satisfacción de los clientes, el escaso número de reclamaciones registradas, los elevados ratios de garantía y calidad del suministro de agua, las reducidas mermas de agua, o el control de las aguas vertidas.

1.1.- Inversiones - Obras

El total de obra ejecutada en el ámbito del Consorcio durante el año 2.020 ha supuesto de 0,6 millones de €, habiéndose finalizado completamente las siguientes:

- Saneamiento Eizaga: 0,2 MLL de €
- Colectoras Ormazitegi: 0,1 MLL de €

Se encuentra en curso el Saneamiento de Errekalde (0,3 Millones de €uros, IVA incluido) y Sorabilla (0,3 Millones de euros)

Está vigente un Convenio con la DFG para la realización de obras por importe de 10.000.000 € (IVA incl.), sin incluir las expropiaciones, de los que el Consorcio deberá financiar el 50%

Se va a firmar un Convenio de actualización del Acuerdo Marco, que va a suponer una inversión total de 37.175.000 € (IVA incl.) de los que el Consorcio deberá aportar 4.922.000 € (IVA incl.)

1.2.- Abastecimiento y Saneamiento en Alta

A lo largo del ejercicio 2020 desde el punto de vista del Abastecimiento EN ALTA se ha desarrollado con suficiente normalidad y en Sistemas de Abastecimiento no se han producido alteraciones significativas ni en la calidad ni en la continuidad del suministro.

Desde el punto de vista del consumo, medido en litros por habitante y día, se ha incrementado el consumo hasta los **195 litros por habitante y día**.

El descenso de consumo acumulado 2003-2020 es del 35% (44% desde 1994)

A lo largo del ejercicio, se han suministrado **24.079 Millones de litros de Agua Tratada y 179 millones de litros de agua bruta**.





Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA
CONSOLIDACIÓN 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



Respecto a la Calidad del Agua suministrada, todos los indicadores confirman un alto grado de calidad del agua abastecida y el cumplimiento de los objetivos previstos. La normativa vigente, se ha cumplido con holgura.

La Depuración de Aguas Residuales, **Arronamendi** (Deba), **Iñurritza** (Zarautz, Aia y Orio), **Zuringoain** (Legazpi-Urretxu-Zumarraga), **Gaikao** (Zegama, Idiazabal, Segura, Zerain, Gabiria, Mutiloa, Beasain, Ataun, Olaberria, Ordizia, Lazkao, Itsasondo, Ormaiztegi, Ezkio e Itsaso), **Basusta** (Zumaia), **Getaria**, **Mutriku**, **Mekolalde** (Bergara), **Apraitz** (Elgoibar, Soraluze, Ermua y Eibar), **Epele** (Arrasate, Aretxabaleta, Eskorioatza y Oñati) y **Uralde** (Legorreta, Ikaztegieta, Alegia, Altzo, Orendain, Tolosa, Ibarra, Anoeta, Irura, Villabona, Asteasu, Zizurkil, Leaburu, Aduna y Andoain) se ha desarrollado con completa normalidad, salvo algún incidente aislado producido por falta de suministro eléctrico por parte de la empresa distribuidora o algún atasco en los colectores productos de vertidos incontrolados, observándose muy buen funcionamiento en todo el proceso y con unos rendimientos elevados, cumpliéndose los parámetros de la Directiva 91/271 relativa a la Depuración de Aguas Residuales. Sin embargo, la planta **Depuradora de Badiolegi** (Azpeitia, Azkoitia y Zestoa) está teniendo algunos problemas de depuración como consecuencia de la gran carga de lixiviado que en momentos puntuales proveniente del vertedero de Lapatx, Se está ultimando la solución correctora, que esperamos esté terminada en 2021. Durante el ejercicio 2020 se han tratado **27.136 Millones de litros de Aguas Residuales** y se han generado **18.107 Ton** de fango.

La cantidad de fango se ha incrementado, principalmente como consecuencia de unos mayores rendimientos de los procesos de depuración.

1.3.- Servicio de Gestión de Abonados y Abastecimiento y Saneamiento en Baja

El número total abonados a los que se presta el servicio en baja (solamente Zumaia) se ha mantenido alrededor de los 4.898 abonados.

1.4.- Ciclo Integral del Agua

La GESTIÓN DEL CICLO INTEGRAL DEL AGUA, de competencia propia y no municipal, se ha realizado en 56 municipios (uno más que en 2019) , con aproximadamente 120.574 clientes y 242.418 habitantes.

El consumo, en litros por habitante y día se **ha incrementado** y se ha distribuido como sigue:

- Doméstico: 113 litros por habitante y día (105 en 2019), debido principalmente a la entrada de Zarautz
- No Doméstico (industrial y comercial): 40 litros por habitante y día (45 en 2019), debido principalmente a la entrada de Mallabia





Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA
CONSOLIDACIÓN 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



El descenso de consumo acumulado 2003-2020 es del 27%, consecuencia de nuevos hábitos de consumo y a la mejora de la eficiencia de los electrodomésticos.

El parque de contadores se ha renovado en un 10,5 (12.899 contadores sustituidos) y se han invertido 5.058.635,14 € más IVA en la renovación de las redes de baja.

1.5.- Aseguramiento de la Calidad

El Sistema de Aseguramiento de la Calidad está sirviendo como variable para medir la eficiencia y calidad de nuestro servicio, que va mejorando día a día y exige a nuestros proveedores y suministradores a mejorar el suyo. Se van procedimentando e instruyendo todas las actuaciones de la Entidad, tratando de no dejar a la improvisación determinadas actuaciones puntuales o imprevistas.

2.- ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES OCURRIDOS DESPUES DE CIERRE DEL EJERCICIO

La sociedad va asumiendo competencias en las distintas fases del Ciclo Integral del Agua, algunas como consecuencia de sus estatutos y de la voluntad de algunos Ayuntamientos, y otras, como consecuencia de nuevas legislaciones.

Desde la fecha de cierre del ejercicio no se ha producido ningún otro acontecimiento importante que afecte a la Entidad, al valor de sus bienes y derechos, a la prestación de sus servicios o al cumplimiento de su objetivo social.

3.- EVOLUCIÓN PREVISIBLE DE LA ENTIDAD

La evolución de la Entidad ha de venir determinada por el desarrollo de los servicios que viene prestando, procurando en todo caso que factores externos incontrolables (sequías, etc.) le afecten lo mínimo posible.

Durante el ejercicio 2021 se va a continuar con la asunción de la competencia del CICLO INTEGRAL DEL AGUA en aquellos Ayuntamientos que así lo determinen y la renovación en aquellos que ya han transcurrido 10 años desde el inicio de la gestión.

No obstante, dicha evolución parece encaminada a la continuidad y desarrollo de las actuales fórmulas de gestión pero con el desarrollo de nuevos servicios.

Hay vigente un Plan Estratégico para el periodo 2021-2025.

4.- MEDIO AMBIENTE

La actividad de la compañía trata de ser absolutamente compatible con la protección del medio ambiente. Así, su principal actividad medioambiental, la Depuración de Aguas Residuales, se ha desarrollado con total normalidad.





Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA
CONSOLIDACIÓN 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



Otras actividades encaminadas a la protección medioambiental serían:

- Gestión de todos los residuos generados a través de gestores autorizados.
- Estudios de sistemas de producción/ahorro de energía.
- Optimización en el empleo de recursos naturales.
- Control de vertidos.

Durante el ejercicio 2020, la Compañía ha incurrido en unos gastos medioambientales, estimados en 830.000 €.

5.- INVESTIGACIÓN, DESARROLLO E INNOVACION

Así mismo, durante el año 2020 se ha continuado con los estudios limnológicos de los embalses, cuyo objetivo es la determinación de los diferentes parámetros del agua, de manera estratificada, con el fin de poder optimizar (calidad-coste) el tratamiento en las diferentes potabilizadoras.

Se ha analizado y se ha detectado presencia de mejillón cebra en el embalse de Aixola y se han seguido realizando análisis de microcistinas.

Se continua con el proyecto según el cual las prioridades de renovación de las redes municipales se fijará tras el geoposicionamiento de las averías y fugas.

Seguimos estudiando la posibilidad de la implantación global de la Telelectura, y se va a realizar una prueba piloto en Leaburu-Txarama con Itelazpi

Se han actualizado los INTOUCH (programas de supervisión y control de ETAP y EDAR): se han actualizado a la última versión y virtualizando los scadas y programando un nuevo software gestor global en el CCV. Se ha finalizado la Base de Datos para la ejecución automática de Informes de EDAR y ETAP.

Telemedida a grandes consumidores: se están instalando sistemas de control de consumos a los grandes consumidores con el objeto de descartar falsos positivos en el sistema de control de los mínimos nocturnos.

Gestión de almacenes: se está realizando la gestión informatizada de los almacenes.

Nuevo programa de atención de abonados: se está trabajando en una nueva versión que facilite la relación con los abonados y el archivo digital de toda la documentación necesaria para los procesos de altas, bajas, cambios de titular, etc.





Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA
CONSOLIDACIÓN 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



Se está implementando un sistema Servicio 4.0 consistente en unificar toda la información de que se dispone en una única plataforma informática (Business Intelligence)

Se está trabajando en una aplicación Ticketbai para el envío inmediato de información a la hacienda de Gipuzkoa.

Se ha finalizado el Proyecto denominado Consumos Cero, dado el gran número de los mismos. Se ha procedimentado la actuación a realizar en cada caso

Se está realizando un estudio con el fin de optimizar la sustitución del parque de contadores, de tal manera que no solamente dependa de su antigüedad.

Se ha diseñado un Plan de Ciberseguridad.

Se ha implantado la factura electrónica

Se ha finalizado el programa Lanaldi de contratación de personal.

Se ha automatizado los datos variables del programa de nóminas.

Se ha actualizado el programa ELKCASH para la conciliación bancaria y el fraccionamiento de pago automáticos.

Se ha automatizado las autorizaciones de obras y aprobación del programa de seguridad y salud de las mismas.

Se está realizando una prueba piloto con un "Kiosko" desde el que el abonado se puede conectar con una gestora para poder realizar cualquier tipo de gestión, igual que si se realizara de manera presencial en las oficinas.





Informe de Auditoría de Cuentas Anuales
Consolidadas emitido por un Auditor
Independiente

**GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA –
CONSORCIO DE AGUAS DE GIPUZKOA**

Cuentas Anuales Consolidadas e Informe de
Gestión Consolidado del ejercicio anual
terminado el 31 de diciembre de 2020

Informe de Auditoría de las Cuentas Anuales Consolidadas de Gipuzkoako Ur Kontsortzioa – Consorcio de Aguas de Gipuzkoa correspondientes al ejercicio 2020

Al Servicio de Intervención y Auditoría del Departamento de Hacienda y Finanzas de la
Diputación Foral de Gipuzkoa

Opinión con salvedades

Hemos auditado las cuentas anuales consolidadas de Gipuzkoako Ur Kontsortzioa- Consorcio de Aguas de Gipuzkoa (en adelante el Grupo) que comprenden el balance a 31 de diciembre de 2020, la cuenta de resultado económico-patrimonial, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria, todos ellos consolidados, correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha.

En nuestra opinión, excepto por los efectos de la cuestión descrita en la sección *“Fundamento de la opinión con salvedades”*, las cuentas anuales consolidadas adjuntas expresan, en todos los aspectos significativos, la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera del Grupo a 31 de diciembre de 2020, así como de sus resultados y de sus flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha, de conformidad con el marco normativo de información financiera que resulta de aplicación (que se identifica en la Nota 2.1 de la memoria consolidada) y, en particular con los principios y criterios contables contenidos en el mismo.

Fundamento de la opinión con salvedades

De acuerdo con los compromisos asumidos derivados del acuerdo de concesión con diversas Instituciones Públicas en relación con la cesión de uso de bienes (Nota 1.1 de la memoria consolidada adjunta), el Grupo tiene registradas determinadas provisiones con el objeto de reconocer las obligaciones procedentes de dichos compromisos (Nota 12.1 de la memoria consolidada adjunta). Dichas provisiones están basadas en estimaciones y parcialmente en informes técnicos y presupuestos de terceros, no obstante, no consideran los ajustes que pudieran surgir como consecuencia de su actualización financiera y no disponen de una estimación de su efecto, dada la complejidad de su cálculo. Por tanto, no podemos concluir sobre la razonabilidad de sus saldos al 31 de diciembre de 2020 cuyo importe total asciende 58.689 miles de euros.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente para el Sector Público en España. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección *“Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales consolidadas”* de nuestro informe.

Somos independientes del Grupo de conformidad con los requerimientos de ética y protección de la independencia que son aplicables a nuestra auditoría de las cuentas anuales consolidadas para el Sector Público en España, según lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas de dicho Sector Público.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión con salvedades.

Cuestiones clave de la auditoría

Las cuestiones clave de la auditoría son aquellas cuestiones que, según nuestro juicio profesional, han sido de la mayor significatividad en nuestra auditoría de las cuentas anuales consolidadas del periodo actual. Estas cuestiones han sido tratadas en el contexto de nuestra auditoría de las cuentas anuales consolidadas en su conjunto, y en la formación de nuestra opinión sobre éstas, y no expresamos una opinión por separado sobre esas cuestiones.

Además de las cuestiones descritas en la sección *“Fundamento de la opinión con salvedades”*, hemos determinado que los riesgos que se describen a continuación son los riesgos más significativos considerados en la auditoría que se deben comunicar en nuestro informe.

Reconocimiento de ingresos por gestión del ciclo integral del agua

Tal y como se indica en las Notas 3.12 y 13.a) de la memoria consolidada adjunta, el Grupo presta, entre otros, servicios por la gestión del ciclo integral del agua, registrando un importe de 31.361 miles de euros en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada correspondiente al ejercicio anual terminado el 31 de diciembre de 2020 adjunta. Respecto a dicho servicio de gestión existe un desfase temporal entre el devengo del citado servicio y el periodo de facturación (trimestral) dado que al cierre del ejercicio aún no se ha llevado a cabo la correspondiente lectura de los contadores de consumo de agua. En este sentido, el Grupo ha registrado al 31 de diciembre de 2020 unos ingresos asociados a dichos servicios de gestión del último trimestre por importe de 8.684 miles de euros basado mayoritariamente en consumos de agua reales.

El reconocimiento de los ingresos por ventas reflejado en el epígrafe del importe neto de la cifra de negocios consolidado es un indicador clave de la actividad del Grupo y es un área significativa y susceptible de incorrección material, particularmente, en relación con su adecuada imputación temporal, realidad, integridad y valoración. Por todo ello, consideramos esta cuestión como clave en nuestra auditoría.

Nuestros procedimientos de auditoría para abordar esta cuestión clave han incluido, entre otros, la evaluación del diseño e implantación de los controles implementados por el Grupo sobre el proceso de reconocimiento de ingresos del ciclo integral del agua. Adicionalmente, para una muestra de transacciones que han generado ingresos por gestión del ciclo integral del agua, hemos realizado pruebas de detalle a efectos de evaluar, con la documentación soporte correspondiente (lecturas de consumos, facturas de venta, justificantes de cobro, ...), si el ingreso se ha reconocido por el importe correcto y en el periodo adecuado. Asimismo, hemos obtenido el cálculo de los ingresos pendientes de facturar correspondiente al último trimestre del ejercicio, evaluando la razonabilidad de la base de cálculo utilizada, basada en datos correspondientes a la última lectura de consumo de agua, comparándolo con los importes efectivamente facturados. Para una muestra de clientes pendientes de cobro al cierre del ejercicio, hemos obtenido las confirmaciones externas realizando, en su caso, procedimientos alternativos de comprobación, mediante justificantes de cobro posterior o documentación soporte justificativa de la prestación de servicios. Por otra parte, hemos evaluado si la información revelada en las cuentas anuales consolidadas cumple con los requerimientos del marco normativo de información financiera aplicable al Grupo.

Otra información: Informe de gestión consolidado

La otra información comprende exclusivamente el informe de gestión consolidado del ejercicio 2020, cuya formulación es responsabilidad de la Comisión Ejecutiva y no forma parte integrante de las cuentas anuales consolidadas.

Nuestra opinión de auditoría sobre las cuentas anuales consolidadas no cubre el informe de gestión consolidado. Nuestra responsabilidad sobre el informe de gestión consolidado, de conformidad con lo exigido por la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas, consiste en evaluar e informar sobre la concordancia del informe de gestión consolidado con las cuentas anuales consolidadas, a partir del conocimiento del Grupo obtenido en la realización de la auditoría de las citadas cuentas consolidadas, así como evaluar e informar de si el contenido y presentación del informe de gestión consolidado son conformes a la normativa que resulta de aplicación. Si, basándonos en el trabajo que hemos realizado, concluimos que existen incorrecciones materiales, estamos obligados a informar de ello.

Sobre la base del trabajo realizado, según lo descrito en el párrafo anterior, salvo por la incorrección material indicada en el párrafo siguiente, la información que contiene el informe de gestión consolidado concuerda con la de las cuentas anuales consolidadas del ejercicio 2020 y su contenido y presentación son conformes a la normativa que resulta de aplicación.

Como se describe en la sección *Fundamento de la opinión con salvedades*, existe una incorrección material en las cuentas anuales consolidadas adjuntas. Hemos concluido que dicha circunstancia afecta de igual manera y en la misma medida al informe de gestión consolidado.

Responsabilidad de la Comisión Ejecutiva en relación con las cuentas anuales consolidadas

La Comisión Ejecutiva del Grupo es responsable de formular las cuentas anuales consolidadas adjuntas, de forma que expresen la imagen fiel del patrimonio, de la situación financiera y del resultado económico-patrimonial del Grupo de conformidad con el marco normativo de información financiera aplicable al Grupo en España, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de cuentas anuales consolidadas libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de las cuentas anuales consolidadas, la Comisión Ejecutiva es responsable de la valoración de la capacidad del Grupo para continuar como entidad colaboradora, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con dicha continuidad y utilizando el principio contable de gestión continuada, excepto si tiene la intención o la obligación legal de liquidar el Grupo o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de las cuentas anuales consolidadas

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que las cuentas anuales consolidadas en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas para el Sector Público vigente en España siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en las cuentas anuales consolidadas.

Como parte de una auditoría de conformidad con la normativa reguladora de la actividad de auditoría de cuentas vigente para el Sector Público en España, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en las cuentas anuales consolidadas, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas, o la elusión del control interno.
- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno del Grupo.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son adecuadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por el órgano de gobierno.
- Concluimos sobre si es adecuada la utilización, por la Comisión Ejecutiva del principio contable de gestión continuada y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad del Grupo para continuar con su gestión colaboradora. Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en las cuentas anuales consolidadas o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, los hechos o condiciones futuros pueden ser la causa de que el Grupo deje de colaborar en la gestión de la Seguridad Social.
- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de las cuentas anuales consolidadas, incluida la información revelada, y si las cuentas anuales consolidadas representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran expresar la imagen fiel.
- Obtenemos evidencia suficiente y adecuada en relación con la información financiera de las entidades o actividades empresariales dentro del grupo para expresar una opinión sobre las cuentas anuales consolidadas. Somos responsables de la dirección, supervisión y realización de la auditoría del Grupo. Somos los únicos responsables de nuestra opinión de auditoría.

Nos comunicamos con la Comisión Ejecutiva en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Entre las cuestiones que han sido objeto de comunicación a la Comisión Ejecutiva del Grupo, determinamos las que han sido de la mayor significatividad en la auditoría de las cuentas anuales consolidadas del periodo actual y que son, en consecuencia, las cuestiones clave de la auditoría.



MAZARS AUDITORES, S.L.P.

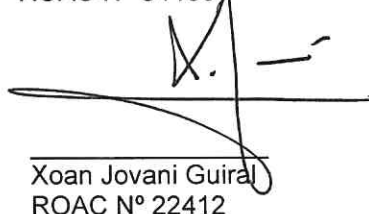
2021 Núm. 03/21/03429

96,00 EUR

SELLO CORPORATIVO:
Informe de auditoría de cuentas sujeto
a la normativa de auditoría de cuentas
española o internacional

Bilbao, 31 de mayo de 2021

MAZARS AUDITORES, S.L.P.
ROAC N° S1189


Xoan Jovani Guiral
ROAC N° 22412

CERTIFICACIÓN DE ACUERDOS RECOGIDOS EN ACTA DE REUNIÓN DE LA COMISION EJECUTIVA DEL CONSORCIO DE AGUAS DE GIPUZKOA DE 26 MARZO DE 2020

En Donostia, a 8 de abril de 2021

Dña. Olatz Peón Ormazabal y D. Iñaki Galdos Landa en su condición de Presidenta y Secretario de la Comisión Ejecutiva del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa y en relación con el acta de la reunión de la Comisión Ejecutiva de la Entidad, celebrada el 25 de marzo de 2021.

CERTIFICO

- I. Que el 25 de marzo de 2021, se reunió la Comisión Ejecutiva de la Entidad sin sesión y telemáticamente, asistiendo todos sus miembros, bajo la presidencia Olatz Peon Ormazabal y actuando como Secretario Iñaki Galdos Landa del Consejo de Administración de la Sociedad.
- II. Que la sesión de la Comisión Ejecutiva se convocó mediante comunicación individual escrita, enviada por correo electrónico el 19 de marzo de 2021 a todos los miembros del Consejo de Administración, cuyo contenido se transcribe literalmente:

ORDEN DEL DÍA

Primero.- Formulación de las cuentas anuales del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020.

Segundo.- Formulación de las cuantas anuales Consolidadas correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020.

- III. Que la Comisión Ejecutiva, acordando unánimemente la válida convocatoria y constitución de la reunión, aprobó por unanimidad, entre otros, los siguientes acuerdos, que se transcriben literalmente a continuación:

PRIMERO.- FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES DEL CONSORCIO DE AGUAS DE GIPUZKOA CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

*Se acuerda por unanimidad formular las cuentas anuales de la Entidad, correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, formadas por el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria. Las cuentas anuales se adjuntan como **Anexo I** a la presente acta, formando parte integrante de la misma a todos los efectos.*

La cuenta de pérdidas y ganancias abreviada arroja un saldo positivo de 7.835.278,44 €

Se deja constancia de que las cuentas anuales serán objeto de verificación por Mazars Auditores, S.L.P.



SEGUNDO.- FORMULACIÓN DE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

Se acuerda por unanimidad proponer a la Asamblea General del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa la siguiente aplicación del resultado del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, que arroja un resultado positivo de 7.835.278,44 €:

BASE DE REPARTO:

Beneficio/Pérdidas del ejercicio..... de 7.835.278,44 €

DISTRIBUCIÓN:

A resultados de ejercicios anteriores..... de 7.835.278,44 €

Asimismo, se acuerda por unanimidad presentar las cuentas anuales formuladas en virtud del acuerdo anterior y la propuesta de aplicación del resultado conforme se señala en el párrafo anterior al socio único, para que proceda, en su caso, a su aprobación.

TERCERO.- FORMULACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES CONSOLIDADAS CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

Se acuerda por unanimidad formular las cuentas anuales de la Entidad, correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, formadas por el balance, la cuenta de pérdidas y ganancias, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y la memoria. Las cuentas anuales se adjuntan como **Anexo II** a la presente acta, formando parte integrante de la misma a todos los efectos.

La cuenta de pérdidas y ganancias abreviada arroja un saldo positivo de 6.517 miles de €

Se deja constancia de que las cuentas anuales serán objeto de verificación por Mazars Auditores, S.L.P.

CUARTO.- FORMULACIÓN DE LA PROPUESTA DE APLICACIÓN DEL RESULTADO DEL EJERCICIO CERRADO A 31 DE DICIEMBRE DE 2019.

Se acuerda por unanimidad proponer a la Asamblea General del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa de la siguiente aplicación del resultado del ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, que arroja un resultado positivo de 6.517 miles de €:

BASE DE REPARTO:

Beneficio/Pérdidas del ejercicio..... de 6.517 miles de €

DISTRIBUCIÓN:

A resultados de ejercicios anteriores..... de 6.517 miles de €

Asimismo, se acuerda por unanimidad presentar las cuentas anuales formuladas en virtud del acuerdo anterior y la propuesta de aplicación del resultado conforme se señala en el párrafo anterior al socio único, para que proceda, en su caso, a su aprobación.

IV. Que el acta fue firmada por el Secretario con el Visto Bueno de la Presidenta.



Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



- V. Que los referidos acuerdos de la Comisión Ejecutiva que se transcriben han sido regular y válidamente adoptados, sin que hayan sido revocados ni enmendados.
- VI. Que las cuentas anuales correspondientes al ejercicio cerrado a 31 de diciembre de 2020, que se adjuntan como **Anexo I y Anexo II** a la presente certificación, coinciden con las formuladas por la Comisión Ejecutiva en fecha 25 de marzo de 2021.

Y para que así conste, se expide la presente certificación, en el lugar y fecha indicados en el encabezamiento.

Secretario del Consejo de Administración

IÑAKI
GALDOS
LANDA -
72572440B

Firmado
digitalmente por
IÑAKI GALDOS
LANDA - 72572440B
Fecha: 2021.04.13
13:24:43 +02'00'

D. Iñaki Galdos Landa

Presidenta del Consejo de Administración

34108801P
OLATZ PEON
(R:
P2007600F)

Firmado
digitalmente por
34108801P OLATZ
PEON (R: P2007600F)
Fecha: 2021.04.13
12:04:38 +02'00'

Dña. Olatz Peon Ormazabal



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA

**Urteko kontu bateratuak eta kudeaketa-txosten bateratua,
2020ko abenduaren 31n amaituriko ekitaldiari dagozkionak**





Gipuzkoako Ur Kontsultazioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSULTAZIOA
Egoera-balantze bateratuak, 2020ko eta 2019ko abenduaren 31koak
(milaka eurotan)

AKTIBOA	2020	2019	PASIBOA	2020	2019
A) AKTIBO EZ-KORRONTEA	424.019	433.230	A) ONDARE GARBIA	394.142	394.808
I. Ibilgetu ukiezina			A-I) Berezko funtsak		
1. Ikerketa eta garapena	20	24	I. Kapitala		
2. Lagapenak	4.683	4.960	1. Ondarea	206	206
3. Patenteak, lizentziak, markak eta parekideak	0	0	2. Esleipen bidez jasotako ondarea	0	0
4. Aplikazio informatikoak	300	334		206	206
5. Ibilgetu ukiezinerako aurrerakinak	47	31	II. Erreserbak		
6. Martxan lagatako ibilgetua	8.158	8.551	1. Legekoak eta estatutukoak	0	0
	13.208	13.900	2. Beste erreserba batzuk	76.572	70.432
				76.572	70.432
II. Ibilgetu materiala			III. Aurreko ekitaldietako emaitzak		
1. Lursailak	5.045	5.055	1. Aurreko ekitaldietako emaitza negatiboak	0	0
2. Eraikinak eta beste eraikuntza batzuk	319.006	324.294		0	0
3. Instalazio teknikoak	80.964	84.534	IV. Bazkideen beste ekarpen batzuk		
4. Makineria	851	978	1. Galerak konpentsatzeko bazkideen ekarpenak	0	0
5. Tresneria	458	477		0	0
6. Beste instalazio batzuk	843	746	V. Ekitaldiko emaitza		
7. Altzariak eta lanabesak	478	538	1. Ekitaldiko emaitza	6.517	6.139
8. Informazio-prozesurako ekipoa	235	215		6.517	6.139
9. Garraio-elementuak	558	337			
10. Beste ibilgetu batzuk	1.737	1.727	A-II) Lagatako ondarea		
11. Aribideko ibilgetua	620	414	1. GUSARI lagatako ondarea	0	0
	410.795	419.315		0	0
III. Taldeko enpresetan epe luzera egindako inbertsioak			A-III) Jasotako dirulaguntza, dohaintza eta legatuak		
1. Ondare-tresnak	0	0	1. Kapital-dirulaguntza ofizialak	1.457	1.516
2. Taldeko enpresei epe luzera emandako kredituak	0	0	2. Ziklo osoa erabiltzeko eskubideak	8.155	8.549
3. Beste finantza-aktibo batzuk	0	0	3. Lagata jasotako ibilgeturako dirulaguntzak	53.018	54.549
	0	0	4. Ezbeharren kalte-ordainetarako dirulaguntzak	121	130
IV. Epe luzeko finantza-inbertsioak			5. Instalazioak eraikitze dirulaguntzak (GFA)	96.936	98.934
1. Ondare-tresnak	1	1	6. Instalazioak eraikitze dirulaguntzak (kohesi)	14.081	14.529
2. Enpresentzako kredituak	0	0	7. Instalazioak eraikitze dirulaguntzak (EJ)	86.517	88.294
3. Beste finantza-aktibo batzuk	15	14	8. Instalazioak eraikitze dirulaguntzak (SPRI)	566	579
	16	15	9. Instalazioak eraikitze dirulaguntzak (estatutuko)	49.996	50.951
				310.847	318.031
B) AKTIBO KORRONTEA	58.804	53.248	B) PASIBO EZ-KORRONTEA	74.461	80.187
I. Izakinak			I. Epe luzeko hornidurak		
1. Komertzialak	860	890	1. Beste hornidura batzuk	60.434	56.987
2. Hornitzaileentzako aurrerakinak	23	19		60.434	56.987
	883	909	II. Epe luzeko zorrak		
II. Zordun komertzialak eta kobratzeko beste kontu batzuk			1. Kreditu-erakundeekin hartutako zorrak	14.024	23.183
1. Salmenta eta zerbitzuetako bezeroak	15.261	14.767	2. Finantza-errentamenduengatiko hartzekodunak	3	17
2. Bezeroak eta taldeko eta elkartutako enpresak	0	0		14.027	23.200
3. Askotariko zordunak	0	57	III. Taldeko enpresekin epe luzera hartutako zorrak		
4. Langileak	9	10	1. Taldeko enpresengandik jasotako kredituak	0	0
5. Administrazio Publikoekin hitzartutako beste kredituak	2.320	1.569		0	0
6. Administrazio Publikoekin kredituak (dirulaguntzak)	0	0	IV. Geroraturatutako zergen pasiboak		
	17.590	16.403	1. Geroraturatutako zergen pasiboak	0	0
III. Taldeko enpresetan epe motzera egindako inbertsioak				0	0
1. Taldeko enpresei epe motzera emandako kredituak	0	0	C) PASIBO KORRONTEA	14.220	11.483
	0	0	I. Epe motzeko hornidurak		
IV. Epe motzeko finantza-inbertsioak			1. Beste hornidura batzuk	279	257
1. Epe motzeko beste finantza-inbertsio batzuk	9.804	15.033		279	257
	9.804	15.033	II. Epe motzeko zorrak		
V. Aldizkakotzeak			1. Kreditu-erakundeekin hartutako zorrak	5.435	2.204
1. Gastu aurreratuak	1.719	1.458	2. Finantza-errentamenduengatiko hartzekodunak	14	34
	1.719	1.458	3. Epe motzeko ibilgetuaren hartzekodunak	204	266
VI. Eskudirua eta beste aktibo likido baliokide batzuk			4. Beste batzuk	155	172
1. Diruzaintza	28.808	19.445		5.808	2.676
	28.808	19.445	III. Taldeko enpresekin epe motzera hartutako zorrak		
			1. Taldeko enpresekin hartutako zorrak	0	0
				0	0
			IV. Hartzekodun komertzialak eta ordaintzeko beste kontu batzuk		
			1. Hornitzaileak	3.223	3.065
			2. Hornitzaileak eta taldeko eta elkartutako enpresak	0	0
			3. Askotariko hartzekodunak	3.307	3.965
			4. Langileak (ordaintzeko dauden ordainsariak)	11	11
			5. Administrazio Publikoekin hartutako beste zor batzuk	1.592	1.498
			6. Bezeroen aurrerakinak	0	11
				8.133	8.550
AKTIBO GUZTIA (A+B)	482.823	486.478	PASIBO GUZTIA (A+B+C)	482.823	486.478



Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOA KO UR KONTSORTZIOA

Gipuzkoako Ur Kontsurtzioaren galera-irabazien kontu bateratua, 2020ko eta 2019ko ekitaldietakoa

	2.020	2.019
A) ERAGIKETA JARRA ITUAK		
1. Negozio-zifraren zenbateko garbia		
a) Salmentak	31.925	30.851
b) Emandako zerbitzuak	9.176	9.194
	41.101	40.045
2. Egindako transferentziak eta emandako dirulaguntzak		
a) Transferitutako dirulaguntzak	0	0
	0	0
3. Aktiborako egindako lanak		
a) Ibilgeturako egindako lanak	155	129
	155	129
4. Hornikuntzak		
a) Salgaien kontsumoa	(1.435)	(1.339)
b) Lehengaien eta beste gai kontsumigarri batzuen kontsumoa	(841)	(868)
c) Beste enpresa batzuek egindako lanak	(1.770)	(1.824)
	(4.046)	(4.031)
5. Ustiapeneko beste diru-sarrera batzuk		
a) Ustiapeneko dirulaguntzak, ekitaldiko emaitzari gehituak	25	0
b) Hainbat zerbitzuren diru-sarrerak	4	99
	29	99
6. Langileen gastuak		
a) Soldatak eta sariak	(8.801)	(8.843)
b) Gizarte-kargak	(3.195)	(3.186)
c) Hornidurak	0	0
	(11.996)	(12.029)
7. Beste ustiapen-gastu batzuk		
a) Kanpoko zerbitzuak	(14.095)	(13.695)
b) Zergak	(61)	(67)
c) Merkataritza-eragiketengatiko horniduren galera, narriadura eta aldakuntzak	(91)	(101)
d) Kudeaketa arrunteko beste gastu batzuk	(372)	(194)
	(14.619)	(14.057)
8. Ibilgetuaren amortizazioa		
a) Ibilgetu ukiezinaren narriadura	(11.894)	(11.940)
a) Ibilgetu materialaren narriadura	(840)	(814)
	(12.734)	(12.754)
9. Ibilgetu ez finantzarioetako dirulaguntzen egozpenak eta beste batzuk		
a) Ekitaldiko emaitzara transferitutako dirulaguntza eta legatuak	1.695	1.748
b) Emaitzei egotzitako jasotako dirulaguntza eta legatuak – GUSARI lagatako aktiboak	6.968	7.020
	8.663	8.768
10. Ibilgetua besterentzeagatiko narriadura eta emaitza		
a) Ibilgetua besterentzeagatiko emaitza	0	0
	0	0
11. Beste emaitza batzuk		
a) Ohiz kanpoko sarrerak	18	70
b) Ohiz kanpoko gastuak	(33)	(80)
	(15)	(10)
A.1) USTIA PENAREN EMA ITZA	6.538	6.160
12. Diru-sarrera finantzarioak		
a) Balio negoziagarrienak eta aktibo ibilgetuaren kredituenak - Taldea	0	0
a) Balio negoziagarrienak eta aktibo ibilgetuaren kredituenak - Hirugarrenenak	3	16
	3	16
13. Gastu finantzarioak		
a) Taldeko enprekin hartutako zorrei dagozkienak	0	0
b) Hirugarrenenkin hartutako zorrei dagozkienak	(24)	(37)
	(24)	(37)
14. Finantza-tresnak besterentzeagatiko narriadura eta emaitza		
a) Narriadurak eta galerak	0	0
	0	0
A.2) EMA ITZA FINANTZARIOA	(21)	(21)
A.3) EKITALDIKO EMA ITZA (MOZKINA)	6.517	6.139
15. Mozkinen gaineko zerga	0	0
A.4) ERAGIKETA JARRA ITUEN EKITALDIKO EMA ITZA:	6.517	6.139
16. Etendako eragiketen ekitaldiko emaitzak (zergarik gabe)		
a) Lagapenak ordaintzeko gastuen banaketa	0	0
b) Aurreko ekitaldietako gastuak	0	0
c) Establezimenduko gastuak amortizatzeako hornidura	0	0
	0	0
A.5) EKITALDIKO EMA ITZA (MOZKINA):	6.517	6.139



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

ONDARE GARBIAK IZANDAKO ALDAKETEN EGOERA, 2020KO ETA 2019KO ABENDUAREN 31N A MA ITUTAKO URTEKO EKITALDIETAKOA

ONARTUTAKO SARREREN ETA GASTUEN EGOERA (eurotan)

	Memoriako oharrak	2020	2019
A) Galera-irabazien kontuaren emaitza		6.517,44	6.139,18
B) Ondare garbiari zuzenean egotzitako sarrerak eta gastuak			
I. Aktiboen eta pasiboen balorazioenak			
1. Saltzeko erabil daitezkeen finantza-aktiboen sarrerak/gastuak			
2. Pasiboen sarrerak/gastuak, arrazoizko balioan, ondare garbian aldaketak dituztenak			
3. Beste sarrera/gastu batzuk			
II. Estaldurenak			
1. Eskudiru-fluxuen estalduren sarrerak/gastuak			
2. Atzerriko inbertsio garbiaren estalduren sarrerak/gastuak			
III. Dirulaguntzak, dohaintzak eta legatuak			
1. Emandako dirulaguntzak		244,40	650,44
2. Esleipen bidez jasotako ibilgetua		0,00	0,00
3. Sareak erabiltzeko eskubideak		1.236,53	3.253,95
IV. Galera-irabazi aktuarienak eta beste doikuntza batzuenak			
V. Zerga-efektua			
Ondare garbiari zuzenean egotzitako sarrera eta gastu guztiak (I + II + III + IV + V)		1.480,93	3.904,40
C) Galera-irabazien kontura egindako transferentziak			
VI. Aktiboen eta pasiboen balorazioenak			
1. Saltzeko erabil daitezkeen finantza-aktiboen sarrerak/gastuak			
2. Pasiboen sarrerak/gastuak, arrazoizko balioan, ondare garbian aldaketak dituztenak			
3. Beste sarrera/gastu batzuk			
VII. Estaldurenak			
1. Eskudiru-fluxuen estalduren sarrerak/gastuak			
2. Atzerriko inbertsio garbiaren estalduren sarrerak/gastuak			
VIII. Dirulaguntzak, dohaintzak eta legatuak			
IX. Zerga-efektua			
Galera-irabazien kontura egindako transferentzia guztiak (VI + VII + VIII + IX)		(8.664,21)	(8.768,59)
ONARTUTAKO SARRERA ETA GASTU GUZTIAK (A + B + C)		(665,84)	1.274,99



Gipuzkoako Ur Kontsultazioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



B) ONDARE GARBIA IZANDAKO ALDAKETEN EGOERA BATERA TUA, 2020KO ABENDUAREN 31N AMAITUTAKO EKITALDIKOA

	A - I) BEREZKO FUNTSAK					A - II) LAGATAKO ONDAREA	A - III) JASOTAKO DIRULAG.	GUZTIRA
	Ondarea	Erreserbak	Aurreko ek. emaitzak	Ekitaldiko emaitzak	Guztira			
A. SALDOA 2018. URTEAREN AMAIERAN:	206.135,07	64.859.489,58	0,00	5.572.024,38	70.637.649,03	0,00	322.895.045,25	393.532.694,28
I- Irizpide aldatetengatikoa 2018an eta aurreko urtearekin aldatutakoak	-	-	-	-	0,00	-	-	0,00
II- Akatsen ondoriozko aldatutakoak 2018an eta aurreko urtearekin aldatutakoak	-	-	-	-	0,00	-	-	0,00
B. SALDO DOITUA 2019. URTEAREN HASIERA:	206.135,07	64.859.489,58	0,00	5.572.024,38	70.637.649,03	0,00	322.895.045,25	393.532.694,28
I- Galera-irabazien kontuaren emaitza	-	-	-	6.139.182,54	6.139.182,54	-	(4.864.196,98)	1.274.985,56
II- Ondare garbian onetsitako sarrerak eta gastuak	-	-	-	-	0,00	-	-	0,00
III- Bazkide eta jabeekin egindako eragiketak	-	-	-	-	0,00	-	-	0,00
IV- Ondare garbiaren beste aldatutakoak batzuk 1. Emtzen banaketa	-	5.572.024,38	-	(5.572.024,38)	0,00	-	-	0,00
C. SALDOA 2019. URTEAREN AMAIERAN:	206.135,07	70.431.513,96	0,00	6.139.182,54	76.776.831,57	0,00	318.030.848,27	394.807.679,84
I- Irizpide aldatetengatikoa 2019an eta aurreko urtearekin aldatutakoak	-	-	-	-	0,00	-	-	0,00
II- Akatsen ondoriozko aldatutakoak 2019an eta aurreko urtearekin aldatutakoak	-	-	-	-	0,00	-	-	0,00
D. SALDO DOITUA 2020. URTEAREN HASIERA:	206.135,07	70.431.513,96	0,00	6.139.182,54	76.776.831,57	0,00	318.030.848,27	394.807.679,84
I- Galera-irabazien kontuaren emaitza	-	-	-	6.517.440,91	6.517.440,91	-	(7.183.285,66)	(665.844,75)
II- Ondare garbian onetsitako sarrerak eta gastuak	-	-	-	-	0,00	-	-	0,00
III- Bazkide eta jabeekin egindako eragiketak	-	-	-	-	0,00	-	-	0,00
IV- Ondare garbiaren beste aldatutakoak batzuk 1. Emtzen banaketa	-	6.139.182,54	-	(6.139.182,54)	0,00	-	-	0,00
E. SALDOA 2020. URTEAREN AMAIERAN:	206.135,07	76.570.696,50	0,00	6.517.440,91	83.294.272,48	0,00	310.847.562,61	394.141.835,09



Gipuzkoako Ur Kontsultazioa
Gipuzkoako Urak

ESKUDIRU-FLUXUEN EGOERA BATERATUAK, 2020KO ETA 2019KO EKITALDIETAKOAK

	2020	2019
A) USTIA PEN-JARDUERETAKO ESKUDIRU-FLUXUAK	12.104.719,11	11.247.606,97
1. Ekitaldiko emaitza zerga aurretik:	8.603.062,27	7.265.857,00
2. Emaitzaren doikuntzak:	2.222.971,37	2.944.806,75
a) Ibilgetuaren amortizazioa (+)	12.733.635,78	12.754.583,39
b) Narriaduragatiko balio-zuzenketak (+ / -)	372.492,66	193.876,69
c) Ibilgeturako egindako lanak (+ / -)	(154.596,99)	(128.893,36)
d) Horniduren aldaguntza (+ / -)	0,00	0,00
e) Transferitutako dirulaguntzak (+)	120.830,73	1.068.971,14
f) Dirulaguntzen egozpena (-)	(10.870.664,63)	(10.964.238,46)
g) Ibilgetuari baja emateagatiko eta besterentzeagatiko emaitzak (+ / -)	0,00	0,00
h) Diru-sarrera finantzarioak (-)	(4.124,82)	(18.370,11)
i) Gastu finantzarioak (+)	25.398,64	38.877,46
j) Beste sarrera eta gastu batzuk (- / +)	0,00	0,00
3. Kapital korrontearen aldaketak:	1.299.959,29	1.057.450,57
a) Izakinak (+ / -)	29.560,00	(191.547,00)
b) Zordunak eta kobratzeko dauden beste kontu batzuk (+ / -)	155.178,19	(2.701.592,09)
c) Beste aktibo eta pasibo korronte batzuk (+ / -)	(265.656,91)	(428.068,99)
d) Hartzekodunak eta ordaintzeko dauden beste kontu batzuk (+ / -)	(2.110.440,71)	1.487.484,53
e) Beste aktibo eta pasibo ez-korronte batzuk (+ / -)	3.491.318,72	2.891.174,12
4. Ustiapen-jardueretako beste eskudiru-fluxu batzuk:	(21.273,82)	(20.507,35)
a) Ordaindutako interesak (-)	(24.759,56)	(37.310,56)
b) Kobratutako interesak (+)	3.485,74	16.803,21
B) INBERTSIO-JARDUERETAKO ESKUDIRU-FLUXUAK	3.214.505,25	8.708.578,77
5. Inbertsioengatiko ordainketak (-)	(11.818.885,41)	(18.968.478,95)
a) Ibilgetu ukiezina	(679.603,87)	(2.151.349,15)
b) Ibilgetu materiala	(1.335.173,39)	(1.782.529,80)
c) Beste finantza-aktibo batzuk	(9.804.108,15)	(15.034.600,00)
6. Kobratutako desinbertsioak (+)	15.033.390,66	27.677.057,72
a) Ibilgetu materiala	0,00	149.210,94
b) Beste finantza-aktibo batzuk	15.033.390,66	27.527.846,78
C) FINANTZIAZIO-JARDUERETAKO ESKUDIRU-FLUXUAK	(5.955.204,13)	(6.833.997,92)
7. Ondare-tresnengatiko kobrantzak eta ordainketak	7.000,00	(11.984,91)
a) Ondare-tresnen jaulkipena	0,00	0,00
b) Jasotako dirulaguntza, dohaintza eta legatuak	7.000,00	(11.984,91)
8. Pasibo finantzarioko tresnengatiko kobrantzak eta ordainketak	(5.962.204,13)	(6.822.013,01)
a) Jaulkipena		
2. Kreditu-erakundeekin hartutako zorrak (+)	22.950,06	0,00
3. Taldeko enpresekin hartutako zorrak (+)	0,00	0,00
b) Honako hauek itzultzea eta amortizatzea:		
2. Kreditu-erakundeekin hartutako zorrak (-)	(5.985.154,19)	(6.822.013,01)
3. Taldeko enpresekin hartutako zorrak (-)	0,00	0,00
D) KANBIO-TASEN ALDAKUNTZEN ERAGINA	0,00	0,00
E) ESKUDIRUA REN EDO BALIOKIDEEN GEHITZE / GUTXITZE GARBIA	9.364.020,23	13.122.187,82
Eskudirua edo balioideak ekitaldiaren hasieran	19.444.438,06	6.322.250,24
Eskudirua edo balioideak ekitaldiaren amaieran	28.808.458,29	19.444.438,06

1. Sozietate nagusia eta mendeko sozietateak

Gipuzkoako Ur Kontsortzioaren (sozietate nagusiaren) jarduera nagusia lehen mailako sareetan ur-horniketako eta saneamenduko azpiegitura ezartzea eta ustiatzea eta dagozkien zerbitzuak ematea da; hori, betiere, kondizio egokietan eta indarrean dagoen araudiari jarraikiz.

Kontsortzioak, helburu horiek lortzeko, Gipuzkoako Urak SA (aurrerantzean GUSA) mendeko sozietatearekin lan egiten du. Sozietate hori Kontsortzioari atxikita dauden eta, atxikita egon gabe ere, hala eskatzen duten udalen zerbitzuak eraginkorki kudeatzeaz arduratzen da. (1.2. oharra)

Instalazio nagusiak Gipuzkoan daude, eta egoitza sozial eta fiskala Donostian.

Sozietate nagusiaren ekitaldi ekonomikoa urte naturala da, eta urteko azken kontuen itxiera-data 2019ko abenduaren 31. Sozietate nagusiaren urteko kontuak ez dira nahitaez ikuskatu behar; hala ere, borondatez ikuskatu ditu.

1.1 Emakida-hitzarmenak

Emakida-hitzarmenak erakunde publikoekin

Taldeak zenbait erakunde publikok (besteak beste, Gipuzkoako Foru Aldundiak, Eusko Jaurlaritza eta Gobernu Zentralak) lagatako eta/edo partzialki finantzatutako obra eta instalazioak ditu, zeinak taldearen aktibo hidraulikoak baitira. Ordainetan, konpromiso hau hartu zuen sozietateak: konponketa- eta mantentze-lanak eta behar adina jarduera egitea, lagatako ondasunen balioari eusteko, eraiki edo erositako unean zituzten funtzioak betetzeko moduan.

Konpromiso hori betetzeko, kontratu bidez ezarri zen sozietateak behar adina hornidura sortuko zuela, 3.12 oharrean zehaztutako irizpideen arabera.

Ziklo osoa kudeatzeko emakida-hitzarmenak

Taldeak, elkartutako udalerri batzuetan, uraren ziklo osoa kudeatzen du. Hitzarmen horietan, udalek horniketako eta saneamenduko udal-azpiegitura lagatzen die taldeari, aldi jakin baterako, normalean 10 eta 15 urte arteko aldietarako (gero hitzarmena berritu egin daiteke).

Aldi horretan, taldearen ardura da sareak ustiatu, kudeatu eta mantentzea, eta, trukean, jarritako prezio publikoen arabera ordainketak jasotzen ditu.

Hitzarmenaren arabera, taldeak, adostutako aldi horretan, udal-sareak berritzeko konpromisoa hartzen du, zenbateko jakin bateraino. Zenbateko hori hitzarmenak sinatu aurretik adosten da, sarearen egoerari buruzko azterlan tekniko batzuk oinarritzat hartuta, eta zenbatetsitako ur-kontsumoaren arabera tarifaren parte baten diru-sarrerekin finantzatzen da.

Udalerri bateko sareak egoera onean badaude eta, ondorioz, zenbatekoa horretarako aplikatu beharreko tarifaren partetik eratorritako diru-sarrerak baino txikiagoa bada, aldea hitzarmenaren hasieran ordaintzen zaio udalari. Betiere, taldeak ziurtatzen du sareak berritzeko egingo duen inbertsioa emakida-aldian hornitutako metro kubiko ur bakoitzeko gutxieneko zenbateko baten baliokidea izango dela.

Lagatako ondasunen erregistroari eta azpiegituren gaineko jardueri buruzko kontabilitate-politikak memoria bateratuaren 3.2, 3.12 eta 5 oharretan daude deskribatuta, hurrenez hurren. Deskribatutako jarduerak gauzatzeko jarritako horniduren zenbatekoak eta ekitaldian egindako horniketa eta aplikazioak memoriaren 12. oharrean daude jasota.

1.2 Mendeko sozietatea

Hona hemen baterakuntzan jasotako mendeko sozietateri buruzko informazioa:

Sozietatea	Egoitza soziala	Jarduera nagusia	Partaidetza	Bazkidea
Gipuzkoako Urak SA	Blanca Vinuesa eraikina, Portuetxe 16. 20018 Donostia	Gipuzkoako Ur Kontsortzioa osatzen duten toki-erakundeen udal-barrutietako lehen mailako sareetan ur-horniketako eta saneamenduko azpiegitura ezartzea eta ustiatzea, eta azpiegitura horri eta, orokorrean, uraren ziklo osoari dagozkion zerbitzuak ematea.	% 100 (zuzena)	Gipuzkoako Ur Kontsortzioa

Aipatutako mendeko sozietatea integrazio orokorraren metodoaren bitartez sartu da, taldeak nahikoa kontrolatzen duelako.

Gipuzkoako Urak SA mendeko sozietatea sozietate publiko bat da, Gipuzkoako Ur Kontsortzioak 1993ko abenduaren 22an sortua, eta sozietatearen akzio guztiak Kontsortzioarenak dira. Sozietateak 1994ko urtarrilaren 1ean ekin zien jardueri, hau da, Gipuzkoako Ur Kontsortzioa osatzen duten toki-erakundeen udal-barrutietako lehen mailako sareetan ur-horniketako eta saneamenduko azpiegitura ezarri eta ustiatzeari, eta azpiegitura horri eta, orokorrean, uraren ziklo osoari dagozkion zerbitzuak emateari. Halaber, erakundeak urteko kontuen kanpo-ikuskaritza egin du (Mazars Auditores, SMP), 2020ko abenduaren 31n zeuden moduan.

Mendeko sozietatearen ekitaldi ekonomikoa urte naturala da, eta azken finantza-egoeren itxiera-data 2020ko abenduaren 31.

Mendeko sozietateak sozietate nagusiari funtsak dibidendu gisa eskualdatzeko edo maileguak itzultzeko ahalmenak ez du murrizketarik.

2. Urteko kontu bateratuak aurkezteko oinarriak

2.1. Irudi fidela

2020ko abenduaren 31n amaitutako ekitaldiko urteko kontu bateratuak taldea osatzen duten erakundeen kontabilitate-erregistroak erabiliz prestatu eta honako hauen arabera aurkeztu ditugu: 1159/2010eko Errege Dekretua, irailaren 17koa, urteko kontu bateratuak egiteko arauak onartzeaz gain azaroaren 16ko 1514/2007 Errege Dekretuaren bitartez onartutako Kontabilitate Plan Orokorra aldatzen duena; irailaren 17ko 1159/2010 Errege Dekretuaren eta abenduaren 2ko 602/2020 Errege Dekretuaren bitartez onartutako aldaketak. Hori, taldearen ekitaldi horretako ondarea bateratuaren, finantza-egoera bateratuaren, eragiketen emaitza bateratuen, ondare garbia bateratuan izandako aldaketen eta eskudiru-fluxu bateratuen argazki leiala erakuste aldera.

Sozietate nagusiko administratzaileek egindako urteko kontu bateratu hauek Batzar Nagusiari aurkeztuko zaizkio, onar ditzan, eta seguruenik aldaketarik egin gabe onartuko ditu.

2.2. Erabilitako kontabilitate-printzipioak

Onartutako kontabilitate-politika nagusiak 3. oharrean daude adierazita. Politika horiek antolatzekeko urteko kontuetan eragin garrantzitsua duten kontabilitate-printzipio eta erregistro- eta balorazio-arau guztiak aplikatuko ditugu.

Urteko kontu bateratuak osatzen dituzten egoera guztietako zifrak (egoera-balantze bateratua, irabazi eta galeren kontu bateratua, ondare garbian izandako aldaketen egoera, eskudiru-fluxuen egoera bateratua eta memoria bateratu hau) eurotan daude (salbu kontrakoa adierazten denetan), euroa baita taldearen diru funtzionala.

2.3. Ziurgabetasuna baloratzeko eta zenbatesteko alderdi kritikoak

Urteko kontu bateratu hauetako datu jakin batzuk prestatzeko, sozietate nagusiko zuzendaritzak egindako hipotesietan oinarritutako eta gero sozietate nagusiko administratzaileek berretsitako zenbatespenak erabili ditugu; hori, kontuetan ageri diren aktibo, pasibo, diru-sarrera, gastu eta konpromiso batzuk kuantifikatzeko. Urteko kontu hauetan erabilitako zenbatespen garrantzitsuenak honako hauei buruzkoak dira:

- Aktibo jakin batzuek okerrera egiteak eragindako galerak (5. eta 6. oharrak).
- Aktibo material eta ukiezinen bizitza baliagarria (3.2 eta 3.3 oharrak).
- Hornidurak eta kontingentziak (3.12 eta 12 oharrak).
- Taldeak bere jardueran izan ditzakeen arrisku finantzarioen neurketa (4. oharra).
- Koronabirusak (COVID-19) sorturiko osasun-krisiak taldearen jardueran eta 2020ko abenduaren 31n amaituriko ekitaldiko urteko kontu bateratuetan dituen eraginak.

Zenbatespen horiek urteko kontu bateratuak egitean aztertutako gertakarien gainean zegoen informaziorik onenarekin egin ditugun arren, gerta liteke datozen ekitaldietan, aurrerantzean izan daitezkeen gertaeren ondorioz, zenbatespenak aldatu behar izatea (gorantz edo beherantz); hori, betiere, modu prospektiboan egingo litzateke. Alde horretatik, pandemia zenbateraino kontrolatzen

den eta agente ekonomiko eta sozialek erreakzionatzeko eta egokitzeko zenbateko gaitasuna duten, COVID-19ak pizturiko krisiak aurrerantzean izango dituen eraginak halakoak izango dira.

Administratzaileek COVID-19aren pandemiak aktibo bateratuen balorazioan (batez ere dirulaguntzen bitartez finantzatzen ez den aktibo finkoenean) eta kobratzeko kontuetan eraginik izan ote duen ebaluatu dute, eta iritzi diote ez duela eragin nabarmenik izan. Beraz, horrela jaso dugu urteko kontuetan.

2.4. Informazioa alderatzea

Merkataritza-legeriari jarraikiz, administratzaileek aurkeztu dituzte, informazioa alderatzeko, 2020ko ekitaldiari eta aurreko ekitaldiari dagozkion datu hauek: balantze bateratua, galera-irabazien kontu bateratua, ondare garbiaren aldaketen egoera bateratua eta eskudiru-fluxuen egoera bateratua.

3. Erregistro- eta balorazio-arauak

3.1. Bateratze-metodoa

Sozietate nagusiak kontrolatzen duen mendeko sozietatea integrazio orokorraren metodoaren bitartez bateratu da.

Sozietate nagusiak irizten dio filial bat kontrolatzen duela haren finantza- eta eragiketa-politikak zuzentzeko ahalmen nahikoa duenean, haien jarduerekin mozkinak lortzeko. Hori gertatzen da sozietate nagusia partaidetzapeko sozietateen eskubide politikoen % 50 baino gehiagoren jabe denean, zuzenean edo zeharka.

Memoria bateratuaren 1. oharrean jaso ditugu, batetik, mendeko sozietateari buruzko informazioa; bestetik, kontu bateratuak prestatzeko erabili dugun bateratze- edo balorazio-metodoa; eta azkenik, kontu bateratuei buruzko informazio gehiago.

Kontsortzioaren eragiketak bateratzeko oinarrizko printzipio hauek erabili ditugu:

- Eskumendeko sozietate bat eskuratzen denean, haren aktibo, pasibo eta pasibo kontingenteak merkatuko balioarekin erregistratzen dira. Eskumendeko sozietatea eskuratzeko kostuaren eta sozietateak filial horretan duen partaidetzari dagozkion aktibo eta pasiboen merkatuko balioaren arteko aldea positiboa bada, alde hori merkataritza-funts gisa erregistratzen da. Aldea negatiboa bada, eskuratzen den ekitaldiko emaitzen kontu bateratuaren kontura erregistratzen da.
- Taldeko sozietateek erabiltzen dituzten kontabilitate-printzipio eta -prozedurak homogeneousatu ditugu, finantza-egoera bateratuak balorazio-oinarri homogeneousoekin aurkezteko asmoz.
- Integrazio orokorraren bitartez bateratutako sozietateen arteko saldo eta transakzioak bateratze-prozesutik kanpo geratu dira.
- Mendeko sozietateek aplikatzen dituzten balorazio-arauak ez dira sozietate nagusiak aplikatzen dituenen oso desberdinak.

3.2. Ibilgetu ukiezina

a) Ikerketa- eta garapen-gastuak

Beste garapen-gastu batzuk egiten ditugunean onartzen ditugu gastutzat. Aurrez gastutzat onartutako garapen-kostuak ez ditugu hartzen aktibotzat hurrengo ekitaldian. Balio-bizitza mugatua duten eta aktibo bihurtzen diren garapen-kostuak linealki amortizatzen ditugu balio-bizitza osoan; proiektu bakoitzaren arabera kalkulatzeko dugu balio-bizitza, eta, gehienez ere, bost urtekoa da.

Aktibo baten kontabilitateko balioa zenbateko berreskuragarri zenbatetsia baino handiagoa bada, aktiboaren balioa zenbateko berreskuragarriaraino gutxitzen da berehala.

b) Aplikazio informatikoak

Hirugarrenei erositako programa informatikoetarako lizentziak haiek erosteko eta programa espezifikoak erabiltzeko moduan egokitzeak gastuen arabera kapitalizatzen ditugu, eta kostu horiek linealki amortizatzen ditugu.

Aktibo gisa onartutako programa informatikoak garatzeko gastuak linealki amortizatzen ditugu, bost urtean.

c) Ziklo osoa sareen erabilera-eskubideak

Erabilera eskubideek hartzen dituzte, batetik, udal jakin batzuek uraren ziklo osorako lagatako ur-hornidura eta -saneamenduko sareak (5. oharra); eta bestetik, ziklo osoaren hitzarmena sinatu ondoren udalerrri jakin batzuei ur-hornidura eta -saneamenduko azpiegiturak lagatzeagatik ordaindutako zenbatekoa (5. oharra). Haien kostuari metatutako amortizazioa eta onartutako narriaduragatiko balio-zuzenketen zenbateko metatua kentzearen emaitza ageri da aktiboan. Erabilera-eskubideak eta ziklo osoa dela eta ordaindutako zenbatekoak linealki amortizatzen dira, Udalarekin ziklo osoa kudeatzeko hitzartutako hitzarmenari dagokion aldi berean.

Zehazki, ziklo osoa sareen erabilera-eskubideak abonatuaren balio ukiezinarekin bat datoz, uraren kudeaketa osoa arautzen duten lankidetzak-hitzarmenetan jasotako sareen lagapenaren ondorioz.

Erabilera-eskubideen balioa zenbatetsi dugu eta eskubide horien balio objektiboa barne duen balio-tarte bat atera dugu, kontuan hartuta merkatu-balioa dela, eta ez mendeko sozietatearen urteko kontuen analisitik atera daitekeen balioa.

Balorazio-metodo hau erabili dugu: kutxako fluxuen deskontua. Metodo horrekin, abonatuaren balioa zehazten da enpresak etorkizunean lortzea espero duen diruzaintzako fluxu librean gaur egungo balioa kalkulatu. Prozedura hori da gaur egun onartuena, lagatako aktiboen erabilera-balioa ez dagoelako gaur egungo egoeraren mende bakarrik, aurreikusteko moduko bilakaera ere kontuan hartuko delako, zehazki etorkizunean fluxuak sortzeko duen ahalmena (fluxuak sortzeko zenbat eta ahalmen handiagoa, orduan eta balio handiagoa).

3.3. Ibilgetu materiala



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA 2020KO MEMORIA BATERATUA

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



Ibilgetu materiala osatzen duten elementuak erosketaren prezioari edo ekoizpenaren kostuari metatutako amortizazioa eta onartutako galeren zenbateko metatua kentzearen emaitzaren arabera onartu ditugu.

Enpresak bere ibilgetu materialerako egindako lanak kalkulatu ditugu materia kontsumigarriak erosteko prezioa eta ondasunoi egotz dakizkiekeen zuzeneko edo zeharkako kostuak batuz.

Ibilgetu materiala osatzen duten ondasunak handitzeko, modernizatzeko edo hobetzeko kostuak ondasunaren baliorik handiena kontuan hartuz sartu ditugu aktiboan, baldin eta haren ahalmena eta produktibitatea hobetzen badituzte edo balio-bizitza luzatzen badute, eta, betiere, ordezkatu ditugulako inbentariotik kendu ditugun elementuen kontabilitateko balioa jakin edo kalkulatu ahal izan badugu.

Konponketa garrantzitsuen kostuak haien gutxi gorabeherako balio-bizitzan aktibatzen eta amortizatzen ditugu. Mantentze-lan errepikatuen gastuak, berriz, galera-irabazien kontuan kargatzen ditugu, egiten ditugun ekitaldian.

Amortizatzen ez ditugun lurrena izan ezik, sistematikoki kalkulatzeko dugu ibilgetu materialaren amortizazioa, metodo linealaren bidez, bakoitzaren gutxi gorabeherako balio-bizitzaren arabera, funtzionamenduaren eta erabileraren ondorioz galdutako balioa kontuan hartuz. Hauek dira gutxi gorabeherako balio-bizitzak:



Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA 2020KO MEMORIA BATERATUA

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



	<u>Aldia (urteak)</u>
Obra hidraulikoa:	
- Obra zibila	68
- Ekipamendu elektromekanikoa	25
Deposituak:	
- Obra zibila	68
- Ekipamendu elektromekanikoa	25
Goi-hornikuntzako eta -saneamenduko sarea	68
Ponpatzeak	
- Obra zibila	68
- Ekipamendu elektromekanikoa	25
Makineria	10 - 18
Tresneria	8
Altzariak	18
Informazioa tratatzeko ekipak	6
Garraio-elementuak	4 - 8

Aktiboen balio-bizitza luzatzen duten ondasunen hobekuntzak kapitalizatu egiten ditugu, eta haiek mantentzeko eta kontserbatzeko gastuak emaitzen kontuan kargatzen ditugu, egiten ditugunean. Bajak eta besterentzeak elementuen kostua eta dagokien amortizazio metatua ezabatuz adierazten ditugu kontabilitatean.

3.4. Aktibo ez-finantzarioen balioa gutxitzeagatiko galerak

Amortizatze aktiboekin, martxoaren 25eko EHA/733/2010 arauan ezarritakoari jarraikiz, balio-galerako probak egiten ditugu. Taldeak interes publikoko azpiegiturak eta zerbitzuak kudeatzen eta ematen ditu. Ondorioz, sozietatearen ibilgetu materialeko, ibilgetu ukiezineko eta higiezinak inbertsioko elementuen xedea ez da merkataritza-etekina lortzea, baizik eta aktibo horiek sortzen dituzten eta guztien mesederako diren fluxu ekonomiko sozialak sortzea, hau da, haien gizarte-irabazi edo zerbitzu-ahalmenaz baliatzea. Taldearen diru-sarreraren iturri nagusiak prezio publikoak dira. Prezio horiek herri-administrazioak jartzen ditu zuzenean edo zeharka, eta enpresak eskatu behar ditu, ondasunak edo zerbitzuak eskaintzearen truke. Prezio horiek, merkataritza-parametroen arabera jarriko liratekeen aldean, oso txikiak dira. Beraz, balio-galera aktibo baten zerbitzu-ahalmenaren galera da, hau da, aktibo hori kontrolatzen duen erakundeak aktibo horren erabilera izan duen gutxitzea.

Balio-galera, beraz, erabilera-balioaren arabera zehazten da; hau da, aktibo baten zerbitzu-potentzialaren galera da, ez amortizazioari dagokion balio-galera sistematiko eta erregularra. Zenbateko hori zehazteko aktiboaren birjarpen-kostu jaitsia hartzen da oinarritzat.

Enpresak ustiapen- edo zerbitzu-unitate bat andeatzeagatiko galera onartu behar badu, unitate hori osatzen duten eskudiru sortaile ez diren aktiboen liburuaren balioa kenduko du, kontabilitate-balioaren arabera, balio hauetako handienaren mugaraino: arrazoizko balioa ken salmenta-kostuak, birjarpen-kostu jaitsia eta zero. Eskudiru-fluxuak sortzen ez dituzten aktiboen andeatzeagatiko balorazio-zuzenketak eta andeatzea eragin duten arrazoiak desagertu ondorengo itzulketak gastu edo diru-sarrera gisa onartuko dira, hurrenez hurren, galdu-irabazien kontuan. Andeatzearen itzulketaren muga hau izango da: aktiboari balioa ez andeatuz gero itzulketa-egunean onartuko litzaiokeen kontabilitate-balioa.



3.5. Finantza-aktiboak

Kobratzeko maileguak eta partidak: Kobratzeko maileguak eta partidak eratorri gabeko finantza-aktiboak dira, haien kobrantza finkoa edo finkagarria da eta ez dute kotizatzen merkatu aktibo batean. Aktibo korronteen artean sartzen dira, haien epea balantzea egin eta 12 hilabeteko epean baino luzeagoan amaitzen denean izan ezik; halakoetan, aktibo ez-korrontetzat hartzen dira. Kobratzeko mailegu eta partidak balantze bateratuko atal hauetan sartzen ditugu: enpresentzako kredituak eta merkataritza-zordunen eta kobratzeko beste kontu batzuk.

Hasiera batean, arrazoizko balioaren eta, tartean, zuzenean egotz dakizkiekeen transakzio-kostuen arabera baloratzen dira finantza-aktibo hauek, eta, ondoren, kostu amortizatuaren arabera, interes-tasa efektiboaren arabera sortutako interesak onartuz, eta interes-tasa efektibotzat hartzen da eguneratze-tasa; tresnaren liburu-etako balioa eta epea amaitu arte gutxi gorabehera sortzen dituen eskudiru-fluxu guztiak berdintzen ditu eguneratze-tasak.

Hala eta guztiz ere, merkataritza-eragiketen epemuga urtebete baino laburragoa bada, eragiketongatiko kredituak balio nominalaren arabera baloratzen dira, bai lehen aldiz onartzerakoan, bai ondoren, fluxuak ez eguneratzearen efektua esanguratsua ez bada betiere.

Bestalde, merkataritza-zordunak udalei eta bezeroei kobratzeko dauden kontuek osatzen dituzte, eta, hurrenez hurren, uraren goi-hornikuntzako zerbitzua emateagatik eta uraren ziklo osoko zerbitzua emateagatik daude kobratzeko kontuok; bezeroak oso zatikatuta daude.

Ekitaldiaren amaieran gutxienez, zor dizkiguten zenbateko guztiak kobratuko ez ditugun ebidentzia objektiboak badaude, balioaren galeragatiko beharrezko balio-zuzenketak egiten ditugu.

Gutxi gorabeherako fakturen hornidura egiteko, ekitaldian gutxi gorabehera egindako irakurketei dagozkien ordaindutako zein ordaindu gabeko fakturen zenbateko osoa hartzen dugu aintzat, litekeena delako gero faktura horiek baliogabetzea. Urtebete baino gehiagoko epemuga duten gutxi gorabeherako fakturei dagokienez, ordaindu gabekoen % 100 hornitzen dugu; izan ere, urtebete igaro ondoren, kobratutako fakturen erreklamaziorik ez dugula jasoko irizten diogu.

Gainerako fakturekin, 2020ra arte hornidura honela egiten genuen: urtebete baino gehiagoko epemugako ordaindu gabeko zorraren % 20 eta lau urte baino gehiagoko epemugako ordaindu gabeko zorraren % 80.

Baina, Covidaren pandemiak eragindako egoera ekonomikoaren ondorioz ordaindu gabekoek gora egingo dutela aurreikusi dugunez, taldeak erabaki du urtebete baino gehiagoko epemugako ordaindu gabeko zorraren hornidura % 30era igotzea eta gainerakoa ordaindu gabeko zorrak lau urte baino gehiagoko epemuga duenean hornitzea.

Horrez gain, 2020ko ekitaldiaren itxieran urtebete baino gutxiagoko epemuga duen ordaindu gabeko zorrak 2019ko ekitaldiko itxieratik izan duen igoeraren % 50eko hornidura gehigarria egin dugu.

Ekitaldi amaieran ez dugu doitzerik egin udalei goi-hornikuntzagatik kobratu beharreko kontuetako kalte-galerengatik, Udalkutxaren bidez kobratuko ditugulako.

3.6. Izakinak

Bildutako ur-izakinen bolumena 34.770.216 metro kubikokoa zen 2020ko abenduaren 31n, eta presen ustiapenari lotutako kostuen arabera baloratu dugu. Hala, bolumen horri dagokion zenbatekoa 860.000 euro da (2019an 890.000 euro) (8. oharra).

Beste hornigai batzuk haiek erosteko kostuaren arabera baloratu ditugu.

3.7. Gastu aurreratuak

Gastu aurreratuak, ziklo osoko zerbitzua kudeatzeko hitzarmenen esparruan, sareak berritzeko konpromisoarekin lotuta daude, eta egindako gastuen eta hartutako konpromisoaren arteko aldea adierazten dute. Hartara, diferentzia berriz sailkatu eta ondoko ekitaldietako konpromisoen gastu aurreratutzat hartzen da.

	2020	2019
Hartutako konpromisoen gastu aurreratuak, ziklo osoko inbertsiokoak	1.719	1.458
	1.719	1.458

3.8. Finantza-pasiboak

Ordaintzeko zor eta partidak

Merkataritzako eragiketengatiko eta merkataritzakoak ez diren eragiketengatiko zorrak sartzen dira kategoria honetan, eta pasibo arruntzat sailkatzen dira besteren baliabide horiek, sozietateak haien kitapena balantzea egin eta, gutxienez, hamabi hilabetez geroratzeko baldintza gabeko eskubidea duenean izan ezik.

Zor horiek daukaten arrazoizko balioagatik hartzen dira aintzat eta gero amortizatutako kostuaren arabera baloratzen dira.

3.9. Jasotako dirulaguntzak

Dirulaguntzak ez dira itzulgarriak eta, nagusiki, ziklo osoko sareen lagapenarekin dute zerikusia. Ekitaldiko diru-sarrera gisa egozten dira, dagozkien aktiboen amortizazioaren proportzioan edo, hala badagokie, besterentzea, andeatzeagatiko balorazio-zuzenketa edo balantzeko baja gertatzen direnean.

Dirutan ematen diren dirulaguntzak ematen den zenbatekoaren arrazoizko balioaren arabera baloratzen dira, eta dirutan ematen ez direnak, hartzen den ondasunaren arrazoizko balioaren arabera. Bi balioak onartzen direnean hartzen dira kontuan.

3.10. Zerga arruntak eta geroratuak

Sozietate nagusiak ez du sozietateen gaineko zerga ordaindu behar. Mendeko sozietateak, berriz, sozietateen gaineko zerga ordaindu behar du, eta % 99ko hobaria du.

Sozietateen gaineko zerga gastutzat hartzen da ekitaldi bakoitzean; urteko kontuetan banakatutako zerga aurreko mozkinaren arabera kalkulatu da, eta zerga-irizpideekiko desberdintasun iraunkorraren arabera zuzentzen da (Gipuzkoako Ur Kontsortzioari lagatako ibilgetua berritzeko hornidura ematea eta aplikatzea), betiere aplika daitezkeen hobariak eta kenkariak kontuan hartuta.

Halaber, sozietateen gaineko zergari buruzko 2/2014 Foru Arauko 39.1 artikularen arabera, ez dira zerga-oinarrian sartuko Toki Araubidearen Oinarriei buruzko apirilaren 2ko 7/1985 Legearen 36. artikuluko 1. idatz-zatiko a), b) eta c) letretan jasotako tokiko zerbitzu publikoak ematek eratorritako errentak, horiek sozietateen gaineko zergaren zerga-oinarrian doitzen baitira.

Zergaren kuotako hobariak eta kenkariak, baita galera konpentsagarriak aplikatzeagatiko zerga-efektua ere, zergengatiko gastuaren minoraziotzat hartzen dira, aplikatzen edo konpentsatzen ditugun ekitaldian.

3.11. Hornidurak eta pasibo kontingenteak

1. oharra aipatzen duen konpromisoarekin bat, zenbait erakundeak (besteak beste, Gipuzkoako Foru Aldundiak, Eusko Jaurlaritzak eta gobernu zentralak) lagatako obrak eta instalazioak konpontzeko, mantentzeko eta berritzeko kostuak ordaintze aldera, taldeak funts bat hornitzen du ekitaldi bakoitzeko emaitzen kontura, honela:

a) Presa, hodi eta lehorraldietarako konponketa handiak

Urteko zuzkidurak egiten dira jarduera bakoitzaren gutxi gorabeherako kostu osoak jarduera hori egiteko beharko den denboran banatuz.

Urteko zuzkidurak egiten dira lehorreetarako hornikuntza-funts baten kontura, lehorteen ondorioak arintzeko beharrezko lanak egiteko (iturburuak bilatzeko, hoditeria egiteko eta abarretarako).

Banakatzea hau da:

KONTZEPTUA

euro/urtean

PANTAILAN DRAINATZEA, KONTROLATZEA ETA INJEKTATZEA	27.672,79
GAILURREKO ESTAZIOAK ETA KONTROL-GUNEAK	26.160,40
HODIEN INGURUMEN-KONPONKETA	4.709,82
HONDOAK IKUSKATZEA	1.116,50
HONDOAK DRAGATZEA	6.699,75
KAUTXUZKO JUNTURAK	22.764,74
PERIMETRO-PISTA ETA SARBIDEAK	50.739,78
MOTELTZE-HUTSUNEAK	25.429,82
HONDOKO ISURBIDEAK	26.950,00
HARTUNE-SISTEMAK	4.167,05
GAINEZKABIDEAK KONPONTZEA	4.817,32

URPEKO HUSTUBIDEAK	19.888,50
HODIAK BERRITZEA	366.052,01
LEHORRALDIAK	53.190,00
GUZTIRA	640.358,48 €

Zuzkiduraren kostuak aldian-aldian eguneratzen dira.

b) Gainerako aktiboak

Erosi genitueneko urteko amortizazioarekin bat, honela xehatuta:

	<u>Aldia (urteak)</u>
Eraikinak	68 – 100
Obra zibila	68
Instalazio teknikoak	10 – 34
Makineria	10 – 18
Barne-garraioko elementuak	8
Tresneria	8
Beste instalazio batzuk	10 – 20
Altzariak eta lanabesak	18
Ekipamendu informatikoa	6
Ibilgailuak	8
Beste ibilgetu batzuk	34 – 68

a) Ziklo osoko obrak

Sozietateak kontratu bidezko konpromiso bat du udal batzuekin, udaletako hornikuntza- eta saneamendu-sareen parte bat berritzeko, hamar urteko epean (kasu batzuetan 15 urtean). Lan horien kostua sareen egoeraren arabera kalkulatzen da, eta hamar ekitalditan (kasu batzuetan 15 ekitaldian) banatzen da, linealki. Ekitaldi bakoitzean egiten diren berritze-lanen kostuak aplikatzen zaizkio horniduraren saldoari, eta urtero eguneratzen dira.

3.12. Sarrerren onarpena

Sarrerak eta gastuak sortzapen-irizpidearen arabera egozten dira, alegia, ordezkutzen dituzten ondasunen eta zerbitzuen korrontea egiaz jazotzen denean, haien ondoriozko diru- edo finantza-korrontea noiz jazotzen den gorabehera.

Hala ere, zuhurtasun-printzipioarekin bat, ekitaldi amaierarako gauzatzen diren mozkinak bakarrik kontabilizatzen dira; aurrez ikus daitezkeen arriskuak eta galerak (baita balizkoak), berriz, haien berri izan bezain laster.

a) Ezohiko sarrerak

Funtsean, ezohiko sarrerak ezbeharrengatiko kalte-ordainak dira.

b) Interesengatiko sarrerak

Interesengatiko sarrerak interes-tasa efektiboaren metodoa erabiliz onartzen dira.

3.13. Errentamendu operatiboa

Errentamendu operatiboagatiko ordainketak (errentatzailearengandik hartzen den edozein pizgarriren ordainketa garbiak), zer ekitalditan sortzen diren, ekitaldi horretako galdu-irabazien kontuan kargatzen dira, oinarri lineal batean, errentamenduak irauten duen aldian.

3.14. Ingurumena

Ingurumena babesteko eta hobetzeko kostuak emaitzen kontura egozten dira, sortzen diren ekitaldian, haien ondoriozko diru- edo finantza-korrontea noiz jazotzen den gorabehera.

Oro har, ingurumen-arloko inbertsioak ibilgetu materialaren balio handiagotzat erregistratzen dira. Ingurumen arloko inbertsio edota gastuak 830.000 eurokoak dira.

4. Finantza-arriskuaren kudeaketa

Taldeak EAEn bakarrik diharduenez eta epe luzerako besteren baliabide garrantzitsurik ez duenez gero, taldearen jarduerak bi finantza-arrisku nagusi dauzka: kreditu-arriskua eta likidezia-arriskua.

Taldeak arriskuaren kudeaketa orokorrerako prestatutako programak finantza-merkatuen ziurgabetasuna du ardatz, eta bere finantza-errentagarritasunaren kontrako balizko efektuak minimizatzea du helburu.

Arriskuaren kudeaketa sozietate nagusiaren Kudeaketa Sailak kontrolatzen du: finantza-arriskuak identifikatzen, ebaluatzen eta estaltzen ditu.



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA 2020KO MEMORIA BATERATUA

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



a) Kreditu-arriskua

Kreditu-arriskua eskudirutik eta eskudiruaren baliokideetatik, bankuetako eta finantza-erakundeetako gordailuetatik eta handizkako eta txikizkako bezeroetatik sortzen da, eta, tartean, kobratzeko dauden kontuetatik eta hitzartutako transakzioetatik.

Bezeroei dagokienez, funtsean bi motakoak dira:

1. Administrazio publikoak (udalak). Kreditu-arriskua minimizatzeko, sortzen diren eta ordaintzen ez diren zenbatekoak Udalkutxatik kentzeko aukera hitzartu dute udalek. 1994tik, bezero baten zorra kitatzeko bakarrik hartu da neurri hori, urte bateko ur-salmenta ordaintzeko.
2. Ziklo osoko zerbitzuaren bezeroak. Finantza-arriskua txikiagotzeko, lankidetzatza-hitzarmen bat sinatu da Gipuzkoako Foru Aldundiarekin, bezero horiek sortu eta ordaindu gabeko zenbatekoak biltzeko, baita ere, tarteka, ur-etenei dagozkien ordainketak jasotzeko.

b) Likidezia-arriskua

Likidezia-arriskua zuhurtziaz kudeatzeko, beharrezkoa da, besteak beste, behar adina eskudiru eta balio negoziagarri izatea; finantzazioa izatea eta, horretarako, behar bezainbateko kreditu-erraztasunak hitzartzea; eta merkatuko posizioak kitatzeko gaitasuna izatea. Taldeko Diruzaintza Sailak astean behingo aurreikuspenak egiten ditu finantzazioaren malgutasunari euste aldera. Beharrezkoa bada, kreditu-lineak eskatzen dira, sei hilabeterako nagusiki.



5. Ibilgetu ukiezina

Hona hemen ibilgetu materialari dagokion epigrafeko kontuetan izandako mugimenduak:

Milaka eurotan	Garapena	Patenteak, baimenak eta markak	Aplikazio informatikoak	Beste ibilgetu ukiezin batzuk	Guztira
Saldoa 19/01/01	29	0	345	10.725	11.099
Kostua	57	2	1.951	21.288	23.298
Amortizazio metatua	(29)	(2)	(1.607)	(10.561)	(12.199)
Narriaduragatiko galerak	-	-	-	-	-
Kontabilitateko balio garbia	28	0	344	10.727	11.099
Barruan izandako altak	0	0	109	10	119
Beste alta batzuk	0	0	27	5.377	5.404
Beste transferentzia/intsuldaketa batzuk	0	0	45	(45)	0
Bajak	0	0	0	(694)	(694)
Amortizaziorako hornidura	(4)	0	(191)	(2.529)	(2.724)
Beste mugimendu batzuk	0	0	0	694	694
Saldoa 19/12/31	24	0	334	13.540	13.898
Kostua	57	2	2.132	25.936	28.127
Amortizazio metatua	(33)	(2)	(1.798)	(12.396)	(14.229)
Narriaduragatiko galerak	-	-	-	-	-
Kontabilitateko balio garbia	24	0	334	13.540	13.898
Barruan izandako altak	0	0	90	20	110
Beste alta batzuk	0	0	19	1.900	1.919
Beste transferentzia/intsuldaketa batzuk	0	0	25	(25)	0
Bajak	0	0	0	(688)	(688)
Amortizaziorako hornidura	(4)	0	(168)	(2.547)	(2.719)
Beste mugimendu batzuk	0	0	0	688	688
Saldoa 20/12/31	20	0	300	12.888	13.208
Kostua	57	2	2.266	27.143	29.468
Amortizazio metatua	(37)	(2)	(1.966)	(14.255)	(16.260)
Narriaduragatiko galerak	0	0	0	0	0
Kontabilitateko balio garbia	20	0	300	12.888	13.208

Beste Ibilgetu ukiezin batzuk

Beste ibilgetu ukiezin batzuen epigrafean sartzen dira, nagusiki, udal jakin batzuek uraren ziklo osorako lagatako ur-hornidura eta -saneamenduko sareak erabiltzeko eskubideak eta ziklo osoaren hitzarmena sinatu ondoren ur-hornidura eta -saneamenduko azpiegiturak lagatzeagatik udalerrri jakin batzuei ordaindutako zenbatekoa (3.2.c) oharra).

a) Finantza-gastu kapitalizatuak

2020ko eta 2019ko ekitaldietan ez da finantza-gasturik kapitalizatu.

b) Ustiapenari atxiki gabeko ibilgetu ukiezina

2020ko eta 2019ko abenduaren 31n ez dago ustiapenari atxiki gabeko ibilgetu ukiezinik.

c) Guztiz amortizatutako ibilgetu ukiezina

2020ko abenduaren 31n, bada oraindik erabiltzen den eta guztiz amortizatuta dagoen ibilgetu ukiezina, zeinak 1.734.000 euroko kostua baitu kontabilitatean (2019an 1.325.000 euro).

d) Bermeei atxikitako aktiboak eta titulartasunaren murrizketak

2020ko abenduaren 31n ez dago titulartasuna mugatuta duten edo pasiboen berme gisa pignoratuta dauden aktibo ukiezin garrantzitsurik.

6. Ibilgetu materiala

Hona hemen ibilgetu materialari dagokion epigrafeko kontuetan izandako mugimenduak:

Milaka eurotan	Lurrak eta eraikuntzak	Instalazio teknikoak eta beste ibilgetu material batzuk	Abian dauden ibilgetuak eta aurrerakinak	Guztira
Saldoa 19/01/01	333.233	93.193	589	427.015
Kostua	413.469	159.350	589	573.408
Amortizazio metatua	(80.236)	(66.157)	0	(146.393)
Narriaduragatiko galerak	0	0	0	0
Kontabilitateko balio garbia	333.233	93.193	589	427.015
Beste alta batzuk	1.838	587	1.789	4.214
Beste transferentzia eta intsuldaketa batzuk	0	82	(1.964)	(1.882)
Amortizaziorako hornidura	(5.720)	(4.310)	0	(10.030)
Saldoa 19/12/31	329.351	89.552	414	419.317
Kostua	415.307	160.019	414	575.740
Amortizazio metatua	(85.956)	(70.467)	0	(156.423)
Narriaduragatiko galerak	0	0	0	0
Kontabilitateko balio garbia	329.351	89.552	414	419.317
Beste alta batzuk	286	648	559	1.493
Beste transferentzia eta intsuldaketa batzuk	149	204	(353)	0
Amortizaziorako hornidura	(5.735)	(4.280)	0	(10.015)
Saldoa 20/12/31	324.051	86.124	620	410.795
Kostua	415.742	160.871	620	577.233
Amortizazio metatua	(91.691)	(74.747)	0	(166.438)
Narriaduragatiko galerak	0	0	0	0
Kontabilitateko balio garbia	324.051	86.124	620	410.795

a) Guztiz amortizatutako ondasunak

2020ko abenduaren 31n badira oraindik erabiltzen diren eta guztiz amortizatuta dauden ibilgetu materialak, zeinen jatorrizko kostua 20.596.000 euro baita (2019an 15.917.000 euro).

b) Finantza-errentamendupeko ondasunak

Galdu-irabazien kontuan Ibilgailuen leasingari dagozkion finantza-errentamendupeko ondasunen amortizazio-gastuak sartu ditugu: 33.000 euro (2019an 56.000 euro).

c) Aseguruak

Taldeak zenbait aseguru-poliza dauzka kontratatuta, ibilgetu materialeko ondasunen arriskuak (arrisku industrialak) eta jarduerenak (erantzukizun zibila) estaltzeko, eta baita ingurumen-erantzukizuneko aseguru-poliza bat ere.

Arrisku industrialen polizak ezbehar handiak eta natura hondamendiek eragindako ezbeharrek estaltzen ditu (Consortio de Compensación de Seguros); erantzukizun zibilekoak 3.000.000 eurorainoko kargak, 60.000 euroko frankiziarekin; eta ingurumen-erantzukizunekoak 1.000.000 eurorainoko ezbeharrek, 15.000 euroko frankiziarekin.

d) Konpromisoak

Taldeak Gipuzkoako Foru Aldundiarekin eta Uraren Euskal Agentziarekin (URA) formalizatutako horniketa eta saneamenduko azpiegitura hidraulikoak egiteko obrak gauzatzeko hitzarmenei dagokienez, erakundeak 13.688.000 euro dauzka aginduta zenbait obra eta instalazio hidrauliko egiteko, honela banatuta (eurotan):

Hitzarmen zaharrak (epe luzera gauzatzekoak)

	Obraren zenbatekoa hitzarmenaren arabera	Gauzatatutako obraren zenbatekoa	Obraren zenbatekoa (BEZ gabe)	Kontsortzioak ordaindu beharreko obraren zenbatekoa	Kontsortzioak ordaindu beharreko obraren zenbatekoa (BEZ gabe)
Amondarainetik Ibiurrera ura eramatea	9.000.000,00	199.451,99	7.438.016,53	4.400.274,01	3.636.590,09
Lareo hornitzea	1.450.000,00	0,00	1.198.347,11	725.000,00	599.173,55
	10.450.000,00	199.451,99	8.636.363,64	5.125.274,01	4.235.763,64

Indarrean dauden etorkizuneko obrak (kontratista GUSA)

	Obraren zenbatekoa hitzarmenaren arabera	Gauzatatutako obraren zenbatekoa	Obraren zenbatekoa (BEZ gabe)	Kontsortzioak ordaindu beharreko obraren zenbatekoa	Kontsortzioak ordaindu beharreko obraren zenbatekoa (BEZ gabe)
GUSAr transferentziak	1.373.350,00	211.864,30	1.135.000,00	1.161.485,70	959.905,54
	1.373.350,00	211.864,30	1.135.000,00	1.161.485,70	959.905,54

GFArekin hitzartutako obrak, 2018an indarrean zeudenak: KONPROMISO-KREDITUA

	Hitzarmenek o obraren zenbatekoa (BEZ barne)	Gauzatutako obren zenbatekoa (Kontsurtzioa)	Hitzarmeneko obren zenbatekoa (BEZ gabe)	Kontsurtzioak ordaindu beharreko obren zenbatekoa	Kontsurtzioak ordaindu beharreko obren zenbatekoa (BEZ gabe)
Bidania-Goiatzeko saneamendua	2.250.000,00	0,00	1.859.504,13	1.125.000,00	929.752,07
Amezketako saneamendua	2.000.000,00	0,00	1.652.892,56	1.000.000,00	826.446,28
Itxasoko saneamendua	785.000,00	0,00	648.760,33	392.500,00	324.380,17
Ezkioko saneamendua	750.000,00	0,00	619.834,71	375.000,00	309.917,36
Ormaiztegiko saneamendua hobetzea (*)	460.000,00	102.420,78	0,00	102.420,78	-
Nuarbeko saneamendua	1.175.000,00	0,00	971.074,38	587.500,00	485.537,19
Askizuko saneamendua	850.000,00	0,00	702.479,34	425.000,00	351.239,67
Arriarango saneamendua	620.000,00	0,00	512.396,69	310.000,00	256.198,35
Errekaldeko saneamendua	450.000,00	188.148,91	34.470,27	225.000,00	34.470,27
Sorabillako saneamendua	380.000,00	135.428,64	314.049,59	54.571,36	45.100,30
Itzagako gaineko saneamendua (*)	280.000,00	43.784,52	231.404,96	43.784,52	-
Lursailak	861.418,78	0,00	861.418,78	861.418,78	861.418,78
	10.861.418,78	469.782,85	8.408.285,75	5.502.195,44	4.424.460,42

(*) Amaitua.

URaren eta GFaren arteko etorkizuneko hitzarmenetako obrak (sinatu gabe)

	Obraren zenbatekoa (BEZ barne)	Gauzatutako obren zenbatekoa (Kontsurtzioa)	Obraren zenbatekoa (BEZ gabe)	Kontsurtzioak ordaindu beharreko obren zenbatekoa	Kontsurtzioak ordaindu beharreko obren zenbatekoa (BEZ gabe)
Ziako erretenaren saneamendua	5.000.000,00	0,00	4.132.231,40	0,00	0,00
Oikinako saneamendua	3.400.000,00	0,00	2.809.917,36	1.122.000,00	927.272,73
Mendaroko saneamendua	2.500.000,00	0,00	2.066.115,70	0,00	0,00
Antzuolako saneamendua	1.000.000,00	0,00	826.446,28	0,00	0,00
Elgetako saneamendua	3.000.000,00	0,00	2.479.338,84	0,00	0,00
Mijoako saneamendua	3.100.000,00	0,00	2.561.983,47	0,00	0,00
Zelaiko saneamendua	4.475.000,00	0,00	3.698.347,11	0,00	0,00
Amezketako saneamenduaren 2. fasea	3.000.000,00	0,00	2.479.338,84	1.400.000,00	1.157.024,79
Errezileko saneamendua	3.000.000,00	0,00	2.479.338,84	1.400.000,00	1.157.024,79
Aizarnazabaleko saneamendua	3.000.000,00	0,00	2.479.338,84	1.000.000,00	826.446,28
	31.475.000,00	0,00	26.012.396,68	4.922.000,00	4.067.768,59

Azpiegiturak honela finantzatzen dira: parte bat Kontsurtzioari atxikitako udalek finantziario-kanon gisa emandako funtsekin, eta gainerakoa Gipuzkoako Foru Aldundiaren, Eusko Jaurlaritzaren, Estatu Espainolaren, SPRIren eta EEEren dirulaguntzekin (11. oharra).

7. Finantza-tresnak

a) Kategorien araberako analisisia

Epe luzeko finantza-aktiboak (milaka eurotan)	Ondare-tresnak		Kredituak eta beste batzuk	
	2020	2019	2020	2019
Akzioak eta partizipazioak	1	1	-	-
Kobratzeko maileguak eta partidak	-	-	-	-
Fidantzak	-	-	15	15
	1	1	15	15

Epe motzeko finantza-aktiboak (milaka eurotan)	Kredituak eta beste batzuk	
	2020	2019
Kobratzeko kontuak	15.261	13.022
Epe motzeko ezarpenak	9.804	15.033
Eskudirua	28.808	19.445
Fidantzak	-	-
	53.873	49.312

Taldeak, 2020ko ekitaldian, epe motzeko gordailuak kontratatu ditu, 3 eta 12 hilabete arteko epemugakoak (kontratutako egunetik kontatzen hasita), eta ekitaldian sozietatearen aldeko 3.000 euroko interesak sortu dituzte (2019an 16.000 euro); interes horiek galdu-irabazien kontu bateratuko diru-sarrerara finantzarioei buruzko epigrafean daude jasota.

Egindako ezarpen guztiak berehala eskuratzeko modukoak direnez, taldearen likidezia ziurtatuta dago uneoro.



Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA 2020KO MEMORIA BATERATUA

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



Epe luzeko finantza-pasiboak (milaka eurotan)	2020	2019
Maileguak	14.024	23.183
Leasinga	3	17
	14.027	23.200

Epe motzeko finantza-pasiboak (milaka eurotan)	2020	2019
Kreditu-erakundeekin hartutako zorrak	5.435	2.204
Leasinga	14	34
Aplikatzeko dauden partidak	138	155
Jasotako fidantzak	17	17
Ibilgetu-hornitzaileak	204	266
Hartzekodunak eta ordaintzeko kontuak	6.541	7.052
	12.349	9.728

Finantza-pasiboek % 0,1eko batez besteko interesa sortu dute.

b) Epemugaren araberako analisia

Hau da urtebete baino gehiagoko epemuga duten finantza-tresnen zenbatekoa:

Finantza-aktiboak (milaka eurotan)	2022	2023	2024	2025	2026 eta hurrengoak
Akzioak eta partizipazioak	Ez dute epemuga zehatzik				
Kobratzeko maileguak eta partidak	Ez dute epemuga zehatzik				
Fidantzak	1	1	1	1	11
	1	1	1	1	11

Finantza-pasiboak (milaka eurotan)	2022	2023	2024	2025	2026 eta hurrengoak
Maileguak	1.735	1.730	1.727	1.727	7.105
Leasinga	3	-	-	-	-
	1.738	1.730	1.727	1.727	7.105



Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA 2020KO MEMORIA BATERATUA

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



c) Hornitzaile komertzialei ordaintzeko epeak

Egindako ordainketak eta egiteko daudenak, balantzea itxitako egunean	2020	2020
	Egunak	Egunak
Batez besteko ordainketa-epea	81,03	79,79
Ordaindutako eragiketen ratioa	98,26	96,7
Ordaintzeko dauden eragiketen ratioa	18,04	31,01
Egindako ordainketak guztira	28.835	27.164
Egiteko dauden ordainketak guztira	8.161	9.420

d) Ibilgetu-hornitzaileei ordaintzeko epeak

Egindako ordainketak eta egiteko daudenak, balantzea itxitako egunean	2020	2020
	Egunak	Egunak
Batez besteko ordainketa-epea	40,97	34,85
Ordaindutako eragiketen ratioa	41,92	34,32
Ordaintzeko dauden eragiketen ratioa	32,13	45,57
	Euroak	Euroak
Egindako ordainketak guztira	1.912	3.804
Egiteko dauden ordainketak guztira	204	188

8. Izakinak

Komertzialak
Lehengaiak eta beste hornigai batzuk
Hornitzaileentzako aurrerakinak

Milaka eurotan	
2020	2019
811	840
49	50
23	19
883	909

9. Eskudirua eta beste aktibo likido baliokide batzuk

Diruzaintza (kutxa eta bankuko kontu korronteak)

Milaka eurotan	
2020	2019
28.808	19.445
28.808	19.445

10. Berezko funtsak

a) Jarritako ondarea

	Ondarea (milaka eurotan)
Saldoa 19/01/01	206
2019ko ekitaldiko gehitzeak	-
2019ko ekitaldiko murrizketak	-
Saldoa 19/12/31	206
	Ondarea
Saldoa 20/01/01	206
2020ko ekitaldiko gehitzeak	-
2020ko ekitaldiko murrizketak	-
Saldoa 19/12/31	206

Ondarea

Sozietate nagusiaren ondarea 1992ko ekitalditik 1994ko ekitaldira lorturiko emaitzekin dago eratua.

b) Erreserbak eta ekitaldiko emaitza

Milaka eurotan	Erreserbak	Ekitaldiko emaitza	GUZTIRA
Saldoa 19/01/01	64.860	5.572	70.432
Emaitzen banaketa	5.572	(5.572)	0
Ekitaldiko emaitza	-	6.139	6.139
Saldoa 19/12/31	70.432	6.139	76.571
Emaitzen banaketa	6.139	(6.139)	0
Ekitaldiko emaitza	-	6.517	6.517
Saldoa 20/12/31	76.572	6.517	8.089

11. Jasotako kapitaleko dirulaguntzak

Hona hemen 2020ko eta 2019ko ekitaldietan jasotako dirulaguntza, dohaintza eta legatuak:

	Saldoa 2019/12/31	Altak	Emitza P/L	Saldoa 2020/12/31
a) Lagatako ibilgetuak				
1. Jasotako ibilgetuak	54.549	0	(1.531)	53.018
2. GFaren dirulaguntzak	98.935	236	(2.235)	96.936
3. Eusko Jaurlaritzaren dirulaguntzak	88.294	0	(1.777)	86.517
4. Kohesio-funtsen dirulaguntzak	14.529	0	(448)	14.081
5. SPRIren dirulaguntzak	579	0	(13)	566
6. Beste batzuk	130	0	(8)	122
7. Estatuaren dirulaguntzak	50.951	0	(955)	49.996
	307.967	236	(6.967)	301.236
b) Jasotako kapitaleko dirulaguntzak	1.516	7	(66)	1.457
c) Uraren ziklo osoa erabiltzeko eskubideak	8.549	1.236	(1.630)	8.155
SALDOAK GUZTIRA	318.031	1.479	(8.663)	310.847

	Saldoa 2018/12/31	Altak	Emitza P/L	Saldoa 2019/12/31
a) Lagatako ibilgetuak				
1. Jasotako ibilgetuak	56.113	0	(1.564)	54.549
2. GFaren dirulaguntzak	100.501	662	(2.229)	98.935
3. Eusko Jaurlaritzaren dirulaguntzak	90.075	0	(1.780)	88.294
4. Kohesio-funtsen dirulaguntzak	15.001	0	(472)	14.529
5. SPRIren dirulaguntzak	592	0	(13)	579
6. Beste batzuk	138	0	(8)	130
7. Estatuaren dirulaguntzak	51.906	0	(955)	50.951
	314.326	662	(7.021)	307.967
b) Jasotako kapitaleko dirulaguntzak	1.603	(12)	(75)	1.516
c) Uraren ziklo osoa erabiltzeko eskubideak	6.967	3.254	(1.672)	8.549
SALDOAK GUZTIRA	322.895	3.904	(8.768)	318.031

12. Hornidurak eta kontingentziak

12.1. Hornidurak

Arrisku eta gastuetarako epe luzeko hornidurak dira, batetik, taldearen jabetzeko azpiegitura mantentzeko (ikusi 1. eta 3.12. oharak) eta lehorraldietarako funtsa; eta bestetik, ziklo osoa gestionatzeko hitzarmenetan, sareak berritzeko konpromisoak. Hona hemen azken bi ekitaldietako mugimendua:

2020 Milaka eurotan	Konponketa handiak	Lagatako aktiboak berritzea	Lehorraldiak	Ziklo osoa	Doitzeak	Guztira
Hasierako saldoa	7.056	47.325	723	1.913	-(30)	56.987
Hornidurak	587	4.529	53	4.507		9.677
Intsuldaketak	-	-	-	-	-	-
Aplikazioak	(443)	(1.101)	(41)	(4.646)	-	
Amaierako saldoa	7.200	50.754	735	1.775	(30)	(60.434)

2019 Milaka eurotan	Konponketa handiak	Lagatako aktiboak berritzea	Lehorraldiak	Ziklo osoa	Doitzeak	Guztira
Hasierako saldoa	6.792	44.073	673	2.600	-30	54.108
Hornidurak	546	4.529	53	4.097	0	9.225
Intsuldaketak	0	0	0	0	0	0
Aplikazioak	-282	-1.276	-4	-4.784	0	-6.346
Amaierako saldoa	7.056	47.326	723	1.913	-30	56.987

Epe luzeko hornidurak dira, nagusiki, udalerri jakin batzuekin adostutako kontagailuak berritzeko konpromisoak. Hona hemen azken bi ekitaldietako mugimendua:



Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA 2020KO MEMORIA BATERATUA

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



2020 Milaka eurotan	Kontagailuak berritzea	Epe motzeko beste hornidura batzuk	Guztira
Hasierako saldoa	253	3	256
Hornidurak	468	0	468
Intsuldaketak	0	0	0
Aplikazioak	-447	0	-447
Amaierako saldoa	275	3	279
2019 Milaka eurotan	Kontagailuak berritzea	Epe motzeko beste hornidura batzuk	Guztira
Hasierako saldoa	277	191	468
Hornidurak	459	0	459
Intsuldaketak	0	0	0
Aplikazioak	-483	-187	-670
Amaierako saldoa	253	4	257

12.2. Kontingentziak

a) Pasibo kontingenteak

2020ko eta 2019ko ekitaldien amaieran, sozietateak ez du negozioaren jardun normalean sortutako auziengatik pasiborik, pasibo garrantzitsuak sortzeko modukorik.

b) Bermeak

2020ko abenduaren 31n, taldeak hirugarrenen aldeko bermeak zituen zuzenean edo zeharka mailegatuta, eta berme horien zenbatekoa 33.000 euro zen (2019an ere 33.000 euro).

Banku-erakundeekin ditugun zorrak (7. oharra) KUTXABANKEk bermatzen ditu. 2020ko eta 2019ko abenduaren 31n, kontzeptu horregatik emandako abalen saldo bizia 19.444.000 eta 25.387.000 eurokoa zen, hurrenez hurren.

13. Sarrerak eta gastuak

a) Segmentazioa

Taldeak Gipuzkoako Lurralde Historikoan, Ermuan eta Mallabian egin ditu salmenta guztiak, eta jarduera segmentu bakarra du, honela banatua:

	Milaka eurotan	
	2020	2019
Goiko banaketa	5.728	5.958
Azpiegituren kanona	2.542	2.780
Ziklo osoa	31.361	29.834
Beheko sarearen kudeaketa	361	428
Beste batzuk	1.109	1.045
	41.101	40.045

b) Salgaien, lehengaien eta beste gai kontsumigarri batzuen kontsumoa

	Milaka eurotan	
	2020	2019
Salgaien kontsumoa:		
Erosketak:		
- Estatuko erosketak	1.405	1.531
- Erkidego barruko erosketak	-	-
Izakinen aldakuntza	30	-192
	1.435	1.339
Lehengaien eta beste gai kontsumigarri batzuen kontsumoa:		
Erosketak:		
- Estatuko erosketak	841	868
- Erkidego barruko erosketak	-	-
- Inportazioak	-	-
Izakinen aldakuntza	-	-
	841	868
	2.276	2.207

c) Ustiapenarengatiko dirulaguntzak, emaitzari gehituak

2020ko ekitaldian, taldeak 25.000 euroko dirulaguntza jaso zuen, hobari gisa, ezbehar gutxi izateagatik. 2019ko ekitaldian, taldeak ez duen ustiapenerako dirulaguntza garrantzitsurik jaso.

d) Langileen gastuak

	Milaka eurotan	
	2020	2019
Soldatak, sariak eta parekatuak	8.801	8.843
Gizarte-kargak:		
- Gizarte Segurantzarako ekarpenak	2.965	2.921
- Pentsioetarako ekarpenak eta hornidurak	213	210
- Beste gizarte-karga batzuk	17	55
Hornidurak	-	-
	11.996	12.029

Hona hemen 2019ko eta 2018ko ekitaldietako batez besteko langileen-kopurua, kategoriatan banatuta:

	Batez besteko langile-kopurua 2019	>% 33 desgaitasuna duten langileak 2019	Batez besteko langile-kopurua 2018	>% 33 desgaitasuna duten langileak 2018
Kontseilariak	-	-	-	-
Goi-zuzendariak	4	-	4	-
Tituludunak, teknikariak eta administrariak	61,21	0,79	61,17	0,59
Ofizialak	158,16	1	156,70	1
Merkatariak	-	-	-	-
	223,37	1,79	221,87	1,59

Hona hemen 2019ko eta 2018ko ekitaldien amaierako langile-kopurua, kategoriaren eta sexuaren arabera sailkatuta:

	2020			2019		
	Gizonak	Emakumeak	Guztira	Gizonak	Emakumeak	Guztira
Kontseilariak	-	-	-	-	-	-
Goi-zuzendariak	4	-	4	4	-	4
Tituludunak, teknikariak eta administrariak	22	53	75	22	53	75
Ofizialak	165	7	172	161	7	168
Merkatariak	-	-	-	-	-	-
	191	60	251	187	60	247

14. Mozkinen gaineko zerga eta zerga-egoera

Hau da kontabilitateko emaitzaren eta sozietateen gaineko zergaren zerga-oinarriaren arteko berdinkatzea:

	(milaka euro)	
	2020	2019
Zerga aurreko kontabilitateko emaitza	6.517	6.139
Aurreko ekitaldiko gastu eta diru-sarrerengatik doitzeari		
Denbora-aldeak:		
- Horniketengatik igoerak	4.529	4.528
- Horniketengatik jaitsierak	(1.101)	(1.275)
Tokiko zerbitzu publikoetatik eratorritako errentengatik doitzeari	(9.945)	(9.392)
Zerga-oinarria	-	-

Denbora-aldeak lagatako ibilgetuak berritzeko horniduren zuzkidurari eta aplikazioari dagozkie (1, 3.12 eta 12. oharrak).

2/2014 Foru Arauko 39.1 artikulua arabera, Toki Araubidearen Oinarriari buruzko apirilaren 2ko 7/1985 Legearen 36. artikuluko 1. idatz-zatiko a), b) eta c) letretan azaltzen diren zerbitzuetariko edozein emateak sortzen dituen errentak ez dira zerga-oinarrian sartuko.

Sozietateen gaineko zergari dagokionez, 2015eko ekitalditik 2019ko ekitaldira arteko (2014-2018) zerga guztiak ikuskatzeko moduan daude.

Indarrean dagoen zerga-legedia hainbat modutan interpreta daiteke eta, horregatik, besteak beste, zergak ikuskatuz gero pasibo gehigarriak sor daitezke. Nolanahi ere, administrariak uste dute pasibo gehigarri horiek ez luketela izango eragin esanguratsurik erantsitako urteko kontu bateratuetan.

15. Emitza finantzarioa

	Milaka eurotan	
	2020	2019
Finantza-sarrerak:		
Ondare-tresnetako partaidetzak		
- Taldeko eta elkartutako enpresetan	-	-
- Hirugarren enpresetan	-	-
Balio negoziagarri eta beste finantza-tresna batzuetakoak		
- Taldeko eta elkartutako enpresetakoak	-	-
- Hirugarren enpresetakoak	3	16
	<u>3</u>	<u>16</u>
Finantza-gastuak:		
Taldeko eta elkartutako enpresekin hartutako zorrei dagozkienak	-	-
Hirugarrenekin hartutako zorrei dagozkienak	(24)	(37)
Hornidurak eguneratzeagatikoak	-	-
	<u>(24)</u>	<u>(37)</u>
Finantza-tresnen arrazoizko balioaren aldakuntzak:		
Negoiazio-zorroa eta beste batzuk		
Saltzeko erabil daitezkeen finantza-aktiboak ekitaldiko emaitzari egozteak		
	<u></u>	<u></u>
Kanbioaren aldeak	<u>0</u>	<u>0</u>
Finantza-tresnak besterentzeagatiko narriadura eta emaitza		
Narriadurak eta galerak		
Besterentzeagatiko eta beste batzuentzako emaitzak		
Emitza finantzarioa	<u>(21)</u>	<u>(21)</u>

16. Ezohiko sarrerak eta gastuak

Ezohiko sarrerak dira, funtsean, erakunde publikoekin inbertsio hidraulikoko proiektuak gauzatzeko egindako lankidetzak-hitzarmenen bitartez jasotako kobrantzak (amaitutako proiektuenak); eta ezohiko gastuak, berriz, ezbeharrengatikoak.

17. Administrazio Kontseiluaren eta goi-zuzendarien lansariak

a) Administrazio Kontseiluaren lansariak

Sozietate nagusiko kideek Batzorde Betearazleen bileretan parte hartu dutenean jaso dituzten dieten zenbatekoa 3.000 eurokoa izan da (2019an 7.000 euro).

Joan-etorrietako gastuak, batez ere Batzar Nagusietako kideenak (77 kide), 3.000 eurokoak izan dira (2019an 9.000 euro).

Kontseilariak ez dute antzeko sozietateetan ez kargurik ez partaidetzarik eduki, ezta jarduerarik gauzatu ere.

Taldeak administratzaileen eta goi-zuzendaritzaren erantzukizun zibila estaltzeko aseguru bat du kontratatua; 2020an, aseguruaren kostua 5.000 eurokoa izan da (2019an ere 5.000 eurokoa).

Kapital Sozietateen Legearen testu bategineko 229. artikuluari jarraikiz, administratzaileek akziodun bakarrari jakinarazi diote 2020ko ekitaldian ez dutela mendeko sozietatearen jarduerarekin interes-gatazkarik izan.

b) Funtsezko langileen lansariak

Funtsezko langileen ordainsari gordina, guztira, 432.000 eurokoa izan da.

18. Ingurumenari buruzko informazioa

Ekitaldian, taldeak 830.000 euro inguruko ingurumen-gastuak izan ditu. Ez du beharrezkotzat jo ingurumen-arrisku eta gastuetarako hornidurarik erregistratzea, eta ez dago ingurumena babestearekin eta hobetzearekin zerikusia duen kontingentziarik.

19. Ekitaldia amaitu ondoko gertakariak

Ekitaldia amaitu zenetik, ez da izan taldearengan, haren ondasunen eta eskubideen balioan, zerbitzuen prestazioan edo gizarte-helburuaren betekizunean eragina izan duen inolako gertaera esanguratsurik.

20. Kontu-ikuskarien zerbitzu-sariak

2020ko ekitaldian, Mazars Auditores SMP enpresak kontu bateratuak ikuskatzeko zerbitzuaren eta beste egiaztapen-zerbitzu batzuen kontura sortu dituen zerbitzu-sariak 24.000 eurokoak izan dira.



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA
2020KO BATERAKUNTZA

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa

2020ko ekitaldiko kudeaketa-txosten bateratua

1. NEGOZIOEN BILAKAERA ETA ERAKUNDEAREN EGOERA

2020ko ekitaldian, erakundearen kudeaketaren helburua izan da indarrean dagoen plan estrategikoa eta Gipuzkoako Ur Kontsortzioaren estatutuek xedatzen dutena gauzatzea.

1.1. Egoera ekonomiko eta finantzarioa

Ekitaldiko kontuek diote, aurrekoetan bezala, erakundeak kaudimen eta likidezia egokiak dituela, besteak beste urteetan iraunkortasun-estrategia sendoari eutsi diogulako. Hauek dira estrategia horren printzipioak:

- Aurrekontu-egonkortasuneko irizpide zorrotzak aplikatzea, zorpetze-maila txikiekin.
- Zerbitzuaren premien arabera zorrozki egokitutako langile-taldea edukitzea. Instalazioak hobetzeko etengabe inbertitzea; 2020an 6,2 milioi euroko inbertsio (edo horniketa) eta hobekuntzak egin ditugu.
- Maniobra-funtsa saneatua izan dadin ziurtatzea: aktibo korronteak epe motzeko pasiboen lau halako dira.

2020ko ekitaldiko azken emaitza positiboa da, 6,5 eurokoa, zehazki, eta horrek erraztu egingo du Europako Inbertsio Bankuarekin zorra amortizatzea.

Hau da zorraren egoera:

ENT. MAILEG. ENT. PREST.	ERAG. MOTA TIPO OP.	FORMALIZAZIOA FORMALIZACIÓN	HASIERAKO ZENBATEKOA IMPORTE INICIAL	EPEMUGA VENCIMIENTO	INTERES T. TIPO INT.	TASA-ERREF. TIPO-REF.	SALDO BIZIA 2020-12-31 SALDO VIVO 31-12-2020
BEI	Préstamo	30/6/2004	8.000.000,00 €	15/6/2029	Aldak./Vble.	Euribor 3M + 0,13%	2.880.000,00 €
BEI	Préstamo	15/12/2004	6.000.000,00 €	15/06/2029	Aldak./Vble.	Euribor 3M + 0,13%	2.160.000,00 €
BEI	Préstamo	15/06/2005	8.000.000,00 €	15/06/2029	Aldak./Vble.	Euribor 3M + 0,13%	3.000.000,00 €
BEI	Préstamo	15/12/2005	8.000.000,00 €	15/06/2029	Aldak./Vble.	Euribor 3M + 0,13%	3.000.000,00 €
BEI	Préstamo	25/05/2007	12.000.000,00 €	15/06/2031	Aldak./Vble.	Euribor 3M - 0,007%	5.500.000,00 €
BEI	Préstamo	06/06/2008	7.000.000,00 €	15/06/2033	Aldak./Vble.	Euribor 3M + 0,836%	0,00 €
BEI	Préstamo	29/09/2009	8.000.000,00 €	15/06/2034	Aldak./Vble.	Euribor 3M + 0,714%	1.220.000,00 €
BEI	Préstamo	24/02/2010	3.000.000,00 €	15/06/2034	Aldak./Vble.	Euribor 3M + 0,549%	1.680.000,00 €
BEI	Préstamo	14/03/2011	15.000.000,00 €	15/07/2031	Aldak./Vble.	Euribor 3M + 0,512%	
Total			75.000.000,00 €				19.440.000,00 €

Gaur egungo amortizazio-erritmoarekin, zorra 2024an kitatuko dugu.

Diru-sarrerei dagokienez, enpresako salmenten diru-sarrerek gora egin dute 2019tik 2020ra, abonatu gehiago daudelako. Halaber, per capita kontsumoak ere gora egin du.

Kontuan hartuta 2020ko kontsumo-hornidurak eta ur-erreserben gaur egungo egoera, sozietatearen negozio-zifra ez da asko gutxituko datozen ekitaldietan, salbu beste lehorraldi bat gertatuko balitz eta ondorioak izango balitu. Alde horretatik, lehorraldiak eragin ekonomiko mugatua izango luke 2021ean eta, betiere, oreka-neurri egokiak hartu beharko genituzke.

2020ko urteko kudeaketa-ratioen arabera, emandako zerbitzuen berme-, kalitate- eta iraunkortasun-mailei eutsi egin diegu, eta azpimarratu behar dugu bezeroen gogobetetze-maila handia dela, erreklamazio gutxi erregistratu ditugula, ur-horniketaren berme- eta kalitate-ratioak handiak direla, ur-lerma oso txikia dela eta isuritako urak egoki kontrolatu ditugula.

1.1. Inbertsioak - Obrak

Kontsortzioaren esparruan 2020. urtean egindako obren zenbatekoa, guztira, 0,6 milioi eurokoa izan da, eta obra hauek erabat amaituta daude:

- Eizagako saneamendua: 0,2 milioi euro.
- Ormaiztegiko hodi biltzailea: 0,1 milioi euro.

Errekaldeko eta Sorabillako saneamenduko obrak martxan daude (zenbatekoak, hurrenez hurren: 3,3 milioi euro, BEZ barne; eta 0,3 milioi euro).

GFArekin obrak egiteko adostutako hitzarmen bat indarrean dago. Hitzarmenaren zenbatekoa 10.000.000 euro da (BEZ barne), desjabetzeak kontuan hartu gabe, eta Kontsortzioak 50% euro jarri beharko ditu.

Esparru-akordioa eguneratzeko hitzarmena sinatuko dugu, zeinaren bitartez 37.175.000 euro (BEZ barne) inbertituko baitira; zenbateko horretatik, Kontsortzioak 4.922.000 euro jarri beharko ditu (BEZ barne).

1.2. Goi-hornikuntza eta -saneamendua

2020ko ekitaldian, GOI-HORNIKUNTZA normala izan da, eta hornikuntza-sistemetan kalitatea eta jarraipena ez dira asko aldatu.

Kontsumoari dagokionez, **biztanleko eta eguneko kontsumoa 195 litrora** igo da.

2003tik 2020ra ur-kontsumoa % 35 jaitsi da (1994tik % 44).

Ekitaldian **24.079 milioi litro ur tratatu eta 179 milioi litro ur gordin** hornitu dugu.

Hornitutako uraren kalitateari dagokionez, adierazle guztiek berresten dute hornitutako ura kalitate handikoa zela eta aurrez ikusten genituen helburuak lortu ditugula. Gainera, indarrean dagoen araudia aise bete dugu.

Ur zikinen arazketa normala izan da araztegi hauetan: **Arronamendi** (Deba), **Iñurritza** (Zarautz, Aia eta Orio), **Zuringoain** (Legazpi-Urretxu-Zumarraga), **Gaikao** (Zegama,



Idiazabal, Segura, Zerain, Gabiria, Mutiloa, Beasain, Ataun, Olaberria, Ordizia, Lazkao, Itsasondo, Ormaiztegi, Ezkio eta Itsaso), **Basusta** (Zumaia), **Getaria**, **Mutriku**, **Mekolalde** (Bergara), **Apraitz** (Elgoibar, Soralue, Ermua eta Eibar), **Epele** (Arrasate, Aretxabaleta, Eskoriatza eta Oñati) y **Uralde** (Legorreta, Ikaztegieta, Alegia, Altzo, Orendain, Tolosa, Ibarra, Anoeta, Irura, Villabona, Asteasu, Zizurkil, Leaburu, Aduna eta Andoain). Dena den, gorabeheraren bat edo beste gertatu da, argindar-enpresaren etenaldiren baten ondorioz; halaber, hodi biltzaileetan buxaduraren bat gertatu da, kontrolatu gabeko isuriak direla eta. Prozesu osoak oso ondo funtzionatu du eta etekinak handiak izan dira; alde horretatik, ur zikinen arazketari buruzko 91/271 Zuzentaraua bete dugu. Ordea, **Badiolegiko araztegiak** (Azpeitia, Azkoitia eta Zestoa) arazketa-arazoak ditu, Lapatzeko hondakindegiko lixibiatu-karga zenbaitetan handia baita. Konponbide bat dago martxan, eta espero dugu 2021ean amaituta egotea. 2020ko ekitaldian **27.136 milioi litro hondakin-ur** tratatu eta **18.107 tona lohi** sortu ditugu.

Zohi-kantitateak gora egin du, nagusiki arazketa-prozesuen etekina handiagoa delako.

1.3. Abonatuak kudeatzeko zerbitzua eta behe-horniketa eta -saneamendua

Behe-zerbitzuko abonatuaren kopuruari eutsi egin diogu: 4.898 abonatu inguru dauzkagu (zerbitzu hori Zumaian bakarrik ematen dugu).

1.4. Uraren ziklo osoa

URAREN ZIKLO OSOAREN KUDEAKETA sozietatearen beraren eskumena da, ez udalena; 56 udalerritan eman dugu zerbitzu hori (2019an baino bat gehiago), 120.574 bezerori eta 242.418 biztanleri, gutxi gorabehera.

Eguneko eta biztanleko kontsumoa **igo egin da** eta honela banatu da:

- o Etxebizitzetan: eguneko eta biztanleko 113 litro (2019an 105), Zarautz sartu delako, nagusiki.
- o Etxebizitzetatik kanpo (industrian eta merkataritzan): eguneko eta biztanleko 40 litro (2019an 45), Mallabia sartu delako, nagusiki.

2003-2020 aldian kontsumoak % 27 egin du behera, kontsumo-ohitura berrien ondorioz eta etxetresna elektrikoak eraginkorrangoak direlako.

Kontagailuen % 10,5 berritu dugu (12.899 kontagailu berri jarri ditugu) eta behe-sareak berritzeko 5.058.635,14 euro inbertitu ditugu (BEZ gabe).

1.5. Kalitatea ziurtatzea

Kalitatea ziurtatzeko sistema gure zerbitzuaren eraginkortasuna eta kalitatea neurtzeko aldagaitzat erabiltzen dugu. Zerbitzua egunez egun hobetzen ari da, eta horrek ematen

duten zerbitzua hobetzera behartzen ditu hornitzaileak. Sozietatearen jardun osoa prozedura eta jarraibideetan jasotzen ari gara, eta lan jakin batzuk eta ezustean egin behar ditugunak prestatu gabe ez uzten saiatzen gara.

2. EKITALDIA AMAITU ONDOKO GERTAERA GARRANTZITSUAK

Sozietatea eskumenak hartzen ari da bere gain uraren ziklo osoa kudeatzeko hainbat fasetan, dela sozietatearen beraren estatutuen eta hainbat udalen borondateari esker, dela legedi berriari esker.

Ekitaldia amaitu zenetik, ez da izan sozietatean, haren ondasunen eta eskubideen balioan, zerbitzuen prestazioan edo gizarte-helburuaren betekizunean eragina izan duen inolako gertaera garrantzitsurik.

3. ERAKUNDEAREN AURREZ IKUSTEKO MODUKO BILAKAERA

Erakundearen bilakaerak ematen dituen zerbitzuen bilakaeraren arabera izan behar du; horretarako, kontrolatu ezin dituen kanpo-faktoreek (lehorteeak eta abarrek) ahalik eta eragin txikiena izan dezaten saiatu beharko du.

2021eko ekitaldian, erakundeak URAREN ZIKLO OSOA kudeatzen jarraituko du hala erabakitzen duten udaletan; eta kudeaketa hasi zenetik 10 urte igaro diren udalerrietan, hitzarmenak berrituko ditu.

Nolanahi ere, badirudi egungo kudeaketa-formulen jarraipena eta garapena ekarriko duela sozietatearen bilakaerak, baita zerbitzu berrien garapena ere.

2021-2025 aldirako Plan Estrategiko bat dugu indarrean.

4. INGURUMENA

Erakundearen jarduna eta ingurumena babestea guztiz bateragarriak izan daitezen saiatzen gara, eta, hartara, erakundeak ingurumen-arloan egiten duen jarduera nagusiak, alegia ur zikinen arazketak, normal funtzionatu du erabat.

Hauek dira ingurumena babesteko beste zenbait jardura:

- Sortzen diren hondakin guztiak kudeatzaile baimenduen bidez kudeatzea.
- Energia ekoizteko eta aurrezteko sistemak aztertzea.
- Baliabide naturalen erabilera optimizatzea.
- Isuriak kontrolatzea.

2020ko ekitaldian, erakundeak 830.000 euro gastatu ditu ingurumen-arloan.

5. IKERKETA, GARAPENA ETA BERRIKUNTZA

Orobat, 2020an, urtegietan limnologia-azterketak egiten jarraitu dugu, uraren parametroak geruzaka zehazteko eta, hartara, edateko uren araztegietao tratamendua optimizatzeko (kalitatea-kostua).

Urtegiak aztertu ditugu eta zebra muskuiluak aurkitu ditugu Aixolako urtegian. Horrez gain, mikrozinak analizatzen jarraitu dugu.

Udal-sareak berritzeko lehentasunak matxurak eta ihesak geokokatu ondoren zehazteko proiektua martxan dugu oraindik.

Urrutiko irakurketa orokortzeko aukera aztertzen jarraitzen dugu, eta Leaburu-Txaraman proba pilotu bat egin dugu Itelazpirekin.

UETIak eta HUAk ikuskatzeko eta kontrolatzeko INTOUCH programak eguneratzen jarraitu dugu: azken bertsioa eguneratzen, SCADAk birtualizatzen eta IKKn kudeaketa orokorreko software berri bat programatzen ari gara. HUA eta UETIetako txostenak automatikoki egiteko datu-basea osatzez amaitu dugu.

Kontsumitzaile handientzako urrutiko neurketa: kontsumitzaile handien kontsumoak kontrolatzeko sistemak jartzen ari gara, gaueko minimoak kontrolatzeko sisteman positibo faltsuak baztertu ahal izateko.

Biltegien kudeaketa: biltegiak modu informatizatuan kudeatzen ari gara.

Abonatuentzako arreta-programa berria: abonatuekin harremanak errazteko eta askotariko prozesuak (altak, bajak, titular-aldaketak eta abar) gauzatzeko behar diren dokumentu guztiak modu digitalean gordetzeko bertsio berri bat lantzen ari gara.

4.0 zerbitzu-sistema bat ezartzen ari gara, dagoen informazio guztia plataforma informatiko bakar batean biltzeko (Business Intelligence).

TicketBAI aplikazio bat lantzen ari gara, Gipuzkoako Ogasunari informazioa berehala bidali ahal izateko.

Kontsumo Zero izeneko proiektua amaitu dugu, era horretako kontsumo asko dagoelako. Kasu bakoitzean zer egin zehaztu da.

Kontagailu-parkearen ordezkapena optimizatzeko azterlan bat egiten ari gara, kontagailuak antzintasunaren arabera bakarrik ordezka ez daitezen.

Zibersegurtasun Plan bat diseinatu dugu.

Faktura elektronikoa ezarri dugu.

Langileak kontratatzeke Lanaldi programa amaitu da.

Nominen programaren datu aldakorrak automatizatu ditugu.

Banku-uztartzea eta ordainketen zatikatzea automatikoki egiten dituen ELKCASH programa eguneratu dugu.

Obra-baimenak eta obretako segurtasun- eta osasun-programen onarpena automatizatu ditugu.

Kiosko batekin proba pilotu bat egiten ari gara: abonatuak kudeatzaile batekin harremanetan jar daitezke edozein gestio egiteko, bulegora joango balira bezala.



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

ANEXO II

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA CONSORCIO DE AGUAS DE GIPUZKOA

**Cuentas anuales Consolidadas e informe de gestión
consolidado correspondiente al ejercicio terminado
el 31 de diciembre de 2020**





Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA - CONSORCIO DE AGUAS DE GIPUZKOA
Balances de situación consolidados al 31 de diciembre de 2020 y 2019
(en miles de euros)

ACTIVO	2020	2019	PASIVO	2020	2019
A) ACTIVO NO CORRIENTE	424.019	433.230	A) PATRIMONIO NETO	394.142	394.808
I. Inmovilizado intangible			A-I) Fondos propios		
1. Investigación y desarrollo	20	24	I. Capital		
2. Concesiones	4.683	4.960	1. Patrimonio	206	206
3. Patentes, licencias, marcas y similares	0	0	2. Patrimonio recibido en adscripción	0	0
4. Aplicaciones informáticas	300	334		206	206
5. Anticipos para inmovilizado intangible	47	31	II. Reservas		
6. Inmovilizado cedido en uso	8.158	8.551	1. Legal y estatutarias	0	0
	13.208	13.900	2. Otras reservas	76.572	70.432
II. Inmovilizado material				76.572	70.432
1. Terrenos	5.045	5.055	III. Resultados de ejercicios anteriores		
2. Edificios y otras construcciones	319.006	324.294	1. Resultados negativos ejercicios anteriores	0	0
3. Instalaciones técnicas	80.964	84.534		0	0
4. Maquinaria	851	978	IV. Otras aportaciones de socios		
5. Utillaje	458	477	1. Aportaciones socios compensación pérdidas	0	0
6. Otras instalaciones	843	746		0	0
7. Mobiliario y enseres	478	538	V. Resultado del ejercicio		
8. Equipos proceso información	235	215	1. Resultado del ejercicio	6.517	6.139
9. Elementos de transporte	558	337		6.517	6.139
10. Otro inmovilizado	1.737	1.727	A-II) Patrimonio cedido		
11. Inmovilizado en curso	620	414	1. Patrimonio cedido a GUSA	0	0
	410.795	419.315		0	0
III. Inversiones en empr. grupo a largo plazo			A-III) Subvenciones, donaciones y leg. recibidos		
1. Instrumentos de patrimonio	0	0	1. Subvenciones oficiales de capital	1.457	1.516
2. Créditos a empresas del grupo a largo plazo	0	0	2. Derechos de uso Ciclo Integral	8.155	8.549
3. Otros activos financieros	0	0	3. Subvenciones inmovilizado recibido cesión	53.018	54.549
	0	0	4. Subvenciones indemnización siniestros	121	130
IV. Inversiones financieras a largo plazo			5. Subvenciones construcc. Instalacs. (DFG)	96.936	98.934
1. Instrumentos de patrimonio	1	1	6. Subvenc. constr. Instalacs. (Fdos cohesión)	14.081	14.529
2. Créditos a empresas	0	0	7. Subvenciones construcc. Instalacs. (GV)	86.517	88.294
3. Otros activos financieros	15	14	8. Subvenciones construcc. Instalacs. (SPRI)	566	579
	16	15	9. Subvenciones construcc. Instalacs. (Estado)	49.996	50.951
				310.847	318.031
B) ACTIVO CORRIENTE	58.804	53.248	B) PASIVO NO CORRIENTE	74.461	80.187
I. Existencias			I. Provisiones a largo plazo		
1. Comerciales	860	890	1. Otras provisiones	60.434	56.987
2. Anticipos a proveedores	23	19		60.434	56.987
	883	909	II. Deudas a largo plazo		
II. Deudores comerciales y otras ctas a cobrar			1. Deudas con entidades de crédito	14.024	23.183
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	15.261	14.767	2. Acreedores por arrendamiento financiero	3	17
2. Clientes, empresas del grupo y asociadas	0	0		14.027	23.200
3. Deudores varios	0	57	III. Deudas con empresas del grupo largo plazo		
4. Personal	9	10	1. Créditos recibidos de empresas del grupo	0	0
5. Otros créditos con las Administraciones Públicas	2.320	1.569		0	0
6. Créditos Administracs Públicas (Subvenciones)	0	0	IV. Pasivos por impuesto diferido		
	17.590	16.403	1. Pasivos por impuesto diferido	0	0
III. Inversiones empresas grupo a corto plazo				0	0
1. Créditos a empresas del grupo a corto plazo	0	0	C) PASIVO CORRIENTE	14.220	11.483
	0	0	I. Provisiones a corto plazo		
IV. Inversiones financieras a corto plazo			1. Otras provisiones	279	257
1. Otras inversiones financieras a corto plazo	9.804	15.033		279	257
	9.804	15.033	II. Deudas a corto plazo		
V. Periodificaciones			1. Deudas con entidades de crédito	5.435	2.204
1. Gastos anticipados	1.719	1.458	2. Acreedores por arrendamiento financiero	14	34
	1.719	1.458	3. Acreedores por inmovilizado a corto plazo	204	266
VI. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes			4. Otras	155	172
1. Tesorería	28.808	19.445		5.808	2.676
	28.808	19.445	III. Deudas con empresas del grupo corto plazo		
			1. Deudas con empresas del grupo	0	0
				0	0
			IV. Acreeds comerciales y otras ctas a pagar		
			1. Proveedores	3.223	3.065
			2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	0	0
			3. Acreedores varios	3.307	3.965
			4. Personal (Remuneraciones pendientes de pago)	11	11
			5. Otras deudas con las Administraciones Públicas	1.592	1.498
			6. Anticipos de clientes	0	11
				8.133	8.550
TOTAL ACTIVO (A + B)	482.823	486.478	TOTAL PASIVO (A + B + C)	482.823	486.478



Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA - CONSORCIO DE AGUAS DE GIPUZKOA
Cuenta de pérdidas y ganancias consolidada del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa correspondiente a los ejercicios 2020 y 2019

	2.020	2.019
A) OPERACIONES CONTINUADAS		
1. Importe neto de la cifra de negocios		
a) Ventas	31.925	30.851
b) Prestaciones de servicios	9.176	9.194
	41.101	40.045
2. Transferencias y subvenciones concedidas		
a) Subvenciones transferidas	0	0
	0	0
3. Trabajos realizados para su activo		
a) Trabajos realizados para su inmovilizado	155	129
	155	129
4. Aprovisionamientos		
a) Consumo de mercaderías	(1.435)	(1.339)
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles	(841)	(868)
c) Trabajos realizados por otras empresas	(1.770)	(1.824)
	(4.046)	(4.031)
5. Otros ingresos de explotación		
a) Subvenciones de explotación incorporadas al rdo. del ejercicio	25	0
b) Ingresos por servicios diversos	4	99
	29	99
6. Gastos de personal		
a) Sueldos y salarios	(8.801)	(8.843)
b) Cargas sociales	(3.195)	(3.186)
c) Provisiones	0	0
	(11.996)	(12.029)
7. Otros gastos de explotación		
a) Servicios exteriores	(14.095)	(13.695)
b) Tributos	(61)	(67)
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por ops. comerciales	(91)	(101)
d) Otros gastos de gestión corriente	(372)	(194)
	(14.619)	(14.057)
8. Amortización del inmovilizado		
a) Dotación amortización inmovilizado intangible	(2.719)	(2.724)
a) Dotación amortización inmovilizado material	(10.015)	(10.030)
	(12.734)	(12.754)
9. Imputación subvenciones de inmovilizado no financiero y otras		
a) Subvenciones y legados transferidos al resultado del ejercicio	1.695	1.748
b) Imputación a rdos subv. y legados recibidos - Activos cedidos a GUSA	6.968	7.020
	8.663	8.768
10. Deterioro y resultado por enajenaciones de inmovilizado		
a) Resultado por enajenaciones de inmovilizado	0	0
	0	0
11. Otros resultados		
a) Ingresos excepcionales	18	70
b) Gastos excepcionales	(33)	(80)
	(15)	(10)
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	6.538	6.160
12. Ingresos financieros		
a) De valores negociables y créditos del activo inmov. - Grupo	0	0
a) De valores negociables y créditos del activo inmov. - De terceros	3	16
	3	16
13. Gastos financieros		
a) Por deudas con empresas del grupo	0	0
b) Por deudas con terceros	(24)	(37)
	(24)	(37)
14. Deterioro y rdo enajenaciones de instrumentos financieros		
a) Deterioros y pérdidas	0	0
	0	0
A.2) RESULTADO FINANCIERO	(21)	(21)
A.3) RESULTADO DEL EJERCICIO (BENEFICIO)	6.517	6.139
15. Impuesto sobre beneficios	0	0
A.4) RDO DEL EJERCICIO PROCEDENTES DE OPS. CONTINUADAS:	6.517	6.139
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (BENEFICIO):	6.517	6.139



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS CONSOLIDADO (En Miles de Euros)

	Ejercicio finalizado a 31 de diciembre	
	2020	2019
Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	6.517	6.139
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto		
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	1.480	3.904
Efecto impositivo	-	-
	1.480	3.904
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias		
Subvenciones, donaciones y legados recibidos	(8.663)	(8.768)
Efecto impositivo	-	-
	(8.663)	(8.768)
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	(666)	1.275





Gipuzkoako Ur Kontsultazioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuete, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO CONSOLIDADO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

	A-I) FONDOS PROPIOS				A-III) SUBVENC. RECIBIDAS	TOTAL
	Patrimonio	Reservas	Resultados del ejercicio	Total		
A. SALDO, FINAL DEL AÑO 2018:	206	64.859	5.572	70.638	322.895	393.533
I- Ajustes por cambios de criterio 2018 y ants.	-	-	-	0	-	0
II- Ajustes por errores 2018 y ants.	-	-	-	0	-	0
B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2019:	206	64.859	5.572	70.638	322.895	393.533
I- Resultado cuenta de pérdidas y ganancias	-	-	6.139	6.139	(8.769)	(2.630)
II- Ingresos y gtos reconoc en patrimonio neto	-	-	-	0	-	0
III- Operaciones con socios y propietarios	-	-	-	0	-	0
IV- Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	-	-	-
1. Distribución de resultados	-	5.572	(5.572)	0	-	0
2. Concesión subvenciones	-	-	-	0	650	650
3. Inmovilizado recibido en adscripción	-	-	-	0	0	0
4. Derechos de uso redes:	-	-	-	0	3.254	3.254
C. SALDO, FINAL DEL AÑO 2019:	206	70.431	6.139	76.777	318.030	394.807
I- Ajustes por cambios de criterio 2019 y ants.	-	-	-	0	-	0
II- Ajustes por errores 2019 y ants.	-	-	-	0	-	0
D. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL AÑO 2020:	206	70.431	6.139	76.777	318.030	394.807
I- Resultado cuenta de pérdidas y ganancias	-	-	6.517	6.517	(8.664)	(2.147)
II- Ingresos y gtos reconoc en patrimonio neto	-	-	-	0	-	0
III- Operaciones con socios y propietarios	-	-	-	0	-	0
IV- Otras variaciones del patrimonio neto	-	-	-	-	-	-
1. Distribución de resultados	-	6.139	(6.139)	0	-	0
2. Concesión subvenciones	-	-	-	0	244	244
3. Inmovilizado recibido en adscripción	-	-	-	0	0	0
4. Derechos de uso redes:	-	-	-	0	1.237	1.237
E. SALDO, FINAL DEL AÑO 2020:	206	76.570	6.517	83.294	310.847	394.141



Gipuzkoako Ur Kortsortzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADOS CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS 2020 Y 2019

	2020	2019
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN	12.104,00	11.249,00
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos:	6.517,00	6.139,00
2. Ajustes al resultado:	4.308,00	4.072,00
a) Amortización del inmovilizado (+)	12.734,00	12.755,00
b) Correcciones valorativas por deterioro (+ / -)	372,00	194,00
c) Trabajos realizados para el inmovilizado (+ / -)	(155,00)	(129,00)
d) Variación de provisiones (+ / -)	0,00	0,00
e) Subvenciones transferidas (+)	0,00	0,00
f) Imputación de subvenciones (-)	(8.664,00)	(8.769,00)
g) Resultados por bajas y enajenaciones de inmovilizado (+ / -)	0,00	0,00
h) Ingresos financieros (-)	(4,00)	(18,00)
i) Gastos financieros (+)	25,00	39,00
j) Otros ingresos y gastos (- / +)	0,00	0,00
3. Cambios en el capital corriente:	1.301,00	1.058,00
a) Existencias (+ / -)	30,00	(192,00)
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+ / -)	155,00	(2.701,00)
c) Otros activos y pasivos corrientes (+ / -)	(266,00)	(428,00)
d) Acreedores y otras cuentas a pagar (+ / -)	(2.109,00)	1.488,00
e) Otros activos y pasivos no corrientes (+ / -)	3.491,00	2.891,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación:	(22,00)	(20,00)
a) Pagos de intereses (-)	(25,00)	(37,00)
b) Cobros de intereses (+)	3,00	17,00
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	3.214,00	8.708,00
5. Pagos por inversiones (-)	(11.819,00)	(18.969,00)
a) Inmovilizado intangible	(680,00)	(2.151,00)
b) Inmovilizado material	(1.335,00)	(1.783,00)
c) Otros activos financieros	(9.804,00)	(15.035,00)
6. Cobros por desinversiones (+)	15.033,00	27.677,00
a) Inmovilizado material	0,00	149,00
b) Otros activos financieros	15.033,00	27.528,00
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	(5.955,00)	(6.834,00)
7. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	7,00	(12,00)
a) Emisión de instrumentos de patrimonio	0,00	0,00
b) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	7,00	(12,00)
8. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	(5.962,00)	(6.822,00)
a) Emisión		
2. Deudas con entidades de crédito (+)	23,00	0,00
3. Deudas con entidades del grupo (+)	0,00	0,00
b) Devolución y amortización de		
2. Deudas con entidades de crédito (-)	(5.985,00)	(6.822,00)
3. Deudas con entidades del grupo (-)	0,00	0,00
D) EFECTOS DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00	0,00
E) AUMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES	9.363,00	13.123,00
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	19.445,00	6.322,00
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	28.808,00	19.445,00



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA MEMORIA CONSOLIDADA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



1. Sociedad dominante y dependientes

El "Consortio de Aguas de Gipuzkoa - Gipuzkoako Ur Kontsortzioa" (también denominado "el Consorcio") (Sociedad dominante) tiene como actividad principal el establecimiento y la explotación de la infraestructura del abastecimiento de agua y saneamiento en redes primarias y la prestación de los servicios correspondientes, todo ello en condiciones adecuadas y conforme a la normativa vigente.

El Consorcio, para el desarrollo de sus fines, opera con la Sociedad dependiente "Gipuzkoako Urak - Aguas de Gipuzkoa, S.A." (en adelante GUSA), quien se encarga de la gestión efectiva de los distintos servicios con los Ayuntamientos adheridos al Consorcio y aquéllos que, sin estar integrados, lo soliciten. (Nota 1.2).

Sus principales instalaciones están ubicadas en la provincia de Gipuzkoa, mientras que el domicilio social y fiscal está ubicado en San Sebastián.

El ejercicio económico de la sociedad dominante coincide con el año natural, siendo la fecha de cierre de las últimas cuentas anuales el 31 de diciembre de 2019. Las Cuentas Anuales de la Sociedad dominante si bien no están sometidas a auditoría obligatoria han sido auditadas de forma voluntaria.

1.1 Acuerdos de concesión

Acuerdos de concesión con diversas Instituciones Públicas-

El Grupo dispone de obras e instalaciones cedidos y/o financiados parcialmente por diferentes instituciones públicas (entre otros, Diputación Foral de Gipuzkoa, Gobierno Vasco, Gobierno Central, ...) y que constituyen los activos hidráulicos del mismo. En contraprestación, el Grupo adquirió el compromiso de realizar las obras de reparación y mantenimiento y las actuaciones necesarias para mantener el valor de los bienes cedidos y en condiciones de cumplir las funciones para las que fueron contruidos o adquiridos en cada momento.

Para el cumplimiento del compromiso mencionado, se estableció contractualmente que el Grupo deberá crear las provisiones que sean necesarias de acuerdo con los criterios que se establecen en la Nota 3.12.

Acuerdos de concesión para la gestión del Ciclo Integral-

El Grupo lleva a cabo la gestión del ciclo integral del agua en determinados ayuntamientos consorciados. Estos acuerdos recogen la cesión por parte de los ayuntamientos correspondientes, por un periodo de tiempo determinado (normalmente entre 10 y 15 años, renovables) de la infraestructura municipal de abastecimiento y saneamiento.

El Grupo se responsabiliza de la explotación, gestión y mantenimiento de las redes en dicho periodo y percibe por ello los precios públicos fijados.

Como parte del acuerdo, el Grupo asume un compromiso de renovación de las redes municipales durante el periodo del acuerdo hasta cierto importe, cuyo montante se estima con antelación a la firma de dichos acuerdos. Tal importe se determina con base a estudios técnicos del estado de las redes y





Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA MEMORIA CONSOLIDADA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



se financia mediante las previsiones de ingresos resultantes de una parte de la tarifa del agua con base a los consumos de agua estimados.

Si, como consecuencia del buen estado de las redes de un determinado ayuntamiento, el compromiso de renovación se estima en un importe inferior a los ingresos previstos derivados de la parte de la tarifa aplicable a estos fines, la diferencia es satisfecha al ayuntamiento al inicio del acuerdo. En cualquier caso, el Grupo garantiza una inversión en renovación de redes equivalente a un importe mínimo por metro cúbico de agua suministrada en el periodo de la concesión.

Las políticas contables relacionadas con el registro de los bienes cedidos, así como las relativas a las actuaciones sobre la infraestructura se describen, respectivamente en la Notas 3.2, 3.12 y 5 de la memoria consolidada. La Nota 12 de la memoria recoge los importes de las provisiones constituidas para hacer frente a las actuaciones descritas, así como las dotaciones y aplicaciones efectuadas durante el ejercicio.

1.2 Sociedad dependiente

La información de la sociedad dependiente incluida en la consolidación es la siguiente:

Sociedad	Domicilio social	Actividad principal	Participación	Socio
Gipuzkoako Urak - Aguas de Gipuzkoa, S.A.	Blanca Vinuesa Eraikina, Portuetxe 16. 20018 Donostia (San Sebastián)	Establecimiento, la explotación de la infraestructura del abastecimiento de agua y saneamiento en redes primarias y la prestación de los servicios correspondientes y, en general, los relativos al ciclo integral del agua, en los términos municipales de las Entidades Locales integradas en el Consorcio de Aguas de Gipuzkoa.	100% (directa)	Gipuzkoako Ur Kontsortzioa- Consorcio de Aguas de Gipuzkoa

La sociedad dependiente descrita anteriormente ha sido integrada bajo el método de integración global al considerar que el grupo ejerce un control significativo en la misma.

La sociedad dependiente Gipuzkoako Urak - Aguas de Gipuzkoa, S.A. es una Sociedad pública constituida el 22 de diciembre de 1993 por Gipuzkoako Ur Kontsortzioa - Consorcio de Aguas de Gipuzkoa, que ostenta la titularidad del 100% de sus acciones. La Sociedad inició sus actividades el 1 de enero de 1994, las cuales consisten en el establecimiento, la explotación de la infraestructura del abastecimiento de agua y saneamiento en redes primarias y la prestación de los servicios correspondientes y, en general, los relativos al ciclo integral del agua, en los términos municipales de las Entidades Locales integradas en el Consorcio de Aguas de Gipuzkoa. Asimismo, la citada entidad ha sometido sus cuentas anuales individuales al 31 de diciembre de 2020 a auditoría externa (Mazars Auditores, S.L.P.).

El ejercicio económico de la sociedad dependiente es el año natural y la fecha de cierre de sus últimos estados financieros es el 31 de diciembre de 2020.

No existen restricciones en la capacidad de la sociedad dependiente para transmitir fondos a la dominante en forma de dividendos o para devolver préstamos.





2. Bases de presentación de las cuentas anuales consolidadas

2.1. Imagen fiel

Las cuentas anuales consolidadas del ejercicio anual cerrado el 31 de diciembre de 2020 se han preparado a partir de los registros contables de las entidades que integran el Grupo y se presentan de acuerdo con el Real Decreto 1159/2010, de 17 de septiembre, por el que se aprueban las Normas para la Formulación de Cuentas anuales Consolidadas y se modifica el Plan General de Contabilidad aprobado por el Real Decreto 1514/2007, de 16 de noviembre, y las modificaciones incorporadas a éste aprobadas mediante el real Decreto 1159/2010 de 17 de septiembre y el Real Decreto 602/2016, de 2 de diciembre, de forma que muestran la imagen fiel del patrimonio consolidado y de la situación financiera consolidado, de los resultados consolidados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto consolidado y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en el Grupo durante el ejercicio.

Las presentes cuentas anuales consolidadas, formuladas por los Administradores de la Sociedad dominante, se someterán a la aprobación de la Junta General, estimándose que serán aprobadas sin modificaciones.

2.2. Principios contables aplicados

Las principales políticas contables adoptadas se presentan en la Nota 3, no existiendo ningún principio contable ni norma de registro y valoración que, teniendo un efecto significativo en las cuentas anuales consolidadas, se haya dejado de aplicar en su elaboración.

Las cifras contenidas en todos los estados que forman las cuentas anuales consolidadas (balance de situación consolidado, cuenta de pérdidas y ganancias consolidada, estado de cambios en el patrimonio neto consolidado, estado de flujos de efectivo consolidado y la presente memoria consolidada), se presentan en euros (excepto que se indique lo contrario) siendo el euro la moneda funcional del Grupo.

2.3. Aspectos críticos de la valoración y estimación de la incertidumbre

Para la preparación de determinadas informaciones incluidas en las presentes cuentas anuales consolidadas se han utilizado estimaciones basadas en hipótesis realizadas por la Dirección de la Sociedad dominante, ratificadas posteriormente por los Administradores de la sociedad dominante, para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran en ellas. Las estimaciones más significativas utilizadas en estas cuentas anuales se refieren a:

- Pérdidas por deterioro de determinados activos (Notas 5 y 6)
- Vida útil de los activos materiales e intangibles (Notas 3.2 y 3.3.)
- Provisiones y contingencias (Notas 3.12 y 12)
- Medición de los riesgos financieros a los que se expone el Grupo en el desarrollo de su actividad (Nota 4).
- Efecto de la situación de crisis sanitaria generada por el coronavirus (COVID-19) en la actividad y en las cuentas anuales consolidadas correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre de 2020 del Grupo.





A pesar de que estas estimaciones se han realizado sobre la base de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estas cuentas anuales consolidadas sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en los próximos ejercicios, lo que se realizaría, en su caso, de forma prospectiva. En este sentido, los efectos futuros que puedan derivarse de la crisis generada por el COVID-19 van a depender en gran medida del grado de control de la pandemia, así como de la capacidad de reacción y adaptación de todos los agentes económicos y sociales afectados.

Los Administradores han evaluado los posibles efectos que la pandemia del COVID-19 haya podido tener sobre la valoración de los activos consolidados, principalmente del activo fijo no financiado mediante subvenciones, así como de las cuentas a cobrar. Los Administradores han estimado que no se ha producido un efecto significativo en los mencionados activos y así se ha reflejado en las presentes cuentas anuales.

2.4. Comparación de la información

De acuerdo con la legislación mercantil, los Administradores presentan, a efectos comparativos, con cada una de las partidas del balance consolidado, de las cuentas de pérdidas y ganancias consolidada, de estado de cambios en el patrimonio neto consolidado y del estado de flujos de efectivo consolidado, además de las cifras correspondientes al ejercicio 2020, las correspondientes al periodo anterior.

3. Normas de Registro y Valoración

3.1. Método de consolidación

La sociedad dependiente en la que la sociedad dominante posee el control se ha considerado por el método de integración global.

La sociedad dominante considera que mantiene el control en una filial cuando tiene la capacidad suficiente para dirigir sus políticas financieras y operativas con el fin de obtener beneficios de sus actividades. Se presume que existe dicho control cuando la sociedad dominante ostenta la propiedad, directa o indirectamente de más del 50% de los derechos políticos de las sociedades participadas.

En la nota 1 de la memoria consolidada se muestra información sobre la sociedad dependiente, así como el método de consolidación o valoración que se ha aplicado para la preparación de las cuentas consolidadas adjuntas y otra información referente a las mismas.

La consolidación de las operaciones del Consorcio consolidadas se ha efectuado siguiendo los siguientes principios básicos:

- En la fecha de adquisición de una sociedad filial sus activos, pasivos y pasivos contingentes son registrados a valor de mercado. En el caso de que exista una diferencia positiva entre el coste de adquisición de la sociedad filial y el valor de mercado de los indicados activos y pasivos correspondientes a la participación de la sociedad en la filial, dicha diferencia es registrada





GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA MEMORIA CONSOLIDADA 2020

Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



como fondo de comercio. En el caso de que la diferencia sea negativa, ésta es registrada con abono a la cuenta de resultados consolidada del ejercicio en que se produce.

- Los principios y procedimientos de contabilidad utilizados por las sociedades del Grupo se han homogeneizado con el fin de presentar los estados financieros consolidados con una base de valoración homogénea.
- Todos los saldos y transacciones entre las sociedades consolidadas por integración global se han eliminado en el proceso de consolidación.
- Las normas de valoración aplicadas por las sociedades dependientes no difieren significativamente respecto las aplicadas por la Sociedad dominante.

3.2. Inmovilizado intangible

a) Gastos de investigación y desarrollo

Otros gastos de desarrollo se reconocen como gasto cuando se incurre en ellos. Los costes de desarrollo previamente reconocidos como un gasto no se reconocen como un activo en un ejercicio posterior. Los costes de desarrollo con una vida útil finita que se activan se amortizan de manera lineal durante su vida útil estimada para cada proyecto, sin superar los 5 años.

Cuando el valor contable de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

b) Aplicaciones informáticas

Las licencias para programas informáticos adquiridas a terceros se capitalizan sobre la base de los costes en que se ha incurrido para adquirirlas y prepararlas para usar el programa específico. Estos costes se amortizan de manera lineal durante un periodo de 5 años.

Los costes de desarrollo de programas informáticos reconocidos como activos se amortizan de manera lineal durante un periodo de 5 años.

c) Derechos de uso de las redes del Ciclo Integral

Los derechos de uso comprenden las redes de abastecimiento y saneamiento de aguas para el Ciclo Integral del Agua cedidas por determinados Ayuntamientos (nota 5) y el importe abonado a determinados municipios por la cesión de sus infraestructuras de abastecimiento y saneamiento de aguas tras la firma del convenio de ciclo integral (nota 5). Figuran en el activo por su coste menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las correcciones valorativas por deterioro reconocidas. Los derechos de uso y los importes abonados por ciclo integral se amortizan de manera lineal en un periodo igual al de la duración del correspondiente Convenio de gestión del Ciclo Integral con el Ayuntamiento.

En concreto, los derechos de uso de las redes del Ciclo integral se corresponden con el valor intangible de los abonados, como consecuencia de la cesión de las redes recogidas en los diferentes Convenios de Colaboración por los que se regula la Gestión Integral del Agua.





Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA MEMORIA CONSOLIDADA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



Se ha realizado una estimación del valor de los derechos de uso obteniéndose un rango de valores entre los cuales se considera que se encuentra el valor objetivo de los mismos, teniendo presente que se trata de un valor de mercado y no el valor que pudiera desprenderse del análisis de las Cuentas Anuales de la sociedad dependiente.

El método de valoración utilizado es el de Descuento de flujos de caja. Con este método, el valor del abonado se obtiene mediante el cálculo del valor actual de los flujos libres de tesorería que se espera la empresa obtenga en el futuro. Este procedimiento es el que hoy en día cuenta con la mayor aceptación, ya que el valor de uso de los activos cedidos no dependerá únicamente de la situación actual, sino que se tendrá en cuenta su evolución previsible, concretamente su capacidad de generar flujos en el futuro (a mayor capacidad de generación de flujos mayor valor).

3.3. Inmovilizado material

Los elementos del inmovilizado material se reconocen por su precio de adquisición o coste de producción menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas reconocidas.

El importe de los trabajos realizados por la empresa para su propio inmovilizado material se calcula sumando al precio de adquisición de las materias consumibles, los costes directos o indirectos imputables a dichos bienes.

Los costes de ampliación, modernización o mejora de los bienes del inmovilizado material se incorporan al activo como mayor valor del bien exclusivamente cuando suponen un aumento de su capacidad, productividad o alargamiento de su vida útil, y siempre que sea posible conocer o estimar el valor contable de los elementos que resultan dados de baja del inventario por haber sido sustituidos.

Los costes de reparaciones importantes se activan y se amortizan durante la vida útil estimada de los mismos, mientras que los gastos de mantenimiento recurrentes se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias durante el ejercicio en que se incurre en ellos.

La amortización del inmovilizado material, con excepción de los terrenos que no se amortizan, se calcula sistemáticamente por el método lineal en función de su vida útil estimada, atendiendo a la depreciación efectivamente sufrida por su funcionamiento, uso y disfrute. Las vidas útiles estimadas son:





Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA MEMORIA CONSOLIDADA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



	Período (Años)
Obra hidráulica:	
- Obra civil	68
- Equipos electromecánicos	25
Depósitos:	
- Obra civil	68
- Equipos electromecánicos	25
Red en Alta de abastecimiento y Saneamiento	68
Bombeos	
- Obra civil	68
- Equipos electromecánicos	25
Maquinaria	10 - 18
Utillaje	8
Mobiliario	18
Equipos para el tratamiento de la información	6
Elementos de transporte	4 - 8

Las mejoras en bienes existentes que alargan la vida útil de los activos son capitalizadas. Los gastos de mantenimiento y conservación se cargan a resultados en el momento en que se producen. Las bajas y enajenaciones se reflejan contablemente mediante la eliminación del coste del elemento y la amortización acumulada correspondiente.

3.4. Pérdidas por deterioro del valor de los activos no financieros

Los activos sujetos a amortización se someten a pruebas de deterioro de valor conforme a los establecido en la Norma EHA/733/2010 de 25 de marzo. El Grupo gestiona infraestructuras y presta servicios de intereses público. En consecuencia los elementos del inmovilizado material, intangible, e inversiones inmobiliarias se poseen con una finalidad distinta a la de generar un rendimiento comercial, como pueden ser los flujos económicos sociales que generan dichos activos y que benefician a la colectividad, esto es, su beneficio social o potencial de servicio. Los ingresos del Grupo provienen en su mayoría de precios públicos que son fijados directa o indirectamente por la Administración Pública y que la empresa debe exigir por la entrega de bienes o la prestación del servicio. Consiste en un importe reducido en relación con el precio que se fijaría atendiendo a parámetros comerciales. Por tanto, el deterioro de valor es la pérdida de potencial de servicio de un activo responde a una disminución en la utilidad que proporciona el activo a la entidad que lo controla.

El deterioro de valor se determina por tanto con referencia al valor de uso entendido como la pérdida de potencial de servicio de un activo, distinta a la depreciación sistemática y regular que constituye la amortización. Este importe se determina por referencia al coste de reposición depreciado del activo.

En caso de que la empresa deba reconocer una pérdida por deterioro de una unidad de explotación o servicio reducirá el valor en libros de los activos no generadores de efectivo que la integran en proporción a su valor contable, hasta el límite del mayor valor entre los siguientes: su valor razonable menos los costes de venta, su coste de reposición depreciado y cero. Las correcciones valorativas por deterioro de los activos no generadores de flujos de efectivo, así como su reversión cuando las causas que la motivaron hubieran dejado de existir, se reconocerán como un gasto o un ingreso, respectivamente, en la cuenta de pérdidas y ganancias. La reversión del deterioro tendrá como límite el valor contable del activo que estaría reconocido en la fecha de reversión si no se hubiese registrado el deterioro de valor.





3.5. Activos financieros

Préstamos y partidas a cobrar: Los préstamos y partidas a cobrar son activos financieros no derivados con cobros fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y partidas a cobrar se incluyen en "Créditos a empresas" y "Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar" en el balance consolidado.

Estos activos financieros se valoran inicialmente por su valor razonable, incluidos los costes de transacción que les sean directamente imputables, y posteriormente a coste amortizado reconociendo los intereses devengados en función de su tipo de interés efectivo, entendido como el tipo de actualización que iguala el valor en libros del instrumento con la totalidad de sus flujos de efectivo estimados hasta su vencimiento.

No obstante lo anterior, los créditos por operaciones comerciales con vencimiento no superior a un año se valoran, tanto en el momento de reconocimiento inicial como posteriormente, por su valor nominal siempre que el efecto de no actualizar los flujos no sea significativo.

Por su parte los Deudores Comerciales están compuestos por las cuentas a cobrar a ayuntamientos por el suministro de agua en Alta y los clientes, muy atomizados, del servicio del ciclo integral del agua.

Al menos al cierre del ejercicio, se efectúan las correcciones valorativas necesarias por deterioro de valor si existe evidencia objetiva de que no se cobrarán todos los importes que se adeudan.

La dotación por facturas estimadas se realiza por el importe total de las facturas con lecturas estimadas del ejercicio, tanto impagadas como cobradas, ya que es alta la probabilidad de que estas facturas sean posteriormente anuladas. Para el caso de las facturas con lectura estimada con vencimiento superior a 1 año, se realiza una dotación por el 100% de las impagadas, ya que, una vez pasado 1 año, se considera que las facturas cobradas no van a ser reclamadas.

Para el resto de facturas, hasta el 2020, anualmente se realizaba una dotación por un importe igual al 20% de la deuda impagada con vencimiento superior a 1 año y del 80% restante de la deuda impagada con vencimiento superior a 4 años.

Sin embargo, ante la previsión del aumento de impagos derivados de la situación económica ocasionada por la pandemia del Covid-19, el Grupo ha decidido aumentar al 30% la dotación de la deuda impagada con vencimiento superior a 1 año, dotando el restante cuando la deuda impagada tenga un vencimiento superior a 4 años.

Adicionalmente, se ha realizado una dotación extraordinaria del 50% del aumento de la deuda impagada con vencimiento inferior a 1 año a cierre de ejercicio 2020, respecto a la deuda impagada con vencimiento inferior a 1 año a cierre de ejercicio 2019.

A término del ejercicio no se ha realizado ningún ajuste por pérdida por deterioro en las cuentas a cobrar a ayuntamientos por suministro de agua en Alta, ante la garantía de cobro a través del FFFM.





3.6. Existencias

Las existencias de agua embalsada, cuyo volumen al 31 de diciembre de 2020 asciende a 34.770.216 metros cúbicos, figuran valoradas en función de los costes asociados a la explotación de las presas suponen 860 miles de euros (890 miles de euros en 2019). (Nota 8)

Otros aprovisionamientos se valoran a su coste de adquisición.

3.7. Gastos anticipados

Los gastos anticipados están relacionados con el compromiso de renovación de redes para los acuerdos de gestión del ciclo. Refleja el exceso entre los gastos realizados sobre el compromiso adoptado, se clasifica como gastos anticipados sobre compromisos de ejercicios posteriores.

	2020	2019
Gastos anticipados por compromiso inversiones Ciclo Integral	1.719	1.458
	1.719	1.458

3.8. Pasivos financieros

Débitos y partidas a pagar

Esta categoría incluye débitos por operaciones comerciales y débitos por operaciones no comerciales. Estos recursos ajenos se clasifican como pasivos corrientes, a menos que la Sociedad tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance.

Estas deudas se reconocen por su valor razonable con posterioridad, se valoran a su coste amortizado.

3.9. Subvenciones recibidas

Las subvenciones tienen el carácter de no reintegrables y están relacionadas, principalmente, con la cesión de las Redes de Ciclo Integral. Se imputan como ingresos del ejercicio en proporción a la amortización de los correspondientes activos o, en su caso, cuando se produzca su enajenación, corrección valorativa por deterioro o baja en el balance consolidado.

Las subvenciones de carácter monetario se valoran por el valor razonable del importe concedido y las subvenciones no monetarias por el valor razonable del bien recibido, referidos ambos valores al momento de su reconocimiento.





3.10. Impuesto corrientes y diferidos

La sociedad dominante no está sujeta al Impuesto sobre Sociedades. La Sociedad dependiente, sin embargo, está sujeta al Impuesto sobre sociedades con una bonificación del 99%.

Se reconoce como gasto en cada ejercicio el Impuesto sobre sociedades calculado en base al beneficio antes de impuestos desglosado en las cuentas anuales, corregido por las diferencias de naturaleza permanente con los criterios fiscales (dotación y aplicación de las provisiones para la renovación del inmovilizado cedido al Consorcio de Aguas de Gipuzkoa) y tomando en cuenta las bonificaciones y deducciones aplicables.

Asimismo, el art. 39.1 de la NF 2/2014 sobre Impuesto de Sociedades establece que no se integrarán en la base imponible las rentas derivadas de la prestación de servicios públicos locales recogidos en las letras a), b) y c) del apartado 1 del artículo 36 de la Ley 7/1985, de 2 de abril, reguladora de las Bases del Régimen Local y que se ajustan en la base imponible del impuesto sobre sociedades.

Las bonificaciones y deducciones en la cuota del impuesto, así como el efecto impositivo de la aplicación de pérdidas compensables, se consideran como minoración del gasto por impuestos en el ejercicio en que se aplican o compensan.

3.11. Provisiones y pasivos contingentes

De acuerdo con el compromiso mencionado en la nota 1, y al objeto de cubrir los costes de reparación, mantenimiento y renovación de las obras e instalaciones cedidas por las diferentes Instituciones (entre otros, Diputación Foral de Gipuzkoa, Gobierno Vasco, Gobierno central) a la sociedad dominante, el Grupo efectúa las dotaciones necesarias a un fondo con cargo a los resultados de cada ejercicio de la siguiente forma:

a) Grandes reparaciones en presas, conducciones y sequías

Las dotaciones anuales se practican distribuyendo linealmente los costes totales estimados de cada una de las actuaciones a llevar a cabo, entre el período de tiempo previsto como necesario para cada actuación.

Se efectúan dotaciones anuales a un fondo de provisión para sequías que incluye los costes estimados a incurrir en las diversas actuaciones necesarias para paliar los efectos de las sequías (búsqueda de manantiales, canalizaciones, etc.).

El desglose es el siguiente:

CONCEPTO	€/año
DRENAJE, CONTROL E INYECCION EN LA PANTALLA	27.672,79
ESTACIONES Y PUNTOS DE CONTROL EN CORONACION	26.160,40
REPARACION AMBIENTAL VASOS	4.709,82
INSPECCION DE FONDOS	1.116,50
DRAGADO DE FONDOS	6.699,75
JUNTAS DE CAUCHO	22.764,74
PISTAS PERIMETRALES Y ACCESOS	50.739,78
CUENCOS DE AMORTIGUAMIENTO	25.429,82



Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA MEMORIA CONSOLIDADA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



DESAGÜES DE FONDO	26.950,00
SISTEMAS DE TOMAS	4.167,05
REPARACION ALIVIADEROS	4.817,32
EMISARIO SUBMARINO	19.888,50
REPOSICION CONDUCCIONES	366.052,01
SEQUIAS	53.190,00
TOTAL	640.358,48€

Los costes de la dotación se actualizan periódicamente.

b) Resto de los activos

Conforme a su amortización anual en el momento de su adquisición, siguiendo el detalle siguiente:

	<u>Período (Años)</u>
Edificios	68 – 100
Obra civil	68
Instalaciones técnicas	10 – 34
Maquinaria	10 – 18
Elementos de transporte interno	8
Utillaje	8
Otras instalaciones	10 – 20
Mobiliario y enseres	18
Equipos informáticos	6
Vehículos	8
Otro inmovilizado	34 – 68

a) Obras Ciclo Integral

La entidad tiene el compromiso contractual con determinados ayuntamientos para acometer la renovación de parte de las redes municipales de abastecimiento y saneamiento en el plazo de 10 años (15 en algún caso). El coste estimado, en función del estado de las redes, de estas actuaciones se provisionan linealmente en 10 ejercicios (15 en algún caso). Al saldo de la provisión se aplican los costes de las renovaciones efectuadas en cada ejercicio y se actualizan anualmente.





3.12. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos y gastos se imputan en función del criterio del devengo, es decir, cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

No obstante, siguiendo el principio de prudencia, únicamente se contabilizan los beneficios realizados a la fecha del cierre del ejercicio, en tanto que los riesgos previsibles y las pérdidas, incluso las eventuales, se contabilizan tan pronto como son conocidos.

a) Ingresos excepcionales

Los ingresos excepcionales corresponden, principalmente, a indemnizaciones por siniestros.

b) Ingresos por intereses

Los ingresos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo.

3.13. Arrendamiento operativo

Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada del ejercicio en que se devengan sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

3.14. Medio ambiente

Los costes derivados de la protección y mejora del medioambiente se imputan a resultados en el ejercicio en que se incurren, con independencia del momento en que se produce la corriente monetaria o financiera derivada de los mismos.

En general, las inversiones en materia medioambiental se registran como mayor valor del inmovilizado material. Las inversiones y/o gastos en materia medioambiental se estiman en 830 miles de euros.

4. Gestión del riesgo financiero

Puesto que solamente se opera en la C.A.P.V. y no se tienen recursos ajenos a largo plazo significativos, la actividad del Grupo está expuesta, principalmente, a dos tipos de riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

El programa de gestión del riesgo global del Grupo se centra en la incertidumbre de los mercados financieros y trata de minimizar los efectos potenciales adversos sobre su rentabilidad financiera.

La gestión del riesgo está controlada por el Departamento de Gestión de la Sociedad dominante que identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros.





Gipuzkoako Ur Kantsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA MEMORIA CONSOLIDADA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



a) Riesgo de crédito

El riesgo de crédito surge de efectivo y equivalentes al efectivo, depósitos con bancos e instituciones financieras, así como de clientes mayoristas y minoristas, incluyendo cuentas a cobrar pendientes y transacciones comprometidas.

Respecto a los clientes, básicamente, se tienen dos tipos:

1. Administraciones Públicas (Ayuntamientos): para la minimización de este riesgo, los ayuntamientos tienen acordado la posibilidad de la detracción de las cantidades devengadas y no pagadas, del Fondo Foral de Financiación Municipal. Desde el año 1994, solamente se ha recurrido a esta medida con la deuda de un cliente correspondiente a la venta de agua de un año.
2. Clientes del Ciclo Integral: en este caso, la minimización del riesgo financiero se ha llevado a cabo mediante la firma de un convenio de colaboración con la Diputación Foral de Gipuzkoa, para la recaudación de las cantidades devengadas y no satisfechas por estos clientes y, en casos muy puntuales, cortes de agua.

b) Riesgo de liquidez

Una gestión prudente del riesgo de liquidez implica el mantenimiento de efectivo y valores negociables suficientes, la disponibilidad de financiación mediante un importe suficiente de facilidades de crédito comprometidas y tener capacidad para liquidar posiciones de mercado. El Departamento de Tesorería del Grupo, realiza previsiones semanales y tiene como objetivo mantener la flexibilidad en la financiación. Si es necesario, se solicitan líneas de crédito, principalmente a seis meses.





5. Inmovilizado intangible

Los movimientos habidos en las cuentas incluidas en el epígrafe "Inmovilizado intangible" han sido los siguientes:

Miles de Euros-	Desarrollo	Patentes, licencias y marcas	Aplicaciones informáticas	Otro inmovilizado intangible	Total
Saldo a 01-01-2019	29	0	345	10.725	11.099
Coste	57	2	1.951	21.288	23.298
Amortización acumulada	(29)	(2)	(1.607)	(10.561)	(12.199)
Pérdidas por deterioro	-	-	-	-	-
Valor neto contable	28	0	344	10.727	11.099
Altas generadas internamente	0	0	109	10	119
Otras altas	0	0	27	5.377	5.404
Otras transferencias/traspasos	0	0	45	(45)	0
Bajas	0	0	0	(694)	(694)
Dotación para amortización	(4)	0	(191)	(2.529)	(2.724)
Otros movimientos	0	0	0	694	694
Saldo a 31-12-2019	24	0	334	13.540	13.898
Coste	57	2	2.132	25.936	28.127
Amortización acumulada	(33)	(2)	(1.798)	(12.396)	(14.229)
Pérdidas por deterioro	-	-	-	-	-
Valor neto contable	24	0	334	13.540	13.898
Altas generadas internamente	0	0	90	20	110
Otras altas	0	0	19	1.900	1.919
Otras transferencias/traspasos	0	0	25	(25)	0
Bajas	0	0	0	(688)	(688)
Dotación para amortización	(4)	0	(168)	(2.547)	(2.719)
Otros movimientos	0	0	0	688	688
Saldo a 31-12-2020	20	0	300	12.888	13.208
Coste	57	2	2.266	27.143	29.468
Amortización acumulada	(37)	(2)	(1.966)	(14.255)	(16.260)
Pérdidas por deterioro	0	0	0	0	0
Valor neto contable	20	0	300	12.888	13.208

Otro inmovilizado intangible

El epígrafe "Otro inmovilizado intangible" se compone principalmente de los derechos de uso de las redes de abastecimiento y saneamiento de aguas para el Ciclo Integral del Agua cedidas por determinados Ayuntamientos y el importe abonado a determinados municipios por la cesión de sus infraestructuras de abastecimiento y saneamiento de aguas tras la firma del convenio de ciclo integral (nota 3.2 c).





Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA MEMORIA CONSOLIDADA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



a) Gastos financieros capitalizados

Durante los ejercicios 2020 y 2019 no se ha capitalizado ningún gasto financiero.

b) Inmovilizado intangible no afecto a la explotación

Al 31 de diciembre de 2020 y 2019 no existen elementos del inmovilizado intangible no afectos a la explotación.

c) Inmovilizado intangible totalmente amortizado

Al 31 de diciembre de 2020 existe inmovilizado intangible, todavía en uso, y totalmente amortizado con un coste contable de 1.734 miles de euros (2019: 1.325 miles de euros).

d) Activos afectos a garantías y restricciones a la titularidad

Al 31 de diciembre de 2020 no existen activos intangibles significativos sujetos a restricciones de titularidad o pignorados como garantías de pasivos.

6. Inmovilizado material

Los movimientos habidos en las cuentas incluidas en el epígrafe "Inmovilizado material" han sido los siguientes:

Miles de Euros-	Terrenos y construcciones	Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	Inmovilizado en curso y anticipos	Total
Saldo a 01-01-2019	333.233	93.193	589	427.015
Coste	413.469	159.350	589	573.408
Amortización acumulada	(80.236)	(66.157)	0	(146.393)
Pérdidas por deterioro	0	0	0	0
Valor neto contable	333.233	93.193	589	427.015
Otras altas	1.838	587	1.789	4.214
Otras transferencias y traspasos	0	82	(1.964)	(1.882)
Dotación para amortización	(5.720)	(4.310)	0	(10.030)
Saldo a 31-12-2019	329.351	89.552	414	419.317
Coste	415.307	160.019	414	575.740
Amortización acumulada	(85.956)	(70.467)	0	(156.423)
Pérdidas por deterioro	0	0	0	0
Valor neto contable	329.351	89.552	414	419.317
Otras altas	286	648	559	1.493
Otras transferencias y traspasos	149	204	(353)	0
Dotación para amortización	(5.735)	(4.280)	0	(10.015)
Saldo a 31-12-2020	324.051	86.124	620	410.795
Coste	415.742	160.871	620	577.233
Amortización acumulada	(91.691)	(74.747)	0	(166.438)
Pérdidas por deterioro	0	0	0	0
Valor neto contable	324.051	86.124	620	410.795



a) Bienes totalmente amortizados

Al 31 de diciembre de 2020 existen elementos del inmovilizado material con un coste original de 20.596 miles de euros (2019: 15.917 miles de euros) que están totalmente amortizadas y que todavía están en uso.

b) Bienes bajo arrendamiento financiero

En la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada se han incluido gastos por amortización de los bienes bajo arrendamiento financiero correspondientes al leasing de vehículos por importe de 33 miles de euros (2019: 56 miles de euros).

c) Seguros

El Grupo tiene contratadas varias pólizas de seguro para cubrir los riesgos a que están sujetos los bienes del inmovilizado material (Riesgos Industriales) y su actividad (Responsabilidad Civil), así como una póliza de seguro de Responsabilidad Medioambiental.

La cobertura en Riesgos Industriales cubre los grandes siniestros y siniestros derivados de catástrofes naturales (Consortio de Compensación de Seguros), la de Responsabilidad Civil cubre las cargas hasta 3.000 miles de euros con una franquicia de 60 miles de euros y la de Responsabilidad Medioambiental cubre siniestros hasta 1.000 miles de euros con una franquicia de 15 miles de euros.

d) Compromisos

En relación con los convenios para la realización de obras de infraestructuras hidráulicas de abastecimiento y saneamiento formalizadas por el Grupo con la Diputación Foral de Gipuzkoa y la Agencia Vasca del Agua (URA), la entidad tiene comprometidos 13.688 Miles de Euros, según el desglose adjunto (En Euros):

Convenios antiguos (ejecución a largo plazo)

	Importe obra según Convenio	Importe obra ya ejecutada	Importe obra (sin IVA)	Importe Obra a pagar Consorcio	Importe obra a pagar Consorcio (sin IVA)
Trasvase Amondarain-Ibiur	9.000.000,00	199.451,99	7.438.016,53	4.400.274,01	3.636.590,09
Abastecimiento Lareo	1.450.000,00	0,00	1.198.347,11	725.000,00	599.173,55
	10.450.000,00	199.451,99	8.636.363,64	5.125.274,01	4.235.763,64

Obras en vigor a futuro (contratista GUSA)

	Importe obra según Convenio	Importe obra ya ejecutada	Importe obra (sin IVA)	Importe Obra a pagar Consorcio	Importe obra a pagar Consorcio (sin IVA)
Transferencias a GUSA	1.373.350,00	211.864,30	1.135.000,00	1.161.485,70	959.905,54
	1.373.350,00	211.864,30	1.135.000,00	1.161.485,70	959.905,54



Gipuzkoako Ur Kantsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KANTSORTZIOA MEMORIA CONSOLIDADA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



Obras convenio en vigor con DFG de diciembre 2018: CRÉDITO DE COMPROMISO

	Importe obra (con IVA) Convenio	Importe obra ya ejecutada (Consortio)	Importe obra (sin IVA) Convenio	Importe Obra a pagar Consortio	Importe obra a pagar Consortio (sin IVA)
Saneamiento Bidania-Goiatz	2.250.000,00	0,00	1.859.504,13	1.125.000,00	929.752,07
Saneamiento Amezketa	2.000.000,00	0,00	1.652.892,56	1.000.000,00	826.446,28
Saneamiento Itxaso	785.000,00	0,00	648.760,33	392.500,00	324.380,17
Saneamiento Ezkio	750.000,00	0,00	619.834,71	375.000,00	309.917,36
Mejoras saneamiento Ormaiztegi (*)	460.000,00	102.420,78	0,00	102.420,78	-
Saneamiento Nuarbe	1.175.000,00	0,00	971.074,38	587.500,00	485.537,19
Saneamiento Askizu	850.000,00	0,00	702.479,34	425.000,00	351.239,67
Saneamiento Arriaran	620.000,00	0,00	512.396,69	310.000,00	256.198,35
Saneamiento Errekalde	450.000,00	188.148,91	34.470,27	225.000,00	34.470,27
Saneamiento Sorabilla	380.000,00	135.428,64	314.049,59	54.571,36	45.100,30
Saneamiento Alto Izaga (*)	280.000,00	43.784,52	231.404,96	43.784,52	-
Terrenos	861.418,78	0,00	861.418,78	861.418,78	861.418,78
	10.861.418,78	469.782,85	8.408.285,75	5.502.195,44	4.424.460,42

(*) Finalizada

Obras futuro convenio URA y DFG (sin firmar)

	Importe obra (con IVA)	Importe obra ya ejecutada (Consortio)	Importe obra (sin IVA)	Importe Obra a pagar Consortio	Importe obra a pagar Consortio (sin IVA)
Saneamiento regata Ziako	5.000.000,00	0,00	4.132.231,40	0,00	0,00
Saneamiento Oikina	3.400.000,00	0,00	2.809.917,36	1.122.000,00	927.272,73
Saneamiento Mendaro	2.500.000,00	0,00	2.066.115,70	0,00	0,00
Saneamiento Antzuola	1.000.000,00	0,00	826.446,28	0,00	0,00
Saneamiento Elgeta	3.000.000,00	0,00	2.479.338,84	0,00	0,00
Saneamiento Mijoa	3.100.000,00	0,00	2.561.983,47	0,00	0,00
Saneamiento Zelai	4.475.000,00	0,00	3.698.347,11	0,00	0,00
Saneamiento Amezeketa 2ª fase	3.000.000,00	0,00	2.479.338,84	1.400.000,00	1.157.024,79
Saneamiento Errezil	3.000.000,00	0,00	2.479.338,84	1.400.000,00	1.157.024,79
Saneamiento Aizarnazabal	3.000.000,00	0,00	2.479.338,84	1.000.000,00	826.446,28
	31.475.000,00	0,00	26.012.396,68	4.922.000,00	4.067.768,59

Las infraestructuras se financian, una parte con fondos obtenidos de los Ayuntamientos adheridos al Consortio en concepto de "canon de financiación" y el resto con subvenciones procedentes de la Diputación Foral de Gipuzkoa, Gobierno Vasco, Estado Español, S.P.R.I. y C.E.E., entre otros (Nota 11).





Gipuzkoako Ur Kantsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KANTSORTZIOA MEMORIA CONSOLIDADA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



7. Instrumentos financieros

a) Análisis por categorías

Activos financieros a largo plazo (Miles de euros)	Instrumentos de patrimonio		Créditos y otros	
	2020	2019	2020	2019
Acciones y participaciones	1	1	-	-
Préstamos y partidas a cobrar	-	-	-	-
Fianzas	-	-	15	15
	1	1	15	15

Activos financieros a corto plazo (Miles de euros)	Créditos y otros	
	2020	2019
Cuentas a cobrar	15.261	13.022
Imposiciones a c/p	9.804	15.033
Efectivo	28.808	19.445
Fianzas	-	-
	53.873	49.312

El Grupo durante el ejercicio 2020 ha contratado depósitos a corto plazo con vencimientos entre 3 y 12 meses desde su contratación devengando unos intereses a favor de la sociedad en el ejercicio que ascienden a 3 miles de euros (16 miles de euros en 2019) y que se encuentra registrados en el epígrafe "Ingresos financieros" de la cuenta de pérdidas y ganancias consolidada adjunta.

Todas las imposiciones realizadas tienen una opción de disponibilidad inmediata de manera que, en todo momento, queda garantizada la liquidez del Grupo.





Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA MEMORIA CONSOLIDADA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



Pasivos financieros a largo plazo (Miles de euros)	2020	2019
Préstamos	14.024	23.183
Leasing	3	17
	14.027	23.200

Pasivos financieros a corto plazo (Miles de euros)	2020	2019
Deudas con entidades de crédito	5.435	2.204
Leasing	14	34
Partidas pendientes de aplicación	138	155
Fianzas recibidas	17	17
Proveedores de Inmovilizado	204	266
Acreedores y cuentas para pagar	6.541	7.052
	12.349	9.728

Los pasivos financieros han devengado un interés medio del 0,1%

b) Análisis por vencimientos

El importe de los instrumentos financieros, de vencimiento superior a un año, es el siguiente:

Activos financieros (Miles de euros)	2022	2023	2024	2025	2026 y siguientes
Acciones y participaciones	Sin vencimiento determinado				
Préstamos y partidas a cobrar	Sin vencimiento determinado				
Fianzas	1	1	1	1	11
	1	1	1	1	11

Pasivos financieros (Miles de euros)	2022	2023	2024	2025	2026 y siguientes
Préstamos	1.735	1.730	1.727	1.727	7.105
Leasing	3	-	-	-	-
	1.738	1.730	1.727	1.727	7.105





Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA MEMORIA CONSOLIDADA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



c) Plazos de pago a proveedores comerciales

Pagos Realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance	2020	2020
	Días	Días
Periodo Medio de Pago	81,03	79,79
Ratio de operaciones pagadas	98,26	96,7
Ratio de operaciones ptes. de pago	18,04	31,01
Total pagos realizados	28.835	27.164
Total pagos pendientes	8.161	9.420

d) Plazos de pago a proveedores de inmovilizado

Pagos Realizados y pendientes de pago en la fecha de cierre del balance	2020	2020
	Días	Días
Periodo Medio de Pago	40,97	34,85
Ratio de operaciones pagadas	41,92	34,32
Ratio de operaciones ptes. de pago	32,13	45,57
	Euros	Euros
Total pagos realizados	1.912	3.804
Total pagos pendientes	204	188

8. Existencias

Comerciales
Materias primas y otros aprovisionamientos
Anticipos a proveedores

Miles de Euros	
2020	2019
811	840
49	50
23	19
883	909

9. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

Tesorería (Caja y cuentas corrientes bancarias)

Miles de Euros	
2020	2019
28.808	19.445
28.808	19.445



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA MEMORIA CONSOLIDADA 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



10. Fondos propios

a) Patrimonio aportado

	Patrimonio (miles de Euros)
Saldo al 01/01/19	206
Incorporaciones ejercicio 2019	-
Reducciones ejercicio 2019	-
Saldo al 31/12/19	206
	Patrimonio
Saldo al 01/0/20	206
Incorporaciones ejercicio 2020	-
Reducciones ejercicio 2020	-
Saldo al 31/12/19	206

Patrimonio

El patrimonio de la sociedad dominante está constituido por los resultados obtenidos durante los ejercicios 1992 a 1994.

b) Reservas y resultado del ejercicio

Miles de Euros	Reservas	Resultado del ejercicio	TOTAL
Saldo al 01/01/19	64.860	5.572	70.432
Distribución de resultados	5.572	(5.572)	0
Resultado del ejercicio	-	6.139	6.139
Saldo al 31/12/19	70.432	6.139	76.571
Distribución de resultados	6.139	(6.139)	0
Resultado del ejercicio	-	6.517	6.517
Saldo al 31/12/20	76.572	6.517	8.089



11. Subvenciones de capital recibidas

El desglose y movimiento de las subvenciones, donaciones y legados recibidos en los ejercicios 2020 y 2019 es el siguiente:

	Saldo 31/12/2019	Altas	Resultado P/L	Saldo 31/12/2020
a) Inmovilizado cedido				
1. Inmovilizado recibido	54.549	0	(1.531)	53.018
2. Subvenciones DFG	98.935	236	(2.235)	96.936
3. Subvenciones Gobierno Vasco	88.294	0	(1.777)	86.517
4. Subvenciones Fondos de Cohesión	14.529	0	(448)	14.081
5. Subvenciones S.P.R.I.	579	0	(13)	566
6. Otros	130	0	(8)	122
7. Subvenciones Estado	50.951	0	(955)	49.996
	307.967	236	(6.967)	301.236
b) Subvenciones de capital recibidas:	1.516	7	(66)	1.457
c) Derechos de uso ciclo integral del agua:	8.549	1.236	(1.630)	8.155
SALDOS TOTALES:	318.031	1.479	(8.663)	310.847

	Saldo 31/12/2018	Altas	Resultado P/L	Saldo 31/12/2019
a) Inmovilizado cedido				
1. Inmovilizado recibido	56.113	0	(1.564)	54.549
2. Subvenciones DFG	100.501	662	(2.229)	98.935
3. Subvenciones Gobierno Vasco	90.075	0	(1.780)	88.294
4. Subvenciones Fondos de Cohesión	15.001	0	(472)	14.529
5. Subvenciones S.P.R.I.	592	0	(13)	579
6. Otros	138	0	(8)	130
7. Subvenciones Estado	51.906	0	(955)	50.951
	314.326	662	(7.021)	307.967
b) Subvenciones de capital recibidas:	1.603	(12)	(75)	1.516
c) Derechos de uso ciclo integral del agua:	6.967	3.254	(1.672)	8.549
SALDOS TOTALES:	322.895	3.904	(8.768)	318.031



12. Provisiones y contingencias

12.1. Provisiones

Las provisiones a largo plazo para riesgos y gastos están constituidas por el fondo destinado al mantenimiento de la infraestructura propiedad del Grupo (ver notas 1 y 3.12), y a la provisión para sequías, los compromisos de renovación de redes para los acuerdos de gestión del ciclo integral. Su movimiento en los dos últimos ejercicios ha sido el siguiente:

2020 Miles de Euros	Grandes reparaciones	Renovación de activos cedidos	Sequías	Ciclo integral	Ajustes	Total
Saldo inicial	7.056	47.325	723	1.913	-(30)	56.987
Dotaciones	587	4.529	53	4.507		9.677
Traspasos	-	-	-	-	-	-
Aplicaciones	(443)	(1.101)	(41)	(4.646)	-	
Saldo final	7.200	50.754	735	1.775	(30)	(60.434)

2019 Miles de Euros	Grandes reparaciones	Renovación de activos cedidos	Sequías	Ciclo integral	Ajustes	Total
Saldo inicial	6.792	44.073	673	2.600	-30	54.108
Dotaciones	546	4.529	53	4.097	0	9.225
Traspasos	0	0	0	0	0	0
Aplicaciones	-282	-1.276	-4	-4.784	0	-6.346
Saldo final	7.056	47.326	723	1.913	-30	56.987

Las Provisiones a corto plazo están constituidas principalmente por los compromisos de renovación de contadores acordados con determinados municipios. Su movimiento en los dos últimos ejercicios ha sido el siguiente:





2020 Miles de Euros	Renovación de Contadores	Otras Provisiones a corto plazo	Total
Saldo inicial	253	3	256
Dotaciones	468	0	468
Traspasos	0	0	0
Aplicaciones	-447	0	-447
Saldo final	275	3	279
2019 Miles de Euros	Renovación de Contadores	Otras Provisiones a corto plazo	Total
Saldo inicial	277	191	468
Dotaciones	459	0	459
Traspasos	0	0	0
Aplicaciones	-483	-187	-670
Saldo final	253	4	257

12.2. Contingencias

a) Pasivos contingentes

La sociedad al cierre de los ejercicios 2020 y 2019 no tiene pasivos por litigios surgidos en el transcurso normal del negocio de los que se espere que surjan pasivos significativos.

b) Garantías

Al 31 de diciembre de 2020 el Grupo tenía prestadas de forma directa o indirecta, garantías a favor de terceros por importe de 33 miles de euros (33 miles de euros en 2019).

Por otro lado, la deuda con entidades bancarias (Nota 7) se encuentra avalada por KUTXABANK. En este sentido, al 31 de diciembre de 2020 y 2019, el saldo vivo de los avales concedidos por este concepto asciende a 19.444 y 25.387 miles de euros respectivamente.





13. Ingresos y gastos

a) Segmentación

Todas las ventas del Grupo se han realizado dentro del Territorio Histórico de Gipuzkoa y Ermua y Mallabia y únicamente existe un segmento de actividad que a su vez presenta la siguiente distribución:

	Miles de Euros	
	2020	2019
Distribución en Alta	5.728	5.958
Canon Infraestructuras	2.542	2.780
Ciclo Integral	31.361	29.834
Gestión Red de Baja	361	428
Otros	1.109	1.045
	41.101	40.045

b) Consumo de mercaderías, materias primas y otras materias consumibles

	Miles de Euros	
	2020	2019
Consumo de mercaderías:		
Compras:		
- Compras nacionales	1.405	1.531
- Adquisiciones intracomunitarias	-	-
Variación de existencias	30	-192
	1.435	1.339
Consumo de materias primas y otras materias consumibles:		
Compras:		
- Compras nacionales	841	868
- Adquisiciones intracomunitarias	-	-
- Importaciones	-	-
Variación de existencias	-	-
	841	868
	2.276	2.207

c) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado

En el ejercicio 2020 el Grupo obtuvo una subvención de 25 miles de euros en concepto de bonus por baja siniestralidad. Durante el ejercicio 2019 el Grupo no obtuvo ninguna subvención a la explotación de importe significativo.





Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA
MEMORIA 2019

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



d) Gastos de personal

	Miles de Euros	
	2020	2019
Sueldos, salarios y asimilados	8.801	8.843
Cargas sociales:		
- Aportaciones a la Seguridad Social	2.965	2.921
- Aportaciones y dotaciones para pensiones	213	210
- Otras cargas sociales	17	55
Provisiones	-	-
	11.996	12.029

El número medio de empleados en el curso de los ejercicios 2019 y 2018 distribuido por categorías es el siguiente:

	Plantilla Media 2019	Trabajadores con discapacidad >33% en 2019	Plantilla Media 2018	Trabajadores con discapacidad >33% en 2018
Consejeros	-	-	-	-
Altos directivos	4	-	4	-
Titulados, técnicos y administrativos	61,21	0,79	61,17	0,59
Oficiales	158,16	1	156,70	1
Comerciantes	-	-	-	-
	223,37	1,79	221,87	1,59

El número de empleados a cierre de los ejercicios 2019 y 2018 distribuido por categorías y sexos es el siguiente:

	2020			2019		
	Hombres	Mujeres	Total	Hombres	Mujeres	Total
Consejeros	-	-	-	-	-	-
Altos directivos	4	-	4	4	-	4
Titulados, técnicos y administrativos	22	53	75	22	53	75
Oficiales	165	7	172	161	7	168
Comerciantes	-	-	-	-	-	-
	191	60	251	187	60	247





14. Impuesto sobre beneficios y situación fiscal

La conciliación entre el resultado contable y la base imponible del Impuesto sobre sociedades es como sigue:

	(miles de euros)	
	2020	2019
Resultado contable antes de impuestos	6.517	6.139
Ajuste por gastos/ingresos Ejerc. Ant.		
Diferencias temporales:		
- Aumentos por Provisiones	4.529	4.528
- Disminuciones por Provisiones	(1.101)	(1.275)
Ajuste por rentas derivadas de servicios públicos locales	(9.945)	(9.392)
Base imponible	-	-

Las diferencias temporales se corresponden a la dotación y aplicación de las provisiones para la renovación del inmovilizado cedido (notas 1, 3.12. y 12).

Según el art. 39.1 de la NF 2/2014 no se integrarán en la base imponible las rentas derivadas de la prestación de servicios públicos locales recogidos en las letras a), b) y c) del apartado 1 del artículo 36 de la Ley 7/1985, de 2 de abril, reguladora de las Bases del Régimen Local.

Están abiertos a inspección para todos los impuestos los ejercicios de 2015 a 2019 (2014 a 2018) para el Impuesto sobre Sociedades.

Como consecuencia, entre otras, de las diferentes posibles interpretaciones de la legislación fiscal vigente, pasivos adicionales podrían surgir como resultado de una inspección. En todo caso, los administradores consideran que estos pasivos adicionales, caso de producirse, no afectarían significativamente a las cuentas anuales consolidadas adjuntas.





Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA
MEMORIA 2019

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxa: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



15. Resultado financiero

	Miles de Euros	
	2020	2019
Ingresos financieros:		
De participaciones en instrumentos de patrimonio		
- En empresas del grupo y asociadas	-	-
- En terceros	-	-
De valores negociables y otros instrumentos financieros		
- De empresas del grupo y asociadas	-	-
- De terceros	3	16
	<u>3</u>	<u>16</u>
Gastos financieros:		
Por deudas con empresas del grupo y asociadas	-	-
Por deudas con terceros	(24)	(37)
Por actualización de provisiones	-	-
	<u>(24)</u>	<u>(37)</u>
Variación de valor razonable en instrumentos financieros:		
Cartera de negociación y otros		
Imputación al resultado del ejercicio por activos financieros disponibles para la venta		
	<u>0</u>	<u>0</u>
Diferencias de cambio	<u>0</u>	<u>0</u>
Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros		
Deterioros y pérdidas		
Resultados por enajenaciones y otras		
Resultado financiero	<u>(21)</u>	<u>(21)</u>



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA
MEMORIA 2019

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



16. Ingresos y gastos excepcionales

Los ingresos extraordinarios comprenden básicamente, a cobros recibidos en el ejercicio por convenios de colaboración con entidades públicas de proyectos de inversión hidráulica terminados y los gastos extraordinarios corresponden a gastos por siniestros.

17. Retribución al Consejo de Administración y alta dirección

a) Retribución al consejo de administración

Las dietas por Asistencia a las Comisiones Ejecutivas de los Miembros de la sociedad dominante (10) han ascendido a 3 miles de euros (7 miles de euros en 2019).

Por su parte los gastos de desplazamientos, principalmente de los Miembros de la Asamblea General (77), han supuesto 3 miles de euros (9 miles de euros 2019).

Ningún consejero ha ocupado cargos, ha tenido participaciones ni ha desarrollado actividades en sociedades análogas.

El Grupo tiene contratado una póliza de seguro para cubrir la Responsabilidad Civil de Administradores y Alta Dirección cuyo coste ha sido de 5 miles de euros en el 2020 (5 miles de euros en 2018).

En cumplimiento del artículo 229 del Textos Refundido de la Ley de Sociedades de Capital, los Administradores han informado al accionista único, que durante el ejercicio 2020, no han incurrido en situaciones de conflicto de interés en relación con la actividad de la sociedad dependiente.

b) Retribución al personal clave

La remuneración bruta del personal clave ha sido de 432 miles de euros.

18. Información sobre medio ambiente

Durante el ejercicio, el Grupo ha incurrido en gastos de carácter medioambiental por un importe aproximado de 830 miles de euros. No se ha considerado necesario registrar ninguna dotación para riesgos y gastos de carácter medioambiental, ni existen contingencias relacionadas con la protección y mejora del medio ambiente.





Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA
MEMORIA 2019

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



19. Hechos posteriores al cierre

Desde la fecha de cierre del ejercicio no se ha producido ningún acontecimiento importante que afecte al Grupo, al valor de sus bienes y derechos, a la prestación de sus servicios o al cumplimiento de su objetivo social.

20. Honorarios de auditores de cuentas

Los honorarios devengados durante el ejercicio 2020 por Mazars Auditores, S.L.P. por los servicios de auditoría de cuentas consolidadas y por otros servicios de verificación ascendieron a 24 miles de euros.





Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA
CONSOLIDACIÓN 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



Gipuzkoako Ur Kontsortzioa

Informe de Gestión Consolidado del ejercicio 2020





1.- EVOLUCIÓN DE LOS NEGOCIOS Y SITUACIÓN DE LA ENTIDAD

La gestión de la Entidad durante el ejercicio 2020 ha estado orientada a la ejecución del Plan Estratégico vigente y a lo dispuesto en los Estatutos del Consorcio de Aguas de Gipuzkoa.

1.1.- Estado económico y financiero:

Las cuentas del ejercicio manifiestan, al igual que en ejercicios precedentes, la solvencia y óptima liquidez que mantiene la entidad, potenciada por el mantenimiento, durante años, de una sólida estrategia de sostenibilidad, caracterizada por principios como:

- Mantener estrictos criterios de estabilidad presupuestaria, con mínimos niveles de endeudamiento.
- Mantener una plantilla estrictamente ajustada a las necesidades del servicio. Invertir de forma continua en la mejora de las instalaciones, manteniendo inversiones (o provisiones en su caso) y mejoras en 2020 del orden 6,2 millones de €uros.
- Garantizar un saneado Fondo de Maniobra, al superar los activos corrientes en 4 veces a los pasivos a corto plazo.

El ejercicio 2020 presenta un resultado final positivo de 6,5 euros, que van a facilitar la amortización de la deuda con el Banco Europeo de Inversiones.

El estado de la deuda es el siguiente:

ENT. MAILEG. ENT.PREST.	ERAG.MOTA TIPO OP.	FORMALIZAZIOA FORMALIZACIÓN	HASIERAKO ZENBATEKOA IMPORTE INICIAL	EPEMUGA VENCIMIENTO	INTERES T. TIPO INT.	TASA-ERREF. TIPO-REF.	SALDO BIZIA 2020-12-31 SALDO VIVO 31-12-2020
BEI	Préstamo	30/6/2004	8.000.000,00 €	15/6/2029	Aldak./Vble.	Eunbor 3M + 0,13%	2.880.000,00 €
BEI	Préstamo	15/12/2004	6.000.000,00 €	15/06/2029	Aldak./Vble.	Eunbor 3M + 0,13%	2.160.000,00 €
BEI	Préstamo	15/06/2005	8.000.000,00 €	15/06/2029	Aldak./Vble.	Eunbor 3M + 0,13%	3.000.000,00 €
BEI	Préstamo	15/12/2005	8.000.000,00 €	15/06/2029	Aldak./Vble.	Eunbor 3M + 0,13%	3.000.000,00 €
BEI	Préstamo	25/05/2007	12.000.000,00 €	15/06/2031	Aldak./Vble.	Eunbor 3M - 0,007%	5.500.000,00 €
BEI	Préstamo	06/06/2008	7.000.000,00 €	15/06/2033	Aldak./Vble.	Eunbor 3M + 0,836%	0,00 €
BEI	Préstamo	29/09/2009	8.000.000,00 €	15/06/2034	Aldak./Vble.	Eunbor 3M + 0,714%	1.220.000,00 €
BEI	Préstamo	24/02/2010	3.000.000,00 €	15/06/2034	Aldak./Vble.	Eunbor 3M + 0,549%	1.680.000,00 €
BEI	Préstamo	14/03/2011	15.000.000,00 €	15/07/2031	Aldak./Vble.	Eunbor 3M + 0,512%	
Total			75.000.000,00 €				19.440.000,00 €

Al ritmo de amortización actual, la deuda será totalmente saldada en el año 2024.



Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA
CONSOLIDACIÓN 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



En el capítulo de ingresos, destaca en 2020 el incremento en los ingresos por ventas de la empresa respecto al ejercicio precedente debido al aumento del número de abonados. Así mismo, el consumo per capita también ha aumentado.

Considerando las dotaciones de consumos de 2020 y el actual estado de las reservas hídricas, no se prevén disminuciones significativas en la cifra de negocios de la Sociedad en los próximos ejercicios, salvo en el caso en que se iniciasen las consecuencias de un nuevo período de sequía, circunstancia que tendría un efecto económico limitado en 2021 y que en cualquier caso implicaría la ejecución de las oportunas medidas de equilibrio.

Los ratios anuales de gestión de 2020, confirman el mantenimiento de los niveles de garantía, calidad y sostenibilidad de los servicios prestados, destacando aspectos como el nivel de satisfacción de los clientes, el escaso número de reclamaciones registradas, los elevados ratios de garantía y calidad del suministro de agua, las reducidas mermas de agua, o el control de las aguas vertidas.

1.1.- Inversiones - Obras

El total de obra ejecutada en el ámbito del Consorcio durante el año 2.020 ha supuesto de 0,6 millones de €, habiéndose finalizado completamente las siguientes:

- Saneamiento Eizaga: 0,2 MLL de €
- Colectoras Ormazitegi: 0,1 MLL de €

Se encuentra en curso el Saneamiento de Errekalde (0,3 Millones de Euros, IVA incluido) y Sorabilla (0,3 Millones de euros)

Está vigente un Convenio con la DFG para la realización de obras por importe de 10.000.000 € (IVA incl.), sin incluir las expropiaciones, de los que el Consorcio deberá financiar el 50%

Se va a firmar un Convenio de actualización del Acuerdo Marco, que va a suponer una inversión total de 37.175.000 € (IVA incl.) de los que el Consorcio deberá aportar 4.922.000 € (IVA incl.)

1.2.- Abastecimiento y Saneamiento en Alta

A lo largo del ejercicio 2020 desde el punto de vista del Abastecimiento EN ALTA se ha desarrollado con suficiente normalidad y en Sistemas de Abastecimiento no se han producido alteraciones significativas ni en la calidad ni en la continuidad del suministro.

Desde el punto de vista del consumo, medido en litros por habitante y día, se ha incrementado el consumo hasta los **195 litros por habitante y día.**

El descenso de consumo acumulado 2003-2020 es del 35% (44% desde 1994)

A lo largo del ejercicio, se han suministrado **24.079 Millones de litros de Agua Tratada y 179 millones de litros de agua bruta.**





Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA
CONSOLIDACIÓN 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



Respecto a la Calidad del Agua suministrada, todos los indicadores confirman un alto grado de calidad del agua abastecida y el cumplimiento de los objetivos previstos. La normativa vigente, se ha cumplido con holgura.

La Depuración de Aguas Residuales, **Arronamendi** (Deba), **Iñurritza** (Zarautz, Aia y Orio), **Zuringoain** (Legazpi-Urretxu-Zumarraga), **Gaikao** (Zegama, Idiazabal, Segura, Zerain, Gabiria, Mutiloa, Beasain, Ataun, Olaberria, Ordizia, Lazkao, Itsasondo, Ormaiztegi, Ezkio e Itsaso), **Basusta** (Zumaia), **Getaria**, **Mutriku**, **Mekolalde** (Bergara), **Apraitz** (Elgoibar, Soraluze, Ermua y Eibar), **Epele** (Arrasate, Aretxabaleta, Eskorioatza y Oñati) y **Uralde** (Legorreta, Ikaztegieta, Alegia, Altzo, Orendain, Tolosa, Ibarra, Anoeta, Irura, Villabona, Asteasu, Zizurkil, Leaburu, Aduna y Andoain) se ha desarrollado con completa normalidad, salvo algún incidente aislado producido por falta de suministro eléctrico por parte de la empresa distribuidora o algún atasco en los colectores productos de vertidos incontrolados, observándose muy buen funcionamiento en todo el proceso y con unos rendimientos elevados, cumpliéndose los parámetros de la Directiva 91/271 relativa a la Depuración de Aguas Residuales. Sin embargo, la planta **Depuradora de Badiolegi** (Azpeitia, Azkoitia y Zestoa) está teniendo algunos problemas de depuración como consecuencia de la gran carga de lixiviado que en momentos puntuales proveniente del vertedero de Lapatx, Se está ultimando la solución correctora, que esperamos esté terminada en 2021. Durante el ejercicio 2020 se han tratado **27.136 Millones de litros de Aguas Residuales** y se han generado **18.107 Ton** de fango.

La cantidad de fango se ha incrementado, principalmente como consecuencia de unos mayores rendimientos de los procesos de depuración.

1.3.- Servicio de Gestión de Abonados y Abastecimiento y Saneamiento en Baja

El número total abonados a los que se presta el servicio en baja (solamente Zumaia) se ha mantenido alrededor de los 4.898 abonados.

1.4.- Ciclo Integral del Agua

La GESTIÓN DEL CICLO INTEGRAL DEL AGUA, de competencia propia y no municipal, se ha realizado en 56 municipios (uno más que en 2019) , con aproximadamente 120.574 clientes y 242.418 habitantes.

El consumo, en litros por habitante y día se **ha incrementado** y se ha distribuido como sigue:

- Doméstico: 113 litros por habitante y día (105 en 2019), debido principalmente a la entrada de Zarautz
- No Doméstico (industrial y comercial): 40 litros por habitante y día (45 en 2019), debido principalmente a la entrada de Mallabia





Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA
CONSOLIDACIÓN 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



El descenso de consumo acumulado 2003-2020 es del 27%, consecuencia de nuevos hábitos de consumo y a la mejora de la eficiencia de los electrodomésticos.

El parque de contadores se ha renovado en un 10,5 (12.899 contadores sustituidos) y se han invertido 5.058.635,14 € más IVA en la renovación de las redes de baja.

1.5.- Aseguramiento de la Calidad

El Sistema de Aseguramiento de la Calidad está sirviendo como variable para medir la eficiencia y calidad de nuestro servicio, que va mejorando día a día y exige a nuestros proveedores y suministradores a mejorar el suyo. Se van procedimentando e instruyendo todas las actuaciones de la Entidad, tratando de no dejar a la improvisación determinadas actuaciones puntuales o imprevistas.

2.- ACONTECIMIENTOS IMPORTANTES OCURRIDOS DESPUES DE CIERRE DEL EJERCICIO

La sociedad va asumiendo competencias en las distintas fases del Ciclo Integral del Agua, algunas como consecuencia de sus estatutos y de la voluntad de algunos Ayuntamientos, y otras, como consecuencia de nuevas legislaciones.

Desde la fecha de cierre del ejercicio no se ha producido ningún otro acontecimiento importante que afecte a la Entidad, al valor de sus bienes y derechos, a la prestación de sus servicios o al cumplimiento de su objetivo social.

3.- EVOLUCIÓN PREVISIBLE DE LA ENTIDAD

La evolución de la Entidad ha de venir determinada por el desarrollo de los servicios que viene prestando, procurando en todo caso que factores externos incontrolables (sequías, etc.) le afecten lo mínimo posible.

Durante el ejercicio 2021 se va a continuar con la asunción de la competencia del CICLO INTEGRAL DEL AGUA en aquellos Ayuntamientos que así lo determinen y la renovación en aquellos que ya han transcurrido 10 años desde el inicio de la gestión.

No obstante, dicha evolución parece encaminada a la continuidad y desarrollo de las actuales fórmulas de gestión pero con el desarrollo de nuevos servicios.

Hay vigente un Plan Estratégico para el periodo 2021-2025.

4.- MEDIO AMBIENTE

La actividad de la compañía trata de ser absolutamente compatible con la protección del medio ambiente. Así, su principal actividad medioambiental, la Depuración de Aguas Residuales, se ha desarrollado con total normalidad.





Gipuzkoako Ur Kontsurtzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA
CONSOLIDACIÓN 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



Otras actividades encaminadas a la protección medioambiental serían:

- Gestión de todos los residuos generados a través de gestores autorizados.
- Estudios de sistemas de producción/ahorro de energía.
- Optimización en el empleo de recursos naturales.
- Control de vertidos.

Durante el ejercicio 2020, la Compañía ha incurrido en unos gastos medioambientales, estimados en 830.000 €.

5.- INVESTIGACIÓN, DESARROLLO E INNOVACION

Así mismo, durante el año 2020 se ha continuado con los estudios limnológicos de los embalses, cuyo objetivo es la determinación de los diferentes parámetros del agua, de manera estratificada, con el fin de poder optimizar (calidad-coste) el tratamiento en las diferentes potabilizadoras.

Se ha analizado y se ha detectado presencia de mejillón cebra en el embalse de Aixola y se han seguido realizando análisis de microcistinas.

Se continua con el proyecto según el cual las prioridades de renovación de las redes municipales se fijará tras el geoposicionamiento de las averías y fugas.

Seguimos estudiando la posibilidad de la implantación global de la Telelectura, y se va ha realizado una prueba piloto en Leaburu-Txarama con Itelazpi

Se han actualizadolos INTOUCH (programas de supervisión y control de ETAP y EDAR): se han actualizando a la última versión y virtualizando los scadas y programando un nuevo software gestor global en el CCV. Se ha finalizado la Base de Datos para le ejecución automática de Informes de EDAR y ETAP.

Telelemedida a grandes consumidores: se están instalando sistemas de control de consumos a los grandes consumidores con el objeto de descartar falsos positivos en el sistema de control de los mínimos nocturnos.

Gestión de almacenes: se está realizando la gestión informatizada de los almacenes.

Nuevo programa de atención de abonados: se está trabajando en una nueva versión que facilite la relación con los abonados y el archivo digital de toda la documentación necesaria para los procesos de altas, bajas, cambios de titular, etc.





Gipuzkoako Ur Kontsortzioa
Gipuzkoako Urak

GIPUZKOAKO UR KONTSORTZIOA
CONSOLIDACIÓN 2020

Blanca Vinuesa eraikina
Portuetxe, 16 - 1. solairua
20018 Donostia
Tfnoa: 902 30 22 22 - Faxe: 943 69 70 50
www.gipuzkoakour.com



Se está implementando un sistema Servicio 4.0 consistente en unificar toda la información de que se dispone en una única plataforma informática (Business Intelligence)

Se está trabajando en una aplicación Ticketbai para el envío inmediato de información a la hacienda de Gipuzkoa.

Se ha finalizado el Proyecto denominado Consumos Cero, dado el gran número de los mismos. Se ha procedimentado la actuación a realizar en cada caso

Se está realizando un estudio con el fin de optimizar la sustitución del parque de contadores, de tal manera que no solamente dependa de su antigüedad.

Se ha diseñado un Plan de Ciberseguridad.

Se ha implantado la factura electrónica

Se ha finalizado el programa Lanaldi de contratación de personal.

Se ha automatizado los datos variables del programa de nóminas.

Se ha actualizado el programa ELKCASH para la conciliación bancaria y el fraccionamiento de pago automáticos.

Se ha automatizado las autorizaciones de obras y aprobación del programa de seguridad y salud de las mismas.

Se está realizando una prueba piloto con un "Kiosko" desde el que el abonado se puede conectar con una gestora para poder realizar cualquier tipo de gestión, igual que si se realizara de manera presencial en las oficinas.

