

9. FONS PROPIS

El capital social està representat per 100 accions nominatives de 48.515,0613 euros de valor nominal cadascuna, numerades correlativament de l'1 al 100, ambdós inclosos, totalment subscrietes i desemborsades, i una acció nominativa de quinze milions d'euros (15.000.000 euros) de valor nominal, amb el número 101, totalment subscripta i desemborsada.

La Junta General d'EMAYA va aprovar el 27 d'octubre de 2022 una ampliació de capital de 15.000.000 euros. Una tercera part va ser desemborsada a l'exercici 2022 i dues terceres parts varen ser desemborsades a l'exercici 2023. La inscripció al registre mercantil es va fer amb data 24 de gener de 2024.

L'Ajuntament de Palma és el titular exclusiu del capital social, i les accions no es poden transmetre a tercers.

10. SITUACIÓ FISCAL

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'imposts no es poden considerar definitives fins que no hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o n'hagi transcorregut el termini de prescripció, actualment establert en quatre anys. La Societat té oberts a inspecció els quatre darrers exercicis per a tots els impostos que li són aplicables.

Al mes de setembre de l'exercici de 2016, la Societat va rebre la comunicació d'inici d'actuacions de comprovació i investigació dels exercicis 2013 i 2014 de l'impost sobre societats i l'impost sobre el valor afegit. El 20 de juliol de 2017 varen finalitzar les actuacions. Del resultat de la comprovació, s'ha girat una liquidació, respecte de l'impost sobre el valor afegit, per import de 4.322.525,19 euros d'IVA més els interessos de demora corresponents, per la falta de repercussió de l'IVA a les subvencions/indemnitzacions rebudes de l'Ajuntament de Palma i de la Direcció General de Recursos Hídrics per a la realització de determinades activitats d'interès general. L'esmentada liquidació va ser recorreguda davant el Tribunal Econòmic Administratiu Central.

Amb data 23 de febrer de 2021 el Tribunal Econòmic Administratiu Central va notificar l'acord desestimatori de la reclamació econòmica administrativa. Aquesta resolució ha estat recorreguda davant l'Audiència Nacional.

Recentment, la citada audiència ha dictat sentència de data 7 de desembre de 2023, per mitjà de la qual estima el recurs presentat per la Companyia i condemna en costes a l'Administració.

L'Advocacia de l'Estat ha recorregut en cassació la sentència estimatòria davant el Tribunal Suprem (TS). A aquest efecte, ha preparat el recurs de cassació amb els motius que, al seu judici, justifiquen l'interès cassacional objectiu de la matèria que aconsellen que el TS es pronunciï sobre aquest assumpte. En concret, l'aplicació retroactiva de l'art. 78.Dos.3r de la Llei de l'IVA després de la seva modificació de 2017. El Tribunal Suprem

32

Nuria Gallego Cañellas
Secretaria no consellera

deu ara valorar la seva admissió a tràmit. Aquesta admissió, en cas de produir-se, no prejutja l'estimació del recurs per part del TS.

En conseqüència, els administradors de la Societat i els seus assessors entenen que no existeix un risc probable en relació amb les esmentades actes i, per tant, no s'ha registrat cap provisió per riscos i despeses.

Adicionalment, en opinió dels administradors de la Societat, com també dels seus assessors fiscals, no existeixen altres contingències fiscals d'importos significatius que poguessin derivar-se, en cas d'inspeccions, de possibles interpretacions diferents de la normativa fiscal aplicable a les operacions realitzades per la Societat.

Els beneficis, determinats conforme a la legislació, estan subjectes a un gravamen del 25% sobre la base imposable. L'empresa, atesa la seva característica d'empresa pública de titularitat municipal, gaudeix d'una bonificació del 99% sobre la quota que s'ha de pagar per l'impost de societats de les seves principals activitats.

La conciliació entre l'import net dels ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable (resultat fiscal) és la següent:

	2023	2022
	Compte de pèrdues i guanys	Compte de pèrdues i guanys
	Augments/ (disminucions)	Augments/ (disminucions)
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici	(8.917.243,36)	206.639,84
Impost sobre societats	0,00	0,00
Diferències permanents: augments	9.538,65	6.260,86
Diferències temporals: augments	84.040,47	130.025,89
Diferències temporals: disminucions	(52.349,93)	(50.434,09)
30% de l'import de les despeses d'amortització: augments	0,00	0,00
Recuperació de despeses d'amortització: Disminució	(681.812,00)	(681.812,00)
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors	0,00	0,00
Base imposable (resultat fiscal)	(9.557.826,17)	(389.319,50)
Quota íntegra	0,00	0,00
Bonificacions	0,00	0,00
Deduccions	0,00	0,00
Disposició transitòria 37 de la Llei 27/2014	0,00	0,00
Quota líquida	0,00	0,00
Retencions i pagaments a compte	9.149,32	27.260,52
Quota de l'exercici a ingressar o tornar	(9.149,32)	(27.260,52)
Pagaments fraccionats	9.149,32	169.416,41
Líquid a ingressar o tornar	(9.149,32)	(196.676,93)

Els augments per diferències permanents són bàsicament despeses fiscalment no deduïbles corresponents a multes, sancions i donatius.

Segons el que disposa la legislació fiscal vigent la compensació de bases imposables negatives de la Societat està limitada al 60% de la base imposable prèvia a aquesta compensació.

Així mateix per als períodes 2013 i 2014, l'amortització de l'immobilitzat material i intangible va quedar limitada al 70% de l'amortització comptable, si bé, atenent les bonificacions que deté la Societat en quota, no es va registrar l'impost diferit corresponent. Els imports al final de l'exercici de les despeses d'amortització per a recuperar des de 2015 són:

<u>Exercici</u>	<u>Import</u>	<u>termini màxim de recuperació</u>
2013	3.885.149,42	any 2024
2014	2.932.970,62	any 2024

Existeixen bases imposables negatives pendents de compensar segons el detall adjunt:

<u>Exercici</u>	<u>Import</u>
2018	1.893.747,22
2019	1.682.912,95
2020	617.470,68
2022	389.319,50

11. INGRESSOS I DESPESES

a. Detall de la partida Altres ingressos d'explotació – subvencions d'explotació

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Subvenció Ajuntament	20.901.025,68	28.941.565,25
Subvenció explotació	13.380.566,04	12.973.168,50
Subvenció formació continua	168.267,62	207.136,70
	<u>34.449.859,34</u>	<u>42.121.870,45</u>

b. Detall de les partides Compres d'aigua i Consum d'altres materials

La partida Compres d'aigua inclou exclusivament les compres d'aigua a tercers. Per consegüent, no hi ha variació d'existències. Durant l'exercici l'import de les compres ha pujat a 6.203.905,24 euros (5.473.331,60 el 2022).

La partida Consum d'altres materials inclou les compres de combustibles, les compres de materials diversos, les compres de productes químics, les compres d'energia per al procés productiu, d'acord amb el següent detall:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Compres de materials diversos	8.305.209,80	6.950.339,29
Compres de combustible	3.456.520,93	3.850.888,03
Compres de productes químics	2.935.394,30	1.989.383,43
Compres d'energia procés productiu	7.603.120,16	9.825.523,66
	<u>22.300.254,19</u>	<u>22.616.134,41</u>

c. Detall de la partida depeses de personal

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Sous i salaris	65.570.575,06	61.957.550,82
Seguretat Social	18.631.493,19	17.778.776,82
Aportació pensions, invalidesa o mort	169.122,76	109.064,51
Vestuari personal	19.983,88	11.929,20
Formació	198.956,45	305.578,94
Altres càrregues socials	371.494,65	389.797,00
	<u>84.959.333,32</u>	<u>80.552.697,29</u>

12. PROVISIONS

La composició i els moviments de les provisions durant l'exercici 2023 han estat els següents:

	<u>Saldo inicial</u>	<u>Dotacions</u>	<u>Aplicacions</u>	<u>Saldo final</u>
Provisió per a responsabilitats i actuacions mediambientals	4.729.021,00	0,00	168.031,55	4.560.989,45
Total	<u>4.729.021,00</u>	<u>0,00</u>	<u>168.031,55</u>	<u>4.560.989,45</u>

12.1. Provisió per actuacions i per a responsabilitats

EMAYA és explotadora de l'abocador clausurat de Son Reus. Com a tal té la responsabilitat de controlar els riscos ambientals derivats de l'activitat dins d'aquestes instal·lacions. Dins de les tasques de control mediambiental de post clausura de l'abocador es varen encomanar a un expert independent uns estudis de l'impacte que l'abocador de Son Reus pot tenir sobre les aigües subterrànies. D'aquests estudis sorgeix la necessitat de dur a terme determinades actuacions encaminades a identificar i eliminar els possibles focus de lixiviats a l'abocador. Aquestes actuacions van ser valorades pels tècnics d'EMAYA així com obtingudes dels estudis realitzats i l'empresa va procedir a dotar una provisió total de 4.390.000 euros amb càrrec a l'epígraf "Altres despeses

35

Núria Gallego Cañellas
Secretaria no consellera

d'exploració" del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2020 i 2021. Dins el 2022 es va iniciar la licitació d'aquestes actuacions i el preu d'adjudicació va ser de 4.729.021 euros, el que va suposar un increment de la provisió de 339.021,00 euros. Al llarg de l'exercici 2023 s'ha executat part d'aquest contracte per import de 168.031,55 euros el que suposa reduir la provisió en aquest import.

En relació amb l'abocador de coa de Son Reus, la Societat no té registrada cap provisió per al segellat de l'abocador, atès que, arribat el moment, els corresponents costos seran assumits per l'Ajuntament de Palma.

13. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDI AMBIENT

Els administradors de la Societat consideren que no existeixen compromisos addicionals als detallats a la Nota 12, ni contingències significatives en relació amb la protecció i la millora del medi ambient, per la qual cosa no estimen necessari registrar cap provisió en aquest sentit, més enllà de les ja detallades a aquesta memòria.

Els 2,9 milions d'euros (9,4 milions d'euros al 2022) corresponents a l'execució de les obres i posta en marxa de la nova estació de bombeig i dipòsit de laminació a l'EDAR i del col·lector interceptant general de gravetat des del centre fins a l'EDAR (Nota 5), corresponen a obres que milloraran els possibles riscos mediambientals. Així com l'execució de les obres per una nova depuradora (Nota 5) suposarà un reforç en les polítiques de millora del medi ambient per part de l'empresa.

Pel que fa a les possibles contingències derivades d'aspectes mediambientals, l'empresa considera que es troben prou cobertes amb la pòlissa d'assegurança de responsabilitat civil subscripta.

14. COMPROMISOS PER A PENSIONS I OBLIGACIONS SIMILARS

Durant l'exercici 2002 EMAYA va exterioritzar els compromisos per a pensions a l'empara de l'RD 1518/99. Per això, en data 31 de maig de 2002, es va subscriure un acord amb els representants dels treballadors pel qual se substituïa el sistema de previsió social regulat als convenis vigents en aquell moment per un nou sistema de previsió social d'aportació definida per a la contingència de jubilació i els premis de jubilació, però amb un mínim garantit, i de prestació mínima garantida per a la contingència d'invalidesa i mort i instrumentat a través d'un pla de pensions del sistema d'ocupació i les corresponents pòlisses d'assegurança.

Adicionalment EMAYA va subscriure una pòlissa d'assegurança col·lectiva de vida per a garantir el capital mínim assegurat.

Finalment, també es va subscriure una pòlissa d'assegurança per a cobrir els compromisos amb els empleats que en el seu moment varen manifestar la seva voluntat de no acollir-se al nou sistema i que, per tant, mantenen els drets que els reconeixen els respectius convenis col·lectius.

36

Nuria Gallego Cañellas
Secretària no consellera

En aplicació de l'article 19.3 de la Llei 31/2022, de Pressuposts generals de l'Estat per a 2023, durant l'exercici 2023 no s'han realitzat aportacions per part de l'empresa al pla de pensions, atès que, si s'hagués fet, s'hauria superat l'increment global de les retribucions fixat a la Llei.

15. SUBVENCIONS REBUDES

La composició i els moviments de les subvencions durant l'exercici 2023 han estat els següents:

	<u>Subvencions no reintegrables</u>
Saldo inicial a 31 de desembre de 2022	53.442.616,63
Altes	3.537.639,84
Baixes	(1.753.472,58)
Imputació al compte de pèrdues i guanys	<u>(3.243.297,64)</u>
Saldo final a 31 de desembre de 2023	51.983.485,25

La composició i els moviments de les subvencions durant l'exercici 2022 foren els següents:

	<u>Subvencions no reintegrables</u>
Saldo inicial a 31 de desembre de 2021	52.821.874,51
Altes	7.685.538,90
Baixes	(4.982.890,39)
Imputació al compte de pèrdues i guanys	<u>(2.081.906,39)</u>
Saldo final a 31 de desembre de 2022	53.442.616,63

El desglossament de les subvencions en funció de l'organisme que les ha atorgat durant l'exercici 2023 és el següent:

	31/12/2022	Altes	Baixes	Traspàs resultats	31/12/2023
Direcció Recursos Hídrics	47.460.594,21	814.860,55	-1.741.389,52	-2.190.643,48	44.343.421,75
Fons de Cohesió U.E.	3.192.278,45	0,00	-12.083,06	-330.755,68	2.849.439,71
Ajuntament de Palma	2.000.575,55	9.602,56		-296.414,19	1.713.763,92
Govern Balear	310.971,43	2.713.176,73		-312.006,84	2.712.141,32
Subvencions diverses	234.605,50	0,00		-49.224,93	185.380,57
Subvencions privades	243.591,49	0,00		-64.253,51	179.337,98
	53.442.616,63	3.537.639,84	-1.753.472,58	-3.243.298,64	51.983.485,25

Les baixes de l'any 2023 provenen de regularitzacions d'importats donats d'alta a l'exercici anterior, pendents d'imputar a resultats, de subvencions de la Direcció General de Recursos Hídrics que han reduït el seu valor al preu d'adjudicació de les inversions.

El desglossament de les subvencions en funció de l'organisme que les va atorgar durant l'exercici 2022 fou el següent:

	31/12/2021	Altes	Baixes	Traspàs resultats	31/12/2022
Direcció Recursos Hídrics	46.989.024,84	6.673.694,28	-4.982.890,39	-1.219.234,52	47.460.594,21
Fons de Cohesió U.E.	2.566.320,25	999.844,62		-373.886,42	3.192.278,45
Ajuntament de Palma	2.299.762,42			-299.186,87	2.000.575,55
Govern Balear	346.300,09	12.000,00		-47.328,66	310.971,43
Subvencions diverses	312.621,91			-78.016,41	234.605,50
Subvencions privades	307.845,00			-64.253,51	243.591,49
	52.821.874,51	7.685.538,90	-4.982.890,39	-2.081.906,39	53.442.616,63

Les baixes de l'any 2022 provenen de regularitzacions d'importats donats d'alta a l'exercici anterior, pendents d'imputar a resultats, de subvencions de la Direcció General de Recursos Hídrics que han reduït el seu valor al preu d'adjudicació de les inversions, així com la renúncia d'un projecte que no es durà a terme a curt termini.

16. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Societats vinculades

Les parts vinculades amb les quals la Societat ha mantingut transaccions durant l'exercici 2023, com també la naturalesa d'aquesta vinculació, són les següents:

Nom	Naturalesa de la vinculació
Ajuntament de Palma	Accionista únic
Empresa Funerària Municipal, S.A.	Vinculació a través de l'accionista únic
Societat Municipal d'Aparcaments de Palma, S.A.	Vinculació a través de l'accionista únic
Institut Municipal d'Esports	Vinculació a través de l'accionista únic
Mercapalma	Vinculació a través de l'accionista únic
Empresa Municipal de Transports Urbans de Palma de Mallorca, S.A.	Vinculació a través de l'accionista únic
Institut Municipal d'Innovació de Palma	Vinculació a través de l'accionista únic
PalmaActiva	Vinculació a través de l'accionista únic
Patronat Municipal d'Escoles d'Infants	Vinculació a través de l'accionista únic
Patronat Municipal de l'Habitatge-RIBA	Vinculació a través de l'accionista únic
Fundació Es Baluard	Vinculació a través de l'accionista únic
Fundació Fundació Pilar i Joan Miró	Vinculació a través de l'accionista únic
Fundació Turisme Palma 365	Vinculació a través de l'accionista únic

Els saldos mantinguts amb les parts vinculades detallades al quadre anterior el 31 de desembre de 2023 i l'exercici anterior són els següents:

Empreses del grup	Clients, empreses del grup 2023	Clients, empreses del grup 2022
	Ajuntament de Palma	2.828.648,34
Empresa Municipal de Transports Urbans de Palma de Mallorca, S.A.	755.013,86	0,00
Empresa Funerària Municipal S.A.	808,53	225,13
Societat Municipal Aparcaments de Palma S.A.	33.354,26	0,00
Institut Municipal d'Esports	340.235,55	90.892,70
Mercapalma	103.502,08	92.779,84
Patronat Municipal de l'Habitatge - RIBA	5.352,98	22.794,43
Patronat Municipal d'escoles d'infants	5.435,58	473,12
Palma Activa	398,81	25,05
Patronat Municipal de reallotjament	219,67	0,00
	4.072.969,66	9.675.200,94

Les transaccions mantingudes amb les parts vinculades detallades anteriorment per a l'exercici 2023 i l'exercici anterior són les següents:

	Vendes 2023	Vendes 2022
Ajuntament de Palma	2.694.648,87	2.570.737,39
Empresa Funerària Municipal S.A.	203.827,97	34.343,16
Societat Municipal Aparcaments de Palma S.A.	250.853,89	14.500,06
Mercapalma	190.534,04	155.545,28
Institut Municipal d'Esports	1.194.932,07	405.283,12
Empresa Municipal de Transports de Palma de Mallorca	1.456.945,37	20.880,55
Institut Municipal d'Innovació de Palma	23.348,79	18.841,98
Palma Activa	14.788,03	15.359,19
Patronat Municipal d'escoles d'infants	62.206,53	12.347,20
Patronat Municipal de l'Habitatge - RIBA	34.821,34	18.932,69
Fundació Turisme Palma 365	413,62	411,13
Fundació Fundació Pilar i Joan Miró	12.771,78	7.090,41
Fundació Es Baluard	9.709,02	12.030,50
	<u>6.149.801,32</u>	<u>3.286.302,66</u>

Les transaccions mantingudes amb les parts vinculades estan relacionades amb el tràfic normal de l'empresa i es realitzen en condicions de mercat.

Per altra banda, s'ha d'assenyalar que els ingressos procedents de l'Ajuntament de Palma corresponen a l'aportació municipal realitzada cada any i tenen la consideració de subvencions d'explotació, ascendeixen a 20.901.025,68 euros (28.941.565,25 euros el 2022).

Informació relacionada amb els administradors i el personal d'alta direcció

En el deure d'evitar situacions de conflicte amb l'interès de la Societat, durant l'exercici els administradors han complert les obligacions previstes a l'article 228 del Text refós de la Llei de societats de capital. Així mateix, tant ells com les persones que hi estan vinculades, s'han abstenut d'incórrer en els supòsits de conflicte d'interès prevists a l'article 229 d'aquesta Llei.

Al llarg de 2023 i 2022, els membres del Consell d'Administració no han rebut cap import en concepte d'assistència a les reunions. La remuneració rebuda pel personal d'alta direcció ha estat de 64.800,00 euros (64.758,21 euros l'any 2022).

L'empresa té contractada una pòlissa d'assegurança de responsabilitat civil dels administradors per la qual s'han pagat unes primes per import de 16.222,50 euros l'any 2023 i de 17.990 euros l'any 2022.

40

Nuria Gallego Cañillas
Secretària no consellera

A 31 de desembre de 2023 i de 2022, la Societat no manté avançaments ni crèdits concedits o pendents de devolució, no s'han adquirit obligacions en matèria de pensions ni s'han efectuat pagaments de primes d'assegurances de vida, amb cap dels membres de l'alta direcció ni del Consell d'Administració de la Societat.

17. ALTRA INFORMACIÓ

a) Estructura del personal de l'Àrea del Cicle de l'Aigua

	A fi de l'exercici 2023		Mitjana		A fi de l'exercici 2022		Mitjana	
	Homes	Dones	total	Amb discapacitat >33%	Homes	Dones	total	Amb discapacitat >33%
Alts directius	1	0	1,00	0,00	1	0	1,00	0,00
Directius, enginyers i tècnics	80	41	122,60	2,00	76	39	114,32	2,00
Personal administratiu	98	55	151,72	2,00	98	55	151,77	2,00
Personal de serveis	294	4	289,88	4,75	252	3	250,25	4,00
	473	100	565,2	8,75	427	97	517,33	8,00

b) Estructura del personal de l'Àrea de Qualitat Urbana

	A fi de l'exercici 2023		Mitjana		A fi de l'exercici 2022		Mitjana	
	Homes	Dones	total	Amb discapacitat >33%	Homes	Dones	total	Amb discapacitat >33%
Alts directius	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Directius, enginyers i tècnics	10,00	3	13,24	0,00	12,00	2	14,00	0,00
Personal administratiu	32,00	7	42,85	0,00	42,00	11	53,79	0,00
Personal de serveis	599	144	864,13	25,62	644	150	855,38	24,42
	641	154	920,22	25,62	698	163	923,18	24,42

c) Honoraris

41

Núria Gallego Cañellas
Secretària no consellera

El total de despeses en concepte d'auditoria dels comptes anuals i altres serveis prestats per la firma d'auditoria ha estat de 21.400 euros el 2023 (21.400 euros el 2022).

El total de despeses en concepte d'assessoria fiscal ha estat de 14.720,00 euros el 2023 (8.220,00 euros el 2022).

d) Informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera. Deure d'informació de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, modificada per la Llei 31/2014, de 3 de desembre, a la vegada modificada per la llei 18/2022, de 28 de setembre.

La informació relativa al període mitjà de pagament a proveïdors l'any 2023 és la següent:

	2023
(dies)	
Període mitjà de pagament a proveïdors	44,17
Ràtio d'operacions pagades	44,97
Ràtio d'operacions pendents de pagament	35,76
(Euros)	
Total de pagaments realitzats	46.952.962,52
Total de pagaments pendents	4.418.434,03
Total de pagaments en període inferior al màxim establert	21.076.834,05
(quantitat)	
Nombre de factures pagades en període inferior al màxim establert	4.336,00
(percentatge)	
Percentatge sobre el total de factures pagades	42,00
Percentatge sobre el total monetari dels pagaments	44,89

EMAYA, d'acord amb l'article 198.4 de la llei de contractes del Sector Públic, es reserva un termini de 30 dies per a comprovar els béns o els serveis rebuts. El termini de pagament de les factures és de 30 dies a partir de la seva conformitat.

La informació relativa al període mitjà de pagament a proveïdors l'any 2022 va ser la següent:

	2022
(dies)	
Període mitjà de pagament a proveïdors	72,39
Ràtio d'operacions pagades	72,27
Ràtio d'operacions pendents de pagament	238,42
(Euros)	
Total de pagaments realitzats	54.366.582,11
Total de pagaments pendents	36.631,23
Total de pagaments en període inferior al màxim establert	39.090.490,46
(quantitat)	
Nombre de factures pagades en període inferior al màxim establert	10.319,00
(percentatge)	
Percentatge sobre el total de factures pagades	81,83
Percentatge sobre el total monetari dels pagaments	71,90

La informació de l'exercici 2022 estava distorsionada per la situació amb dos proveïdors amb els que hi havia discrepàncies i es va retenir el pagament de les factures fins solucionar les diferències. Si no es tenien en compte els dos proveïdors la informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors per el 2022 hagués estat:

	2022
(dies)	
Període mitjà de pagament a proveïdors	47,00
Ràtio d'operacions pagades	46,93
Ràtio d'operacions pendents de pagament	193,38
(Euros)	
Total de pagaments realitzats	46.304.116,35
Total de pagaments pendents	22.063,73
Total de pagaments en període inferior al màxim establert	37.002.473,26
(quantitat)	
Nombre de factures pagades en període inferior al màxim establert	10.315,00
(percentatge)	
Percentatge sobre el total de factures pagades	81,91
Percentatge sobre el total monetari dels pagaments	79,91