

**AIGÜES DE MANRESA**

Comptes Anuals exercici 2013





AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

AIGÜES DE MANRESA, S.A.

Balanç de Situació a 31 de desembre de 2013(en euros)

ACTIU	Nota	Exercici 2013	Exercici 2012
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>45.663.305,76</b>	<b>48.019.025,93</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	<b>6.1</b>	<b>32.572.016,38</b>	<b>35.834.940,93</b>
1. Desenvolupament		210.059,38	265.211,27
2. Concessions i Drets s/béns cedits en ús		31.857.919,68	34.890.160,54
3. Patents		6.347,45	15.167,17
5. Aplicacions informàtiques		497.689,87	664.401,95
<b>II. Immobilitzat material</b>	<b>5.1</b>	<b>11.613.418,17</b>	<b>10.525.092,47</b>
1. Terrenys i construccions		3.294.703,09	3.063.781,13
2. Instal·lacions tècniques i maquinària		6.596.260,17	5.909.014,89
3. Altre immobilitzat		1.182.623,53	985.646,18
4. Immobilitzats en curs		539.831,38	566.650,27
<b>V. Inversions financeres a llarg termini</b>	<b>8.1 a.1.1</b>	<b>1.415.314,03</b>	<b>1.625.958,43</b>
1. Instruments de patrimoni		665.581,29	837.609,64
2. Crèdits a tercers		669.124,45	628.527,63
3. Valors representatius de deute		0,00	18.605,87
5. Altres actius financers		80.608,29	141.215,29
<b>VI. Actius per impost diferit</b>		<b>62.557,18</b>	<b>33.034,10</b>
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>10.799.262,26</b>	<b>13.842.762,03</b>
<b>II. Existències</b>		<b>1.485.757,20</b>	<b>1.299.066,20</b>
1. Comercials		82.180,00	79.698,00
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		762.645,00	760.297,00
3. Productes en curs i semi acabats		640.932,20	459.071,20
<b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>8.1 a.1.2</b>	<b>7.917.254,70</b>	<b>10.453.138,12</b>
1. Clients per ventes i prestacions de serveis		6.445.326,96	9.168.331,02
3. Deutors varis		1.467.043,23	1.245.909,57
4. Personal		300,00	35.850,00
5. Actius per impost corrent		4.584,51	2.708,96
6. Altres crèdits amb Administracions Públiques		0,00	338,57
<b>V. Inversions financeres a curt termini</b>	<b>8.1 a.1.2.</b>	<b>158.223,86</b>	<b>52.860,32</b>
2. Altres crèdits		0,00	34.149,93
3. Valors representatius del deute		18.605,85	18.605,85
5. Altres actius financers		139.618,01	104,54
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>		<b>12.983,28</b>	<b>12.225,49</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		<b>1.225.043,22</b>	<b>2.025.471,90</b>
1. Tresoreria		1.225.043,22	2.025.471,90
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>56.462.568,02</b>	<b>61.861.787,96</b>







AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

AIGÜES DE MANRESA, S.A.

Balanç de Situació a 31 de desembre de 2013(en euros)

PASSIU	Nota	Exercici 2013	Exercici 2012
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>39.413.302,06</b>	<b>39.822.827,94</b>
A- I) <b>Fons Propis</b>	<b>9</b>	<b>12.705.643,52</b>	<b>11.935.301,64</b>
I. <b>Capital</b>		<b>2.404.000,00</b>	<b>2.404.000,00</b>
1. Capital escriturat		2.404.000,00	2.404.000,00
III. <b>Reserves</b>		<b>9.531.301,64</b>	<b>9.424.485,83</b>
1. Legal y estatutàries		575.995,79	575.995,79
2. Altres reserves		8.955.305,85	8.848.490,04
VII. <b>Resultat de l'exercici</b>		<b>770.341,88</b>	<b>106.815,81</b>
A- 3) <b>Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>10</b>	<b>26.707.658,54</b>	<b>27.887.526,30</b>
<b>B) PASIU NO CORRENT</b>		<b>10.323.943,67</b>	<b>13.820.476,48</b>
I. <b>Provisions a llarg termini</b>		<b>2.822.824,03</b>	<b>5.117.042,04</b>
1. Obligacions per prestacions a llarg termini a personal	<b>13.1</b>	86.925,46	83.303,68
4. Altres provisions	<b>13.2</b>	2.735.898,57	5.033.738,36
II. <b>Deutes a llarg termini</b>	<b>8.1 b.1</b>	<b>7.391.216,44</b>	<b>8.659.424,20</b>
2. Deutes amb entitats de Crèdit	<b>8.1 b.1.1</b>	7.113.346,26	8.251.200,95
3. Creditors per arrendament financer	<b>7.1</b>	8.689,69	101.086,46
5. Altres passius financers	<b>8.1 b.1.2</b>	269.180,49	307.136,79
IV. <b>Passius per impost diferit</b>		<b>109.903,20</b>	<b>44.010,24</b>
<b>C) PASIU CORRENT</b>		<b>6.725.322,29</b>	<b>8.218.483,54</b>
II. <b>Provisions a curt termini</b>		<b>137.871,55</b>	<b>130.775,47</b>
III. <b>Deute a curt termini</b>	<b>8.1 b.2</b>	<b>2.523.834,77</b>	<b>4.295.662,99</b>
2. Deute amb entitats de Crèdit	<b>8.1 b.2.1</b>	2.286.459,37	4.124.933,82
3. Creditors per arrendament financer	<b>7.1</b>	92.743,31	88.187,06
5. Altres passius financers	<b>8.1 b.2.2</b>	144.632,09	82.542,11
V. <b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>8.1 b.2</b>	<b>4.063.615,97</b>	<b>3.792.045,08</b>
1. Proveïdors		238.450,38	140.238,94
3. Creditors variïts		2.303.143,10	2.241.096,89
4. Personal ( remuneracions pendents de pagament)		794.884,78	502.778,33
6. Altres deutes amb Administracions Públiques	<b>8.1 b.2.2</b>	598.373,71	691.307,94
7. Acomptes rebuts per comandes		128.764,00	216.622,98
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C)</b>		<b>56.462.558,02</b>	<b>61.861.787,96</b>







**AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.**

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

**AIGÜES DE MANRESA, S.A.**  
**Compte de Resultats a 31 de desembre de 2013(en euros)**

A)	OPERACIONS CONTINUADES	Nota	2013	2012
1	<b>Import net de la xifra de negocis</b>		<b>16.620.198,96</b>	<b>14.929.015,79</b>
a)	Ventes		9.737.177,08	7.604.712,86
b)	Prestació de serveis		6.883.021,88	7.324.302,93
	<b>Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació</b>	<b>12.1</b>	<b>206.567,00</b>	<b>(355.987,74)</b>
3.	<b>Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu</b>		<b>2.329.876,83</b>	<b>1.260.109,22</b>
4.	<b>Aprovisionaments</b>		<b>(6.212.347,73)</b>	<b>(5.630.645,46)</b>
a)	Consum de mercaderies	12.1	(3.133.571,14)	(2.620.319,61)
b)	Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	12.1	(401.282,23)	(435.210,45)
c)	Treballs realitzats per altres empreses		(2.677.494,36)	(2.575.115,40)
5.	<b>Altres ingressos d'explotació</b>		<b>458.867,76</b>	<b>279.122,21</b>
a)	Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		428.009,46	248.262,33
b)	Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		30.858,30	30.859,88
6.	<b>Despeses de personal</b>	<b>12.2</b>	<b>(6.684.213,80)</b>	<b>(5.637.958,60)</b>
a)	Sous, salaris i assimilats		(5.276.864,15)	(4.317.540,21)
b)	Cargues socials		(1.407.349,65)	(1.320.418,39)
7	<b>Altres despeses d'explotació</b>		<b>(2.830.565,11)</b>	<b>(2.195.898,89)</b>
a)	Serveis exteriors		(2.090.136,26)	(1.594.492,19)
b)	Tributs		(354.948,61)	(398.394,65)
c)	Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	12.6	(374.845,35)	(192.604,84)
d)	Altres despeses de gestió corrent		(10.634,89)	(10.407,21)
8.	<b>Amortització de l'immobilitzat</b>		<b>(3.647.387,84)</b>	<b>(2.514.656,64)</b>
9.	<b>Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres</b>	<b>10</b>	<b>1.294.906,81</b>	<b>752.403,81</b>
11.	<b>Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat</b>		<b>495,05</b>	<b>0,00</b>
b)	Resultat per alienacions i altres		495,05	0,00
<b>A.1)</b>	<b>RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+7+8+9+11)</b>		<b>1.536.397,93</b>	<b>885.503,70</b>
12.	<b>Ingressos financers</b>		<b>12.492,36</b>	<b>10.558,53</b>
b)	Valor negociables i altres instruments financers		12.492,36	10.558,53
b 2)	A tercers		12.492,36	10.558,53
13.	<b>Despeses financeres</b>		<b>(545.718,64)</b>	<b>(385.226,94)</b>
b)	Deutes amb tercers		(545.718,64)	(385.226,94)
c)	Actualització de provisions		0,00	0,00
16.	<b>Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers</b>	<b>8.1</b>	<b>(232.829,77)</b>	<b>(404.019,48)</b>
a)	Deteriorament i pèrdues	a.1.1	(232.829,77)	(404.019,48)
<b>A.2)</b>	<b>RESULTAT FINANCER (12 + 13 + 16)</b>		<b>(766.056,05)</b>	<b>(778.687,89)</b>
<b>A.3)</b>	<b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>770.341,88</b>	<b>106.815,81</b>
17.	<b>Impost sobre beneficis</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULT. DEL EXERC. PROC.D' OPERACIONS CONTINUADES</b>				
<b>A.4)</b>	<b>(A.3 + 17.)</b>		<b>770.341,88</b>	<b>106.815,81</b>
<b>B)</b>	<b>OPERACIONS INTERROMPUDES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.5)</b>	<b>RESULTAT DE L' EXERCICI (A.4 + B)</b>		<b>770.341,88</b>	<b>106.815,81</b>







AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

## ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET

### A) Estat d' ingressos i despeses reconeguts corresponents a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2013

			31/12/2013	31/12/2012
<b>A)</b>	<b>RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS</b>	<b>NOTA</b>	<b>770.341,88</b>	<b>106.815,81</b>
<b>INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET</b>				
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts		115.039,05	25.732.737,74
<b>B)</b>	<b>Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net</b>	<b>10</b>	<b>115.039,05</b>	<b>25.732.737,74</b>
<b>TRANSFERÈNCIES A LA COMPTA DE PÈRDUES I GUANYS</b>				
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts		(1.294.906,81)	(752.403,81)
<b>C)</b>	<b>Total transferències a la compta de pèrdues i guanys</b>	<b>10</b>	<b>(1.294.906,81)</b>	<b>(752.403,81)</b>
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)</b>			<b>(409.525,88)</b>	<b>25.087.149,74</b>





**AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.**

empresa  
municipal

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

**B) Estat total de canvis en el Patrimoni Net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2013**

	Esripturat	Reserva legal	Reserva d'actualització	Altres Reserves	Resultat de l'exercici	Subvencions i Donacions i llegats rebuts	Total
<b>A) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2011</b>	2.404.000,00	575.995,79	1.399.551,60	6.459.108,88	689.146,96	3.025.033,92	14.552.837,15
I. Total ingressos i despeses reconegudes					300.682,60	-117.841,55	182.841,05
II. Operacions amb socis o propietaris							0,00
III. Altres variacions del patrimoni net				689.146,96	-689.146,96	0	0,00
<b>B) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2011</b>	2.404.000,00	575.995,79	1.399.551,60	7.148.255,84	300.682,60	2.907.192,37	14.735.678,20
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2011							0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici 2011							0,00
<b>C) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2012</b>	2.404.000,00	575.995,79	1.399.551,60	7.148.255,84	300.682,60	2.907.192,37	14.735.678,20
I. Total ingressos i despeses reconegudes					106.815,81	24.980.333,93	25.087.149,74
II. Operacions amb socis o propietaris							0,00
III. Altres variacions del patrimoni net				300.682,60	-300.682,60	0	0,00
<b>D) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2012</b>	2.404.000,00	575.995,79	1.399.551,60	7.448.938,44	106.815,81	27.887.526,30	39.822.827,94
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2012							0,00
II. Ajustos per errors de l'exercici 2012							0,00
<b>E) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2013</b>	2.404.000,00	575.995,79	1.399.551,60	7.448.938,44	106.815,81	27.887.526,30	39.822.827,94
I. Total ingressos i despeses reconegudes					770.341,88	-1.179.867,76	-409.525,88
II. Operacions amb socis o propietaris							0,00
III. Altres variacions del patrimoni net				106.815,81	-106.815,81	0	0,00
<b>F) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2013</b>	2.404.000,00	575.995,79	1.399.551,60	7.555.754,25	770.341,88	26.707.658,54	39.413.302,06



Handwritten signatures and scribbles in blue ink are present throughout the page, including a large signature at the top left and several others at the bottom.





empresa  
municipal

**AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.**

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

**ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENTS A L'EXERCICI**

**ACABAT EL 31 DE DESEMBRE 2013**

<b>A)</b>	<b>FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>31-12-13</b>	<b>31-12-12</b>
1.	<b>Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>	770.341,88	106.815,81
2.	<b>Ajustos del resultat</b>	3.439.831,73	2.733.289,36
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	3.646.068,53	2.514.400,44
b)	Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	381.941,43	192.604,84
c)	Variació de provisions (+/-)	172.028,35	404.019,48
d)	Imputació de subvencions (-)	(1.294.906,81)	(752.403,81)
e)	Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)	1.473,95	-
g)	Ingressos financers (-)	(12.492,36)	(10.558,53)
h)	Despeses financeres (+)	545.718,64	385.226,94
3.	<b>Canvis al capital corrent</b>	<b>(243.303,66)</b>	<b>(847.500,52)</b>
a)	Existències (+/-)	(186.691,00)	41.994,15
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	1.291.687,56	1.326.371,46
c)	Altres actius corrents (+/-)	(121.326,82)	(56.218,54)
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	160.257,65	(466.233,03)
e)	Altres passius corrents (+/-)	(1.461.372,64)	(1.704.619,00)
f)	Altres actius i passius no corrents (+/-)	74.141,59	11.204,44
4.	<b>Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació</b>	<b>(523.835,88)</b>	<b>(365.933,56)</b>
a)	Pagament d'interessos (-)	(536.328,24)	(376.492,09)
c)	Cobrament d'interessos (+)	12.492,36	10.558,53
5.	<b>Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3)</b>	<b>3.443.034,07</b>	<b>1.626.671,09</b>
<b>B)</b>	<b>FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>		
6.	<b>Pagament per inversions (-)</b>	<b>(2.942.368,30)</b>	<b>(1.179.499,64)</b>
b)	Immobilitzat intangible	(977.308,95)	(296.527,14)
c)	Immobilitzat material	(1.924.462,53)	(863.766,63)
e)	Altres actius financers	(40.596,82)	(19.205,87)
7.	<b>Cobraments per desinversions (+)</b>	<b>60.607,00</b>	<b>36.647,82</b>
e)	Altres actius financers	60.607,00	36.647,82
8.	<b>Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)</b>	<b>(2.881.761,30)</b>	<b>(1.142.851,82)</b>
<b>C)</b>	<b>FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ</b>		
9.	<b>Cobrament i pagament per instruments de patrimoni</b>	<b>115.039,05</b>	<b>145.065,13</b>
e)	Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	115.039,05	145.065,13
10.	<b>Cobrament i pagament de passiu financer</b>	<b>(1.476.740,50)</b>	<b>(199.665,11)</b>
a)	<i>Emissió</i>	301.087,67	1.206.054,88
2.	Deutes amb entitats de crèdit (+)	174.863,70	1.200.000,00
5.	Altres deutes (+)	126.223,97	6.054,88
b)	<i>Devolució i amortització</i>	(1.777.828,17)	(1.405.719,99)
2.	Deutes amb entitats de crèdit (-)	(1.587.897,36)	(1.330.016,55)
5.	Altres deutes (-)	(189.930,81)	(75.703,44)
12.	<b>Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10)</b>	<b>(1.361.701,45)</b>	<b>(54.599,98)</b>
<b>D)</b>	<b>Efecte de les variacions dels tipus de canvi</b>		
<b>E)</b>	<b>AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)</b>	<b>(800.428,68)</b>	<b>429.219,29</b>
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	2.025.471,90	1.596.252,61
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici.	1.225.043,22	2.025.471,90





**AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.**

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

## AIGÜES DE MANRESA, S.A.

### MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2013

#### 1. - NATURALES I ACTIVITAT DE LA SOCIETAT.

**Aigües de Manresa, SA**, fou constituïda, segons acord del Ple de l'Excm. Ajuntament de Manresa, el 31 de desembre de 1981 com Empresa Municipal Privada, subjecta a les normes establertes per la Llei de Règim Jurídic de les Societats Anònimes i a les disposicions reguladores establertes a la Llei 7/1985, Reguladora de les Bases de Règim Local, la Llei 39/1988, reguladora de les Hisendes Locals i en el Reial Decret 781/1986, Text Refós de les Disposicions Legals en matèria de Règim Local. El seu domicili social es troba situat a Manresa, Plana de l'Om 6, 3er 3a.

Constitueix el principal objecte de la Societat el subministrament d'aigua potable al terme municipal de Manresa, la gestió de l'abastament als termes municipals veïns, amb els que s'hagués concertat, i la gestió dels sanejaments respectius, si s'acordés. La municipalització del servei fou aprovada per la Generalitat de Catalunya, amb Decret del 6 de novembre de 1981.

A l'exercici 2002 la Societat va ampliar el seu objecte social per incloure la possibilitat d'actuació en la totalitat del cicle de l'aigua amb la captació, emmagatzematge, tractament, conducció, distribució, evacuació, depuració, serveis de clavegueram i de reg, eliminació i comercialització de residus, així com serveis de consultoria i assistència tècnica en el cicle integral de l'aigua i el medi ambient.

Per la naturalesa i fins de la Societat i el servei que dona, no constitueix un objecte per a la mateixa l'obtenció del màxim benefici, sinó l'autofinançament del servei.







AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

Els principals convenis en vigor a 31 de desembre de 2013 amb els termes municipals veïns de Manresa son els següents:

- Sant Fruitós de Bages
- Santpedor
- Castellnou de Bages
- Sant Joan de Vilatorrada
- Sant Salvador de Guardiola
- Sant Martí de Torruella
- Pont de Vilomara i Rocafort
- Rajadell
- Calders
- Monistrol de Calders
- Ajuntament de Fonollosa
- Castellfollit del Boix
- Ajuntament de Navarces
- Ajuntament de Navàs
- Urbanització River Park (Pont de Vilomara i Rocafort)
- Calaf
- Castelltallat (Sant Mateu)

Tanmateix, la Societat presta el servei d'evacuació i depuració d'aigües residuals dels municipis de Manresa, Sant Joan de Vilatorrada, Callús, Sant Fruitós de Bages, Santpedor, Navarces, Sant Salvador de Guardiola, Navàs, Pont de Vilomara i Castellnou de Bages segons concessió acordada per la Mancomunitat de Municipis del Bages pel Sanejament, constituïda pels municipis abans esmentats.

Des del 25 de març de 2002 la Societat va assumir la gestió de la xarxa de clavegueram a Manresa, dins de la qual s'engloba el cobrament de la tarifa del clavegueram a través de la factura de subministrament de l'aigua potable. També gestiona els claveguerams dels municipis de Navarces, Pont de Vilomara i Sant Fruitós de Bages.

La totalitat de les accions que constitueixen el capital social van ser adjudicades a l'Excm. Ajuntament de Manresa, havent quedat íntegrament desemborsades per les aportacions no dineràries efectuades, relatives a finques, béns i drets que, a la vegada, va traspasar la Junta d'Aigües Potables de Manresa a l'Excm. Ajuntament.





La Societat ve obligada a respectar determinats drets econòmics dels titulars de plomes d'aigua, recollits en l'escriptura de constitució i consistents bàsicament en els següents aspectes:

- a) Donat que la ploma garanteix un subministrament d'aigua a perpetuïtat, els plomistes abonaran únicament la fixació de la tarifa total corresponent a les despeses d'exploració i manteniment del servei.
- b) Les plomes podran ser amortitzades a sol·licitud dels plomistes per un valor calculat en base a la bonificació esmentada en el punt anterior, actualitzat en funció del tipus d'interès mitjà del cost dels recursos financers obtinguts per la Societat. Les plomes amortitzades es presenten dins l'epígraf de *Concessions, patents, llicències, marques i similars de les Immobilitzacions intangibles*.

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

Els presents Comptes Anuals han estat obtinguts a partir dels registres comptables de la Societat i presenten la situació financera i patrimonial de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2013.

A 31 de desembre de 2013, la societat no està obligada, d'acord amb el contingut de l'article 42 del Codi de Comerç, a formular comptes anuals consolidades per no ser societat dominant d'un grup de societats, ni ser la societat de major actiu a la data de primera consolidació en relació amb el grup de societats al que pertany.

### **a) IMATGE FIDEL.**

En els presents comptes anuals s'han aplicat les disposicions vigents en matèria comptable, amb l'objecte de donar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat.

La Societat aplica el Pla General de Comptabilitat aprovat per RD 1514/2007 de 16 de novembre. Els Comptes Anuals, d'acord amb la norma primera de l'apartat de Normes d'elaboració dels comptes anuals del esmentat Pla General, es presenten en la seva versió normal que compren els següents estats:

- Balanç Situació
- Compte de Pèrdues i Guanys
- Estat de Canvis en el Patrimoni
- Estat de fluxos d'efectiu
- Memòria de l'Exercici







**AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.**

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

#### **b) PRINCIPIS COMPTABLES.**

En la preparació del Comptes Anuals, han estat aplicats els principis comptables contemplats en el Pla General de Comptabilitat vigent (Real Decret 1514/2007)

#### **c) COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ.**

Els Estats Financers dels exercicis de 2013 i 2012 han estat adaptats a l'estructura establerta pel Pla General de Comptabilitat de manera que resulten comparables entre si.

A efectes comparatius cal destacar els següents fets que van afectar al tancament comptable de l'exercici 2012.

**c.1)** A l'acord de Ple de data 18 d'octubre de 2012, l'Ajuntament de Manresa va aprovar definitivament l'expedient administratiu de modificació de la forma de gestió de la xarxa de clavegueram del municipi de Manresa, amb la finalitat que aquesta gestió fos assumida mitjançant gestió directa, per l'entitat mercantil Aigües de Manresa, S.A. en la seva condició de societat municipal de capital íntegrament públic.

Per la gestió de la xarxa, l'Ajuntament adscriu a Aigües de Manresa, SA el conjunt de béns que integren en l'actualitat la xarxa de clavegueram el municipi de Manresa, sense que aquesta circumstància comporti que aquests béns deixin de tenir la qualificació de béns de domini públic municipals adscrits a la prestació d'un servei públic, ni impliqui transmissió del domini o desafectació.

Sobre el reflex del valor dels béns adscrits a la comptabilitat d'Aigües de Manresa, SA de conformitat amb allò que estableix l'article 216 del Reglament d'obres, activitats i serveis, aprovat per Decret 179/1995, de 13 de juny, la valoració dels béns adscrits a la prestació del servei de clavegueram pot reflectir-se dins l'actiu intangible d'Aigües de Manresa.

Com a conseqüència d'aquest acord, l'actiu, a la rúbrica d'immobilitzat intangible, i el patrimoni net, a la rúbrica de subvencions, donacions i llegats rebuts s'han incrementat en 21.123.501 euros d'acord amb la valoració tècnica realitzada.

**c.2)** A l'acord de Ple de data de 18 d'Octubre de 2012, l'Ajuntament de Manresa va acordar resoldre el contracte de concessió administrativa de construcció i explotació del nou complex esportiu de les piscines municipals de Manresa, adjudicat en el seu dia a favor de l'entitat Club Natació Manresa i adscriure a Aigües de Manresa la gestió d'aquest equipament, en la seva condició de mitjà propi de l'Ajuntament.





**AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.**

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

L'Ajuntament, aprova l'expedient administratiu de modificació de la forma de gestió del servei públic del complex esportiu de les piscines municipals de Manresa, que es venia prestant de manera indirecta a través de concessió administrativa i passa a ser gestionat de forma directa per l'entitat mercantil Aigües de Manresa, SA, en la seva condició societat municipal de capital íntegrament públic.

Fruït d'aquest acord, l'actiu, s'ha incorporat a la rúbrica d'immobilitzat intangible, 7.656.904€ pels drets sobre actius cedits en ús, 3.722.401€ al patrimoni net, en concepte de subvencions de capital rebudes, i 3.843.543€ al passiu no corrent i 90.960€ al passiu corrent per les obligacions rebudes.

#### **d) ASPECTES CRÍTIQS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA.**

En els comptes anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment judicis i estimacions realitzats per la Direcció de la Societat per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que estan registrats. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útil dels actius materials i intangibles (Notes 4.a i 4.b),
- Les estimacions dels ingressos per subministraments pendents de facturació.
- Les estimacions de les obligacions a llarg termini amb el personal
- Les estimacions dels compromisos futurs adquirits pel subministrament d'aigües dels municipis citats en la nota 1 anterior.
- L'estimació del deteriorament de crèdit de clients.

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible sobre els fets analitzats al 31 de desembre de 2013, és possible que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, el que es portaria a terme, en el seu cas, de forma prospectiva.







**AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.**

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

**e) ELEMENTS RECOLLITS EN DIVERSES PARTIDES.**

L'import pendent d'amortitzar dels préstecs amb entitats financeres es troben comptabilitzats entre exigible a llarg termini i a curt, atenent a la data de venciment de les quotes d'amortització, segons el següent detall:

Concepte	Deute a Llarg termini	Deute a Curt termini	Total
Préstec Caixa de Manresa	394.087,63	89.649,17	483.736,80
Préstec Caixa de Madrid	16.666,47	200.000,04	216.666,51
Préstec Caixa de Manresa	168.839,78	222.589,15	391.428,93
Préstec UNIM	794.628,96	105.292,94	899.921,90
Préstec Bankia	999.999,92	500.000,04	1.499.999,96
Préstec Sindicat CatalunyaCaixa - ICF	2.779.871,46	94.756,49	2.874.627,95
Préstec CatalunyaCaixa	596.046,34	16.804,84	612.851,18
Préstec ICO CatalunyaCaixa	1.200.000,00		1.200.000,00
Préstec B.S.C.H. ( CDTI )	163.205,70	11.658,00	174.863,70
<b>TOTAL</b>	<b>7.113.346,26</b>	<b>1.240.750,67</b>	<b>8.354.096,93</b>

**f) CORRECCIÓ D'ERRORS.**

No s' ha fet cap correcció d'errors sobre patrimoni net amb origen en exercicis anteriors.





**AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.**

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

### **3. - DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS**

El Consell d'Administració proposarà a la Junta General d'Accionistes l'aprovació dels comptes anuals de l'exercici 2013, així com la distribució dels resultats següent:

<b>BASE DE REPARTIMENT</b>	<b>Euros</b>
Saldo compte de pèrdues i guanys	770.341,88
<b>Total</b>	<b>770.341,88</b>

  

<b>APLICACIÓ</b>	<b>Euros</b>
A reserves voluntàries	770.341,88
<b>Total</b>	<b>770.341,88</b>

### **4. - NORMES DE VALORACIÓ**

Els criteris comptables que han estat aplicats en la preparació del Balanç de Situació i Compte de Pèrdues i Guanys, són els següents:

#### **A. IMMOBILITZAT INTANGIBLE.**

Les immobilitzacions intangibles es valoren al cost d'adquisició i s'amortitzen linealment a partir de l'exercici següent al de la seva adquisició o posada en funcionament.

Els coeficients d'amortització anuals aplicats són els següents:

<b>CONCEPTE</b>	<b>COEFICIENT</b>
a) Concessions administratives	4,15%
Concessions administratives	20%-25%
Investigació i desenvolupament	20,00%
Patents	15,00%
Drets d'ús	3% -14,5%
Aplicacions informàtiques	16,67% -25%







AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

- a) El període de la Concessió és de 30 anys però la posta en marxa va ser amb posterioritat, conseqüentment el percentatge d'amortització aplicat és per una vida útil de 24 anys.

A l'acord de Ple de data 18 d'octubre de 2012, l'Ajuntament de Manresa va aprovar definitivament l'expedient administratiu de modificació de la forma de gestió de la xarxa de clavegueram del municipi de Manresa, amb la finalitat que aquesta gestió fos assumida mitjançant gestió directa, per l'entitat mercantil Aigües de Manresa, S.A. en la seva condició de societat municipal de capital íntegrament públic.

Per la gestió de la xarxa, l'Ajuntament adscriu a Aigües de Manresa, SA el conjunt de béns que integren en l'actualitat la xarxa de clavegueram el municipi de Manresa, sense que aquesta circumstància comporti que aquests béns deixin de tenir la qualificació de béns de domini públic municipals adscrits a la prestació d'un servei públic, ni impliqui transmissió del domini o desafectació.

Sobre el reflex del valor dels béns adscrits a la comptabilitat d'Aigües de Manresa, SA de conformitat amb allò que estableix l'article 216 del Reglament d'obres, activitats i serveis, aprovat per Decret 179/1995, de 13 de juny, la valoració dels béns adscrits a la prestació del servei de clavegueram pot reflectir-se dins l'actiu intangible d'Aigües de Manresa.

Com a conseqüència d'aquest acord, l'actiu, a la rúbrica d'immobilitzat intangible, i el patrimoni net, a la rúbrica de subvencions, donacions i llegats rebuts es van incrementar en 21.123.501 euros d'acord amb la valoració tècnica realitzada. Veure **nota 10.c)**.

A l'acord de Ple de data de 18 d'Octubre de 2012, l'Ajuntament de Manresa va acordar resoldre el contracte de concessió administrativa de construcció i explotació del nou complex esportiu de les piscines municipals de Manresa, adjudicat en el seu dia a favor de l'entitat Club Natació Manresa i adscriure a Aigües de Manresa la gestió d'aquest equipament, en la seva condició de mitjà propi de l'Ajuntament.

L'Ajuntament, aprova l'expedient administratiu de modificació de la forma de gestió del servei públic del complex esportiu de les piscines municipals de Manresa, que es venia prestant de manera indirecta a través de concessió administrativa i passa a ser gestionat de forma directa per l'entitat mercantil Aigües de Manresa, SA, en la seva condició societat municipal de capital íntegrament públic.

Fruït d'aquest acord, l'actiu, es va incorporar a la rúbrica d'immobilitzat intangible, 7.656.904€ pels drets sobre actius cedits en ús, 3.722.401€ al patrimoni net ( **nota 10c)**, en concepte de subvencions de capital rebudes, i 3.843.543€ al passiu no corrent (veure **nota 8.1 b.1.1**) i 90.960€ al passiu corrent per les obligacions rebudes.





AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

## B. IMMOBILITZAT MATERIAL

Els elements inclosos en immobilitzacions materials aportats en la constitució de la Societat, que ascendeixen a 2,92 milions d'euros, es presenten per l'import que figura en l'escriptura de constitució, havent-se considerat correcta la valoració dels esmentats béns, segons l'informe emès el 18 de desembre de 1981 per part de l'Enginyer Municipal de l'Excm. Ajuntament de Manresa.

Els elements adquirits amb posterioritat es presenten valorats al preu d'adquisició o cost d'instal·lació si són col·locats per la pròpia Societat que inclou el preu dels materials i la mà d'obra imputables. Addicionalment les altes anteriors al 1996 van ser incrementades pels efectes de l'actualització legal realitzada en 1996 d'acord amb el Reial Decret Llei 7/1996, de 7 de juny (nota 5.1).

Els costos de reparació i manteniment són considerats com despeses de l'exercici. La Societat procedeix a la immobilització de les obres realitzades a la xarxa de distribució d'aigua del terme urbà de Manresa, tant si són per l'ampliació com per la substitució i millora de la mateixa, registrant-se com "Instal·lacions tècniques", donant de baixa en aquest últim cas la xarxa substituïda. Les subvencions rebudes per aquestes substitucions s'apliquen a compensar el valor de cost de la xarxa substituïda i la resta es registra com "Altres ingressos", a l'epígraf de Subvencions, donacions i llegats rebuts, traspasant-los a resultats de l'exercici en la mateixa proporció en què s'amortitza la nova xarxa.







Els coeficients d'amortització anuals aplicats de forma lineal constant d'acord a la vida útil estimada dels elements corresponents, a partir de l'exercici següent al de la seva adquisició, són els següents:

CONCEPTE	COEFICIENT
Construccions	2% - 10%
Instal·lacions, tècniques i maquinària	3% - 10%
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	6% - 30%
Altre immobilitzat	12% - 25%

### **C. ARRENDAMENTS.**

Els arrendaments es qualifiquen com financers sempre que les condicions dels mateixos es dedueixi que s'ha transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte. La resta d'arrendaments es registren com arrendaments operatius.

Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com immobilitzat immaterial o intangible, i al passiu del balanç de situació al inici de l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l' inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats

Les despeses derivades dels arrendaments operatius s'imputen linealment al compte de pèrdues i guanys durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada pel pagament d'aquestes.





AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

## D. INSTRUMENTS FINANCERS

D'acord amb la definició continguda en el Pla General de Comptabilitat, un instrument financer és un contracte que dona lloc a un actiu financer en una entitat i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en un altra empresa.

Aigües de Manresa, atesa la seva naturalesa i activitat disposa dels següents instruments financers, classificats d'acord amb les categories establertes pel Pla General de Comptabilitat:

### a) Actius Financers

- Partides a cobrar i inversions mantingudes fins al venciment

Figuren classificats en aquesta categoria, tots aquells actius recollits en el balanç de situació originats tant pels crèdits per operacions comercials, derivats de la prestació de serveis realitzada per la Societat, com els crèdits per operacions no comercials derivades d'altres operacions no vinculades directament a l'activitat de la Societat.

Aquest actius financers es registren inicialment pel seu valor raonable. Posteriorment són reconeguts a cost amortitzat. El reconeixent dels interessos meritats, cas de produir-se, s'efectua en funció del seu tipus d'interès efectiu, i si és el cas, la provisió per deteriorament, es registra directament en el compte de pèrdues i guanys.

L'interès efectiu es correspon amb el tipus d'actualització que iguala el desemborsament inicial de l'instrument financer amb la seva totalitat de fluxos d'efectiu estimats fins al seu venciment.

- Actius financers disponibles per a la venda

Es registren en aquest epígraf els valors representatius de deute i instruments de patrimoni d'altres empreses que no han estat adquirits amb el propòsit de negociació immediata i no tenen un venciment fix.

La seva valoració es fa a valor raonable, registrant les variacions que es produeixin directament en el patrimoni net fins que l'actiu financer sigui baixa del balanç o es deteriori, moment en què l'import així reconegut s'ha imputar al compte de pèrdues i guanys.







**AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.**

**Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa**  
**Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971**  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

- **Baixa d'actius financers**

Els actius financers es donen de baixa del balanç quan es transfereixen substancialment els riscos i les avantatges inherents a la propietat de l' actiu financer.

#### **b) Passius Financers**

- **Dèbits i partides a pagar**

Figuren classificats en aquesta categoria els dèbits per operacions comercials que s'originen en la compra de bens i serveis per operacions comercials derivades de l'activitat de la Societat, així com els dèbits per operacions no comercials, derivades d'altres operacions no vinculades directament a l'activitat de la Societat.

Aquest passius financers es reconeixen inicialment pel seu valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles, registrant-se posteriorment pel seu cost amortitzat

- **Baixa de passius financers**

Els passius financers es donen de baixa del balanç quan l'obligació s'ha extingit.

#### **E. DEUTORS**

Es registren per l'import lliurat. Tenint en compte el risc de recuperació es doten les provisions corresponents.





**AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.**

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

## **F. EXISTÈNCIES**

Les primeres matèries i altres aprovisionaments es presenten valorats al preu mitjà d'adquisició. Quan el valor de reposició és inferior al preu d'adquisició o hi ha riscos d'obsolescència es constitueix la provisió corresponent amb càrrec als resultats de l'exercici.

Els treballs en curs, que en general no superen els dotze mesos d'execució, inclouen l'import dels materials i la mà d'obra directa incorporats als mateixos.

## **G. PROVISIONS PER A PENSIONS I OBLIGACIONS SIMILARS**

Es comptabilitza en aquest epígraf la provisió en concepte de premi de vinculació a l'empresa segons s'estableix al Conveni Col·lectiu d'Aigües de Manresa. L'esmentat Conveni estableix que tenen dret a aquest premi tots aquells treballadors que compleixin 25 anys d'antiguitat a l'empresa. Aquest premi equival a l'import d'una gratificació extraordinària.

## **H. COMPLEMENTS DE PENSIONS**

La Societat té subscrietes amb una entitat asseguradora pòlisses de vida en la modalitat d'assegurança de pensions amb els seus empleats, en les què la Societat es fa càrrec del cost de les primes anuals i les registra com a despesa en el període corresponent. Addicionalment, la Societat té subscrits amb els seus treballadors fixes un Pla de Pensions d'aportació definida.

## **I. IMPOST SOBRE SOCIETATS**

La Societat, com Empresa Municipal Privada de l'explotació de serveis municipals, gaudeix de la bonificació en la quota de l'Impost sobre Societats del 99% que afecta els rendiments de l'esmentada explotació de serveis.

La determinació de l'Impost sobre Societats acreditat durant l'exercici, es calcula en funció del resultat de l'exercici, considerant-se les diferències existents entre el resultat comptable i el resultat fiscal.







**AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.**

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

## **J. INGRESSOS I DESPESES**

Es registren en funció de la corrent real de béns i serveis que representen i són, per tant, objecte de periodificació seguint el principi de meritació.

## **K. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES**

Es corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar i es valoren a data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-se els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mida que es merita.

## **L. ACTUACIONS EMPRESARIALS AMB INCIDÈNCIA EN EL MEDI AMBIENT**

Els costos incorreguts en l'adquisició de sistemes, equips i instal·lacions l'objecte dels quals sigui l'eliminació, limitació o el control dels possibles impactes que pugui ocasionar el desenvolupament normal de l'activitat de la societat sobre el medi ambient, es consideren inversions en immobilitzat.

La resta de despeses relacionades amb el medi ambient, diferents de les realitzades per l'adquisició d'elements d'immobilitzat, es consideren despeses de l'exercici. Pel que fa a les possibles contingències en matèria medi ambiental que es poguessin produir, els administradors consideren que aquestes es troben suficientment cobertes amb les pòlisses d'assegurances de responsabilitat civil que la societat té subscrites.

## **M. SUBVENCIONS, DOANCIONS I LLEGATS**

Les subvencions es reconeixen inicialment pel seu valor raonable quan hi ha una seguretat raonable que la subvenció es cobrarà i que es complirà amb totes les condicions establertes, incrementant directament el patrimoni net.

Es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica i racional de forma relacionada amb les despeses derivades de la subvenció.





**AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.**

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

## N. OPERACIONES ENTRE PARTS VINCULADES

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació.

## O. PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI

La Societat comptabilitzat com despeses avançades els pagaments a compte en concepte de Cànon pendent de meritjar al tancament de l'exercici.

El compte d'ingressos avançats el componen els treballs facturats que a data de tancament es torben en curs o pendents de realitzar.

### 5. - IMMOBILITZAT MATERIAL.

#### 5.1. Composició i Evolució del saldo.

El detall del moviment de les diverses partides incloses en aquesta rúbrica durant l'exercici, és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/12	Addicions	Treballs actv. Pròpia empresa	Baixes	Reclassificació	Traspàs a Immobilitzat Intangible	Saldo a 31/12/13
Terrenys i béns naturals	1.228.886,13						1.228.886,13
Construccions	4.111.677,63	124.142,18	232.717,83		1.889,73		4.470.427,37
Instal·lacions tècniques i maquinària	12.869.295,49	168.023,45	630.082,44		299.882,11		13.967.283,49
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	2.281.132,73	247.528,93	82.355,22		44.894,00		2.655.910,88
Altres immobilitzat	1.040.740,28	43.738,91	33.279,29	(7.390,89)			1.110.367,59
Immobilitzat en curs	566.650,27		362.594,28	(1.730,99)	(346.665,84)	(41.016,34)	539.831,38
<b>IMMOBILITZAT MATERIAL BRUT</b>	<b>22.098.382,53</b>	<b>583.433,47</b>	<b>1.341.029,06</b>	<b>(9.121,88)</b>	<b>-</b>	<b>(41.016,34)</b>	<b>23.972.706,84</b>
Amortització acumulada de construccions	(2.276.782,63)	(127.827,78)					(2.404.610,41)
Amortització acumulada d'instal·lacions tècniques i maquinària	(6.960.280,60)	(410.999,77)		257,04			(7.371.023,33)
Amortització acumulada d'altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	(1.489.338,62)	(187.335,22)					(1.676.673,84)
Amortització acumulada d'altres immobilitzat	(846.888,21)	(67.483,77)		7.390,89			(906.981,09)
<b>TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>	<b>(11.573.290,06)</b>	<b>(793.646,54)</b>		<b>7.647,93</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(12.359.288,67)</b>
<b>IMMOBILITZAT MATERIAL NET</b>	<b>10.525.092,47</b>	<b>(210.213,07)</b>		<b>(1.473,95)</b>	<b>-</b>	<b>(41.016,34)</b>	<b>11.613.418,17</b>

Els apartats de *Terrenys i béns naturals* i de *Construccions* inclouen 182,4 milers d'euros corresponents al 49% de la propietat de la finca anomenada "Estany i Parc de





# AIGÜES DE MANRESA S.A.

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

L'Agulla" compartida amb la Junta de la Sèquia de Manresa, aportats en la constitució de la Societat.

En l'apartat d'Instal·lacions tècniques i maquinària, a més de la xarxa general de distribució d'aigua, s'inclouen aquelles instal·lacions cedides per tercers a la Societat, a títol gratuït l'import de les quals és irrellevant, registrant-se la seva contrapartida comptable en l'apartat de "Subvencions, donacions i llegats" del passiu del Balanç de Situació. Les amortitzacions que es calculen sobre els esmentats elements són carregades a l'apartat indicat de *Subvencions, donacions i llegats*, no tenint cap repercussió en el compte de Pèrdues i Guany de la Societat.

En l'apartat d'Immobilitzat en curs, s'inclou diverses obres d'inversió pel propi immobilitzat de la societat que han estat valorades per l'import dels materials i la mà d'obra directa, i que corresponen a obres de xarxa o equips que a data de tancament s'estaven executant i no havien entrat en servei per l'explotació.

L'actualització de balanços realitzada en 1996, va representar un increment de valor de les immobilitzacions materials de 1.399,55 milers d'euros. La dotació a l'amortització d'aquests elements realitzada en l'exercici 2013 ha estat de 20,32 milers d'euros. La dotació a l'amortització a realitzar en el proper exercici com a conseqüència de la esmentada operació d'actualització, serà de 14,72 milers d'euros.

El moviment de les partides incloses en aquest epígraf del balanç, durant l'exercici 2012, ha estat el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/11	Addicions	Baixes	Reclassificació	Traspàs a Immobilitzat Intangible	Saldo a 31/12/12
Terrenys i béns naturals	1.228.886,13					1.228.886,13
Construccions	3.860.038,55	44.299,26		207.339,82		4.111.677,63
Instal·lacions tècniques i maquinària	12.215.229,14	322.054,94	(19.087,88)	351.099,29		12.869.295,49
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	2.180.317,41	55.006,65		45.808,67		2.281.132,73
Altre immobilitzat	1.015.677,07	25.063,21				1.040.740,28
Immobilitzat en curs	1.252.853,80	417.342,57		(604.247,78)	(499.298,32)	566.650,27
<b>IMMOBILITZAT MATERIAL BRUT</b>	<b>21.753.002,10</b>	<b>863.766,63</b>	<b>(19.087,88)</b>	<b>-</b>	<b>(499.298,32)</b>	<b>22.098.382,53</b>
Amortització acumulada de construccions	(2.149.191,78)	(127.590,85)				(2.276.782,63)
Amortització acumulada d'instal·lacions tècniques i maquinària	(6.540.410,34)	(438.958,14)	19.087,88			(6.960.280,60)
Amortització acumulada d'altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	(1.318.122,84)	(171.215,78)				(1.489.338,62)
Amortització acumulada d'altre immobilitzat	(781.122,21)	(65.766,00)				(846.888,21)
<b>TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>	<b>(10.788.847,17)</b>	<b>(803.530,77)</b>	<b>19.087,88</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(11.573.290,06)</b>
<b>IMMOBILITZAT MATERIAL NET</b>	<b>10.964.154,93</b>	<b>60.235,86</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(499.298,32)</b>	<b>10.525.092,47</b>





AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

## 5.2. Altra informació.

A 31 de desembre de 2013 i 2012, existeixen béns totalment amortitzats, els quals es segueixen utilitzant. El detall per partides comptables dels elements totalment amortitzats és el següent:

Concepte	2013	2012
Edificis i altres construccions	487.360,50	344.254,60
Instal·lacions tècniques	1.240.186,67	1.164.527,68
Maquinària	22.207,11	7.870,92
Utilitatge	38.483,88	38.483,88
Altres instal·lacions	107.162,53	70.942,85
Mobiliari	65.347,17	61.418,13
Equips informàtics	17.066,00	17.066,00
Elements de transport	103.772,22	103.772,22
<b>Total</b>	<b>2.081.586,08</b>	<b>1.808.336,28</b>

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

La societat té formalitzades pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos als que estan subjectes els diversos elements del seu immobilitzat material, així com les possibles reclamacions que se li puguin presentar per l'exercici de la seva activitat, entenen que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos als que estan sotmesos.







**AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.**

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

## 6. - IMMOBILITZAT INTANGIBLE

### 6.1. Composició i Evolució del saldo.

Concepte	Saldo a 31/12/12	Addicions	Baixes	Traspàs del Immobilitzat Material en curs	Saldo a 31/12/13
Investigació i Desenvolupament	275.759,45				275.759,45
Concessions administratives	7.926.711,67	1.835.904,56	(2.901.440,91)		6.861.175,32
Patents	295.293,88				295.293,88
Aplicacions Informàtiques	1.124.928,98	2.965,80		29.760,55	1.157.655,33
Drets sobre actius cedits en ús	37.999.252,95				37.999.252,95
<b>IMMOBILITZAT INTANGIBLE BRUT</b>	<b>47.621.946,93</b>	<b>1.838.870,36</b>	<b>(2.901.440,91)</b>	<b>29.760,55</b>	<b>46.589.136,93</b>
Amortització acumulada de Investigació i Desenvolupament	(10.548,18)	(55.151,89)		-	(65.700,07)
Amortització acumulada de Concessions administratives	(11.015.842,39)	(2.589.011,95)	622.307,44	-	(12.982.546,90)
Amortització acumulada de Patents	(280.126,71)	(8.819,72)		-	(288.946,43)
Amortització acumulada d'Aplicacions informàtiques	(460.527,03)	(199.438,43)		-	(659.965,46)
Amortització Acumulada de Drets sobre actius cedits en ús	(19.961,69)	-		-	(19.961,69)
<b>TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>	<b>(11.787.006,00)</b>	<b>(2.852.421,99)</b>	<b>622.307,44</b>	<b>-</b>	<b>(14.017.120,55)</b>
<b>IMMOBILITZAT INTANGIBLE NET</b>	<b>35.834.940,93</b>	<b>(1.013.551,63)</b>	<b>(2.279.133,47)</b>	<b>29.760,55</b>	<b>32.572.016,38</b>

### Concessions Administratives:

Com a conseqüència dels Contractes Programes signats entre Aigües de Manresa i els Ajuntaments de varis municipis, en el present exercici s'ha registrat com concessions administratives, els imports a recuperar mitjançant el subministrament d'aigua i explotació de clavegueram, així com les obres d'inversió compromeses amb els mateixos. Aquests compromisos tenen el seu reflex comptable al epígraf "Altres Provisions a llarg termini", Veure **nota 13.2**

Aquests imports són amortitzats linealment en el termini del contracte de concessió formalitzat.





AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

\*\*\*S'inclou en l'immobilitzat intangible la concessió d'ús atorgada per l'Ajuntament de Manresa a Aigües de Manresa, S.A., corresponent a la finca identificada amb la denominació de "Can Font de la Serra", amb una superfície total de 42.629 m<sup>2</sup>, que inclou una masia i una capella, amb una superfície construïda de 1.335 m<sup>2</sup>.

Entre ambdues entitats existeix un conveni de col·laboració amb l'objectiu d'establir el règim de finançament i execució del *Projecte de rehabilitació de la Masia de Can Font per destinar-la a centre d'interpretació de l'aigua, i d'urbanització del Parc*.

El període de vigència del conveni no excedirà de 30 anys. Un cop finalitzat el termini, Aigües de Manresa, S.A., retornarà les instal·lacions objecte del conveni amb les millores que s'hi puguin haver introduït, sense dret a contraprestació per cap concepte.

Atès que el conveni estableix que les obres seran finançades per l'Ajuntament de Manresa fins a un màxim de 882.526,29 Euros, aquest import es va comptabilitzar com subvencions en capital, de manera que els comptes d'actiu i patrimoni net relacionats seran sanejats amb el mateix criteri.

Durant l'exercici 2008 es va incloure un import de 145.107,52 € en concepte d'altres de la partida de concessions administratives que correspon al Conveni de Col·laboració, signat en data 21 de juliol de 2006, entre l'Ajuntament de Manresa, la Junta de la Sèquia i Aigües de Manresa pel finançament i execució de la *Segona fase del projecte d'urbanització del Parc de Can Font i del modificat del projecte de Rehabilitació de La Masia de Can Font, així com de la posterior gestió i manteniment d'ambdós equipaments*.

Les condicions del Conveni corresponent a la segona fase del projecte són les mateixes que les que varen establir-se pel primer conveni, així doncs comptablement es va procedir en els mateixos termes.

L'import comptabilitzat en aquest concepte és de 1.556.334,44 euros a 31 de desembre de 2013, que correspon a les certificacions d'obra per les obres de rehabilitació realitzades.







**AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.**

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

La composició i moviment durant l'exercici 2012 és la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/11	Addicions	Alta xarxa clavegueram	Alta Club Esportiu Piscines	Altres altes	Traspàs del Immobilitzat Material en curs	Saldo a 31/12/12
Investigació i Desenvolupament	-	275.759,45	-	-	-	-	275.759,45
Concessions administratives	1.556.334,44	-	-	-	6.370.377,23	-	7.926.711,67
Patents	295.293,88	-	-	-	-	-	295.293,88
Drets sobre actius cedits en ús	19.961,69	-	30.322.386,33	7.656.904,93	-	-	37.999.252,95
Aplicacions Informàtiques	604.862,97	20.767,69	-	-	-	499.298,32	1.124.928,98
<b>IMMOBILITZAT INTANGIBLE BRUT</b>	<b>2.476.452,98</b>	<b>296.527,14</b>	<b>30.322.386,33</b>	<b>7.656.904,93</b>	<b>6.370.377,23</b>	<b>499.298,32</b>	<b>47.621.946,93</b>
Amortització acumulada de Investigació i Desenvolupament	-	(10.548,18)	-	-	-	-	(10.548,18)
Amortització acumulada de Concessions administratives	(213.566,97)	(1.603.390,49)	(9.198.884,93)	-	-	-	(11.015.842,39)
Amortització acumulada de Patents	(266.708,47)	(13.418,24)	-	-	-	-	(280.126,71)
Amortització Acumulada de Drets sobre actius cedits en ús	(19.961,69)	-	-	-	-	-	(19.961,69)
Amortització acumulada d'Aplicacions informàtiques	(377.014,27)	(83.512,76)	-	-	-	-	(460.527,03)
<b>TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>	<b>(877.251,40)</b>	<b>(1.710.869,67)</b>	<b>(9.198.884,93)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(11.787.006,00)</b>
<b>IMMOBILITZAT INTANGIBLE NET</b>	<b>1.599.201,58</b>	<b>(1.414.342,53)</b>	<b>21.123.501,40</b>	<b>7.656.904,93</b>	<b>6.370.377,23</b>	<b>499.298,32</b>	<b>35.834.940,93</b>

## 6.2. Altra informació.

A 31 de desembre de 2013 i 2012, existeixen béns totalment amortitzats, els quals es segueixen utilitzant. El detall per partides comptables dels elements totalment amortitzats és el següent:

Concepte	2013	2012
Nom comercial	4.546,21	4.546,21
Drets sobre actius cedits en ús	19.961,69	19.961,69
Plomes aigua	238.210,86	222.577,39
Aplicacions informàtiques	321.312,23	371.553,69
<b>Total</b>	<b>584.030,99</b>	<b>618.638,98</b>





AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

Adicionalment, el balanç de situació manté a l'epígraf de concessions administratives i drets cedits en ús un total de 1.410.391€ (593.939€ a l'exercici anterior) totalment amortitzats.

## 7. - ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

### 7.1. Arrendaments financers

Els actius reconeguts es registren pel menor import entre el seu valor raonable o valor actual dels pagaments mínims a realitzar.

Els pagaments mínims a realitzar i el seu valor actual són:

No existeixen cap quota contingent reconeguda com despesa en l'exercici.

No s'ha realitzat cap operació de subarrendament.

Concepte	Exercici 2013	Exercici 2012
Fins 1 any	92.743,31	88.187,06
De 1 a 5 anys	8.689,69	101.086,46
Més de 5 anys	-	-
<b>Total</b>	<b>101.433,00</b>	<b>189.273,52</b>

### 7.2. Arrendaments operatius

La Societat té formalitzats diversos contractes d'arrendaments com arrendador, els quals a 31 de desembre de 2013 són considerats com cancel·lables i corresponen principalment als rentings de vehicles industrials.

No s'ha realitzat cap operació de subarrendament.







## 8. – INSTRUMENTS FINANCERS

### 8.1. Informació sobre balanç

#### a. Actius Financers

#### a.1. Actius excepte inversions en el patrimoni del grup, multigrup i associades.

#### a.1.1. Actius Financers a llarg termini:

Categoria	Instruments de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2013	Exercici 2012	Exercici 2013	Exercici 2012	Exercici 2013	Exercici 2012
Inversions mantingudes fins al venciment	-	-	749.732,74	788.348,79	749.732,74	788.348,79
Actius disponibles per la venda	-	-	-	-	-	-
- Valorats a cost	665.581,29	837.609,64	-	-	665.581,29	837.609,64
<b>Total</b>	<b>665.581,29</b>	<b>837.609,64</b>	<b>749.732,74</b>	<b>788.348,79</b>	<b>1.415.314,03</b>	<b>1.625.958,43</b>

### Instruments de Patrimoni:

- Gestió Integral d'Aigües de Catalunya, A.I.E.

L'activitat d'aquesta empresa són tasques en l'àmbit del cicle integral de l'aigua i el medi ambient.

La participació d'Aigües de Manresa, S.A. en aquesta empresa és de 15.025,30 Euros. Aquesta empresa no es considera una empresa associada per que el control que ostentem es sobre el 12,50% del capital social i no es tenen la majoria dels drets de vots ni s'exerceix sobre la societat un control significatiu.





AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

Les dades comptables de Gestió Integral d'Aigües de Catalunya, S.A., societat en transformació a una S.A., segons els darrers comptes anuals aprovats, que corresponen a 2013 són:

Concepte	Saldo a 31/12/13	Saldo a 31/12/12
Capital	532.266,00	532.266,00
Reserves	92.301,87	136.515,23
Resultat de l'exercici	5.368,72	(44.213,36)
<b>TOTAL FONS PROPIS</b>	<b>629.936,59</b>	<b>624.567,87</b>

• **Projectes Territorials del Bages, S.A.**

L'activitat d'aquesta societat és la promoció i desenvolupament de projectes urbanístics.

La participació d'Aigües de Manresa, S.A. en aquesta empresa és de 1.264.200,00 Euros. Aquesta empresa no es considera una empresa associada per que el control que ostentem es sobre el 8,33% del capital social i no es tenen la majoria dels drets de vots ni s'exerceix sobre la societat un control significatiu.

En data 7 d'abril de 2004 amb número de protocol 1218, es va elevar a escriptura pública davant el Notari de l'Il·lustre Col·legi de Catalunya Jaime Bercovitz Rodríguez-Cano, l'acord de la Junta General Ordinària i Extraordinària celebrada el dia 11 de juny de 2003, segons la qual s'acordava augmentar el capital social de Projectes Territorials del Bages, S.A. En la esmentada ampliació, Aigües de Manresa va subscriure 60 accions per valor de 60.000 Euros i 4.200 Euros de prima d'emissió.

Aigües de Manresa, S.A. ha comptabilitzat una pèrdua per deteriorament en el valor de la participació que ostenta de l'empresa Projectes Territorials del Bages, S.A per import de 404.019,48 euros.







**AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.**

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

Los dades comptables de Projectes Territorials del Bages, S.A., presenten el següent detall per l'exercici 2013:

Concepte	Saldo a 31/12/13	Saldo a 31/12/12
Capital	15.126.000,00	15.126.000,00
Reserves	781.280,85	781.280,85
Resultats negatius d'exercicis anteriors	(6.511.341,72)	(1.661.136,47)
Resultat de l'exercici	(2.065.166,30)	(4.850.205,25)
<b>TOTAL FONS PROPIS</b>	<b>7.330.772,83</b>	<b>9.395.939,13</b>

**a.1.2. Actius Financers a curt termini:**

Categoria	Crèdits, derivats i altres	
	Exercici 2013	Exercici 2012
<b>Inversions mantingudes fins al venciment</b>	-	-
<b>Préstecs i partides a cobrar</b>	8.075.478,56	10.505.998,44
<b>Total</b>	<b>8.075.478,56</b>	<b>10.505.998,44</b>

- **Préstecs i partides a cobrar**

Corresponen al següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/13	Saldo a 31/12/12
Altres crèdits	158.223,86	52.860,32
Clients per ventes i prestacions de serveis	6.445.326,96	9.168.331,02
Deutors varis	1.467.043,23	1.245.909,57
Personal	300,00	35.850,00
Actius per impost corrent	4.584,51	2.708,96
H.P. deutora per I.V.A.	-	338,57
<b>Préstecs i partides a cobrar</b>	<b>8.075.478,56</b>	<b>10.505.998,44</b>





**AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.**

empresa  
municipal

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

- Classificació dels actius financers per venciments  
A 31 de desembre de 2013

Classe	Venciment					Total	
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys		>5 anys
<b>Inversions financeres</b>	<b>158.223,86</b>	-	-	-	-	<b>1.415.314,03</b>	<b>1.573.537,89</b>
- Instruments de patrimoni	-	-	-	-	-	665.581,29	665.581,29
- Crèdits a empreses	-	-	-	-	-	669.124,45	669.124,45
- Altres actius financers	158.223,86	-	-	-	-	80.608,29	238.832,15
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>7.917.254,70</b>	-	-	-	-	-	<b>7.917.254,70</b>
- Clients per ventes i prestacions de serveis	6.445.326,96	-	-	-	-	-	6.445.326,96
- Altres deutors	1.467.043,23	-	-	-	-	-	1.467.043,23
- Personal	300,00	-	-	-	-	-	300,00
- Administracions públiques	4.584,51	-	-	-	-	-	4.584,51
<b>Total</b>	<b>8.075.478,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.415.314,03</b>	<b>9.490.792,59</b>







**AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.**

empresa  
municipal

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com



A 31 de desembre de 2012

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
<b>Inversions financeres</b>	<b>52.860,32</b>	-	-	-	-	<b>1.625.958,43</b>	<b>1.678.818,75</b>
- Instruments de patrimoni	-	-	-	-	-	837.609,64	837.609,64
- Crèdits a empreses	-	-	-	-	-	647.133,50	647.133,50
- Altres actius financers	52.860,32	-	-	-	-	141.215,29	194.075,61
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>10.453.138,12</b>	-	-	-	-	-	<b>10.453.138,12</b>
- Clients per ventes i prestacions de servicis	9.168.331,02	-	-	-	-	-	9.168.331,02
- Altres deutors	1.245.909,57	-	-	-	-	-	1.245.909,57
- Personal	35.850,00	-	-	-	-	-	35.850,00
- Administracions públiques	3.047,53	-	-	-	-	-	3.047,53
<b>Total</b>	<b>10.505.998,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.625.958,43</b>	<b>12.131.956,87</b>



**b. Passius Financers**

**b.1. Passius financers a llarg termini:**

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Altres Passius Financers		Total	
	Exercici 2013	Exercici 2012	Exercici 2013	Exercici 2012	Exercici 2013	Exercici 2012
<b>Dèbits i partides a pagar</b>	7.113.346,26	8.251.200,95	277.870,18	408.223,25	7.391.216,44	8.659.424,20
<b>Total</b>	<b>7.113.346,26</b>	<b>8.251.200,95</b>	<b>277.870,18</b>	<b>408.223,25</b>	<b>7.391.216,44</b>	<b>8.659.424,20</b>

**b.1.1. Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit:**

El detall de les variacions experimentades per aquesta partida en l'exercici de 2013 és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/12	Addicions	Traspàs	Saldo a 31/12/13
Préstec Caixa de Manresa (a)	483.685,99		(89.598,36)	394.087,63
Préstec Caixa de Madrid (b)	72.515,69		(72.515,69)	-
Préstec Caixa de Madrid (c)	216.666,51		(200.000,04)	16.666,47
Préstec Caixa de Manresa (d)	391.382,87		(222.543,09)	168.839,78
Préstec amb UNIM ( e )	899.868,46		(105.239,50)	794.628,96
Préstec amb Bankia ( f )	1.499.999,96		(500.000,04)	999.999,92
Préstec Sindicat CatalunyaCaixa – ICF ( g )	2.874.230,28		(94.358,83)	2.779.871,45
Préstec CatalunyaCaixa ( h )	612.851,18		(16.804,84)	596.046,34
Préstec ICO CatalunyaCaixa ( i )	1.200.000,00		-	1.200.000,00
Préstec B.S.C.H. ( CDTI ) ( j )	-	174.863,70	(11.658,00)	163.205,70
	<b>8.251.200,95</b>	<b>174.863,70</b>	<b>(1.312.718,39)</b>	<b>7.113.346,26</b>







Els deutes amb entitats de crèdit corresponen a:

- a) Préstec formalitzat amb Caixa d'Estalvis de Manresa el 13 de març de 2002, d'import nominal 1.202.024,21 Euros. Té una durada de 17 anys, a comptar des de la data de concessió, sent l'última amortització el 13 de març de 2019. El tipus d'interès és variable Euríbor més un diferencial.
- b) Préstec formalitzat amb Caja de Madrid el 23 de juliol de 2008 d'import nominal 600.000 Euros. Té una durada de 6 anys, en els quals s'inclou 1 any de carència, el venciment del préstec serà el 27 de juny de 2014. El tipus d'interès és variable Euríbor més un diferencial.
- c) Préstec formalitzat amb Caja de Madrid el 30 de gener de 2009 d'import nominal 1.000.000 Euros. Té una durada de 6 anys, en els quals s'inclou 1 any de carència, el venciment del préstec serà el 30 de gener de 2015. El tipus d'interès és variable Euríbor més un diferencial.
- d) Préstec formalitzat amb Caixa d'Estalvis de Manresa el 28 de setembre de 2009 d'import nominal 1.087.000 Euros. Té una durada de 6 anys, en els quals s'inclou 1 any de carència, el venciment del préstec serà el 28 de setembre de 2015. El tipus d'interès és variable Euríbor més un diferencial.
- e) Préstec formalitzat amb Unim el 19 de maig de 2011 d'import nominal 960.000 Euros. Té una durada de 10 anys, en els quals s'inclou 2 anys de carència, el venciment del préstec serà el 19 de maig de 2021. El tipus d'interès és variable Euríbor més un diferencial.
- f) Préstec formalitzat amb Bankia el 16 de desembre de 2011 d'import nominal 2.000.000 Euros. Té una durada de 5 anys, en els quals s'inclou 1 any de carència, el venciment del préstec serà el 25 de desembre de 2016. El tipus d'interès és variable Euríbor més un diferencial.
- g) Préstec Sindicat formalitzat amb CatalunyaCaixa i l'Institut Català de Finances al 50% cadascuna, d'import inicial de 3.616.000€ concedit al Club Natació Manresa, subrogat en data 28 de setembre de 2012 per Aigües de Manresa, fruit de l'acord de la gestió del Complex Esportiu de les Piscines Municipals detallat anteriorment a la **nota 2 c.2)**, per import nominal pendent de 2.956.843,50 Euros. Té una durada de 30 anys, el venciment del préstec serà el 01 d'octubre de 2032. El tipus d'interès és variable Euríbor més un diferencial.





- h) Préstec formalitzat amb CatalunyaCaixa, d'import inicial de 650.000€ concedit al Club Natació Manresa, subrogat en data 28 de setembre de 2012 per Aigües de Manresa, fruit de l'acord de la gestió del Complex Esportiu de les Piscines Municipals detallat anteriorment a la **nota 2 c.2)**, per import nominal pendent de 627.564,31€.  
Té una durada de 23 anys, el venciment del préstec serà el 21 de juny de 2035. El tipus d'interès és variable Euríbor més un diferencial.
- i) Préstec ICO formalitzat amb CatalunyaCaixa el 11 de desembre de 2012 d'import nominal 1.200.000 Euros. Té una durada de 10 anys, en els quals s'inclou 2 anys de carència, el venciment del préstec serà el 10 de gener de 2023. El tipus d'interès és variable Euríbor més un diferencial.
- j) Préstec CDTI formalitzat amb Banco Santander Central Hispano el 01 d'abril de 2013 d'import nominal 174.863,70Euros. Té una durada 8 anys, el venciment del préstec serà e 30 de juny de 2021. El tipus d'interès és variable Euríbor més un diferencial.

**b.1.2. Altres creditors a llarg termini**

El saldo dels creditors a llarg termini correspon a les quotes pendents de pagament superior a 1 any del renting activat per l'adquisició d'un nou software i hardware.

Concepte	Saldo a 31/12/12	Addicions	Reclass a curt termini	Saldo a 31/12/13
Proveïdors per immobilitzat a ll/t	261.249,39	130.307,83	(170.390,67)	221.166,55
Creditors per arrendament financer	101.086,46	-	(92.396,77)	8.689,69
Fiances i dipòsits rebudes a ll/t	45.887,40	2.126,54		48.013,94
<b>Altres Passius Financers</b>	<b>408.223,25</b>	<b>132.434,37</b>	<b>(262.787,44)</b>	<b>277.870,18</b>







**AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.**

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

La evolució del saldo del 2012 és la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/11	Addicions	Reclass a curt termini	Saldo a 31/12/12
Proveïdors per immobilitzat a ll/t	9.450,48	251.798,91	-	261.249,39
Creditors per arrendament financer	179.952,11	-	(78.865,65)	101.086,46
Fiances i dipòsits rebudes a ll/t	44.232,86	1.654,54	-	45.887,40
<b>Altres Passius Financers</b>	<b>233.635,45</b>	<b>253.453,45</b>	<b>(78.865,65)</b>	<b>408.223,25</b>

**b.2. Passius financers a curt termini:**

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Altres Passius Financers		Total	
	Exercici 2013	Exercici 2012	Exercici 2013	Exercici 2012	Exercici 2013	Exercici 2012
<b>Dèbits i partides a pagar</b>	2.286.459,37	4.124.933,82	4.300.991,37	3.962.774,25	6.587.450,74	8.087.708,07
<b>Total</b>	<b>2.286.459,37</b>	<b>4.124.933,82</b>	<b>4.300.991,37</b>	<b>3.962.774,25</b>	<b>6.587.450,74</b>	<b>8.087.708,07</b>





**b.2.1. Deutes amb entitats de crèdit a curt termini**

Els deutes amb Entitats de Crèdit a curt termini corresponen al següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/13	Saldo a 31/12/12
Préstecs a curt termini	1.312.877,37	1.585.606,69
Pòlisses de crèdit	964.191,60	2.530.592,28
Interessos de préstecs a curt termini	9.390,40	8.734,85
<b>Deutes amb entitats de crèdit curt termini</b>	<b>2.286.459,37</b>	<b>4.124.933,82</b>

(a) El saldo de **quotes a curt termini de préstecs**, correspon a les quotes d'amortització amb venciment durant l'exercici 2014, dels crèdits bancaris que han estat descrits en la nota **b.1.1** anterior.

(b) **Pòlissa de crèdit**

Entitat	Disposat	Límit	Venciment
Bankia	810.660,47	3.000.000,00	27-dic-14
Banca March	153.531,13	200.000,00	5-nov-14
<b>Pòlisses de crèdit</b>	<b>964.191,60</b>	<b>3.200.000,00</b>	

**b.2.2. Altres passius financers a curt termini**

Corresponen al següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/13	Saldo a 31/12/12
Altres passius financers	237.375,40	170.729,17
Proveïdors i Creditors variis	2.541.593,48	2.381.335,83
Personal ( remuneracions pendents de pagament)	794.884,78	502.778,33
Altres deutes amb Administracions Públiques	598.373,71	691.307,94
Acomptes rebuts per comandes	128.764,00	216.622,98
<b>Altres Passius Financers a curt termini</b>	<b>4.300.991,37</b>	<b>3.962.774,25</b>







AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

- (a) La composició de la partida d'Administracions Públiques creditores a 31 de desembre de 2013 i 2012, és la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/13	Saldo a 31/12/12
Hisenda Pública creditora per I.V.A.	6.674,79	29.052,72
Hisenda Pública creditora per I.R.P.F.	65.342,05	57.797,75
Organisme de la Seguretat Social	130.424,79	132.424,11
Conceptes d'aigua, conservació i quotes pendents de recaptar dels abonats a favor dels Ajuntaments ( excepte Manresa )	175.945,74	202.621,20
Generalitat de Catalunya a ) Cànon de l'Aigua pendent de recaptació a favor de l'Agència Catalana de l'Aigua	219.986,34	269.412,16
<b>ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES CREDITORES</b>	<b>598.373,71</b>	<b>691.307,94</b>

- a) En aquest apartat s'inclouen els imports recaptats als abonats dels termes municipals veïns de Manresa, amb els què la Societat té un conveni per a la gestió de l'abastament i que estaven a 31 de desembre de 2013 pendents de liquidar a l'Ajuntament corresponent. També s'inclouen els imports recaptats en concepte de Cànon de l'Aigua pendent de liquidar a l'Agència Catalana de l'Aigua.

Destacar els efectes que ha tingut les disposicions de l'ACA que figuren en el Decret 5/2012 i que bàsicament impliquen l'avançament d'un trimestre en les liquidacions del cànon de l'aigua i la modificació en el criteri del càlcul dels imports a liquidar que fins ara es feia sobre la base dels imports cobrats als abonats i que, a partir de l'entrada en vigor de l'esmentat Decret, s'han de fer en base als imports facturats, amb independència de que s'hagin cobrat o no a l'abonat. És a dir, que tot el cost derivat dels impagaments passen a ser assumits per l'empresa.





**AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.**

empresa  
municipal

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com



• Classificació dels passius financers per venciments

A 31 de desembre de 2013

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	
<b>Deutes</b>	<b>2.523.834,77</b>	<b>1.263.945,11</b>	<b>1.024.028,22</b>	<b>520.826,93</b>	<b>537.980,75</b>	<b>4.044.435,43</b>
- Deutes amb entitats de Crèdit	2.286.459,37	1.141.758,55	984.574,14	503.899,03	524.158,08	3.958.956,46
- Creditors per arrendament financer	92.743,31	8.689,69	-	-	-	101.433,00
- Altres passius financers	144.632,09	113.496,87	39.454,08	16.927,90	13.822,67	413.812,58
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>4.063.615,97</b>	-	-	-	-	<b>4.063.615,97</b>
- Proveïdors	238.450,38	-	-	-	-	238.450,38
- Acomptes rebuts per comandes	128.764,00	-	-	-	-	128.764,00
- Creditors variis	2.303.143,10	-	-	-	-	2.303.143,10
- Personal	794.884,78	-	-	-	-	794.884,78
- Altres deutes amb Administracions Públiques	598.373,71	-	-	-	-	598.373,71
<b>Total</b>	<b>6.587.450,74</b>	<b>1.263.945,11</b>	<b>1.024.028,22</b>	<b>520.826,93</b>	<b>537.980,75</b>	<b>13.978.667,18</b>





**AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.**

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com



*A 31 de desembre de 2012*

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
<b>Deutes</b>	<b>4.295.662,99</b>	<b>2.330.113,87</b>	<b>1.111.234,24</b>	<b>863.571,33</b>	<b>359.510,52</b>	<b>3.994.994,23</b>	<b>12.955.087,19</b>
- Deutes amb entitats de Crèdit	4.124.933,82	2.092.179,82	1.004.871,04	844.150,32	359.510,52	3.950.489,24	12.376.134,77
- Creditors per arrendament financer	88.187,06	88.187,06	12.899,40	-	-	-	189.273,52
- Altres passius financers	82.542,11	149.746,99	93.463,80	19.421,01	-	44.504,99	389.678,90
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>3.792.045,08</b>	-	-	-	-	-	<b>3.792.045,08</b>
- Proveïdors	140.238,94	-	-	-	-	-	140.238,94
- Acomptes rebuts per comandes	216.622,98	-	-	-	-	-	216.622,98
- Creditors variis	2.241.096,89	-	-	-	-	-	2.241.096,89
- Personal	502.778,33	-	-	-	-	-	502.778,33
- Altres deutes amb Administracions Públiques	691.307,94	-	-	-	-	-	691.307,94
<b>Total</b>	<b>8.087.708,07</b>	<b>2.330.113,87</b>	<b>1.111.234,24</b>	<b>863.571,33</b>	<b>359.510,52</b>	<b>3.994.994,23</b>	<b>16.747.132,27</b>



### 8.2. Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys i el patrimoni net

El compte de pèrdues i guanys ha registrat una despesa financera de 545.718,64€ per el 2013 i de 385.226,94€ per el 2012 corresponent al meritament dels interessos dels préstecs detallats anteriorment.

Els ingressos financers calculats pel mètode del tipus d'interès efectiu han estat per un import de 12.492,36€ per el 2013 i de 4.638,60 per el 2012.

### 8.3. Naturalesa i nivell de risc

Els préstecs estan referenciats amb actualitzacions anuals sense que existeixi cap tipus de cobertura sobre els mateixos.

La Societat considera que les provisions registrades cobreixen adequadament els riscos, arbitratges i demes operacions de les societats i no s'espera que dels mateixos es desprenguin passius addicionals als que hi ha registrats.

## 9. - FONS PROPIS

La composició i moviment durant l'exercici 2013 és la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/12	Altes	Traspassos	Saldo a 31/12/13
Capital subscrit (a)	2.404.000,00	-	-	2.404.000,00
Reserva d'actualització (b)	1.399.551,60	-	-	1.399.551,60
Reserva legal (c)	575.995,79	-	-	575.995,79
Diferències per ajust del capital a euros	48,42	-	-	48,42
Altres reserves (d)	7.448.890,02	-	106.815,81	7.555.705,83
Pèrdues i Guanys de l'exercici	106.815,81	770.341,88	(106.815,81)	770.341,88
<b>FONS PROPIS</b>	<b>11.935.301,64</b>	<b>770.341,88</b>	<b>-</b>	<b>12.705.643,52</b>







AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

a) Capital subscrit

El capital subscrit està constituït per 40.000 accions nominatives i intransferibles de 60,10 Euros de valor nominal cadascuna d'elles, subscrites en la seva totalitat per l'Excm. Ajuntament de Manresa i desemborsades mitjançant aportacions no dineràries, segons s'esmenta en la Nota 1 de la present memòria, no sent admeses a cotització oficial en Borsa.

b) Reserva d'actualització

Aquesta reserva és conseqüència de les operacions d'actualització del valor de l'immobilitzat material, practicades en 1996 de conformitat amb la Llei 7/1996. Aquesta reserva podrà destinar-se a eliminar resultats comptables negatius, a augmentar el capital social de la Societat i, a partir del 31 de desembre de 2006 (deu anys a partir de la data del balanç de situació en el qual es van incorporar les operacions d'actualització), a reserves de lliure disposició. El saldo de la reserva no podrà ser distribuït, directament o indirecta, a menys que la plusvàlua s'hagi realitzat mitjançant la venda o amortització total dels elements actualitzats.

c) Reserva legal

La Legislació vigent obliga a realitzar dotacions dels beneficis a la reserva legal fins que aquesta totalitzi el 20% del capital desemborsat. Aquesta reserva només serà aplicable per absorbir pèrdues en cas que no hi hagi d'altres reserves disponibles i únicament distribuïble als accionistes en cas de liquidació de la Societat i per augmentar capital fins el límit del 10% del capital ja augmentat.

d) Altres reserves

Correspon a reserves voluntàries de lliure disposició.





**AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.**

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

La composició i moviment durant l'exercici 2012 és la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/11	Altes	Traspassos	Saldo a 31/12/12
Capital subscrit (a)	2.404.000,00	-	-	2.404.000,00
Reserva d'actualització (b)	1.399.551,60	-	-	1.399.551,60
Reserva legal (c)	575.995,79	-	-	575.995,79
Diferències per ajust del capital a euros	48,42	-	-	48,42
Altres reserves (d)	7.148.207,42	-	300.682,60	7.448.890,02
Pèrdues i Guanys de l'exercici	300.682,60	106.815,81	(300.682,60)	106.815,81
<b>FONS PROPIS</b>	<b>11.828.485,83</b>	<b>106.815,81</b>	<b>-</b>	<b>11.935.301,64</b>

#### **10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS**

El moviment experimentat per la partida de Subvencions, donacions i llegats, per l'exercici 2013 correspon al següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/12	Addicions	Sanejament	Saldo a 31/12/13
Subvencions en capital	733.825,78	2.201,15	(38.716,44)	697.310,49
Altres ingressos	2.903.770,94	112.837,90	(119.205,53)	2.897.403,31
Altres subvencions, donacions i llegats	24.249.929,58	-	(1.136.984,84)	23.112.944,74
<b>Total</b>	<b>27.887.526,30</b>	<b>115.039,05</b>	<b>(1.294.906,81)</b>	<b>26.707.658,54</b>

( a ) Les "Subvencions en capital" corresponen a les obres finançades per l'Ajuntament de Manresa relacionades amb la rehabilitació de la Masia de Can Font de la Serra, segons ha estat explicat en la Nota 5 d'aquesta memòria.







AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

( b )El concepte comptabilitzat com "altres ingressos" correspon als ingressos rebuts de tercers, en concepte de la realització d'obres sobre propi immobilitzat de la societat. Aquests imports facturats són traspassats a resultats de l'exercici, en la mateixa proporció de l'amortització de les esmentades obres. Els imports cobrats i no facturats a data 31 de desembre de 2013es troben formant part de "Acomptes de clients".

( c )Les altes d'altres subvencions donacions i llegats, corresponen al registre a patrimoni dels acords detallats a la **nota 4.A** per la integració del clavegueram de la xarxa del municipi de Manresa ( 21.123.501€) i per la concessió administrativa del Complex Esportiu de les Piscines municipals ( 3.722.401€)

La composició i moviment durant l'exercici 2012 és la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/11	Addicions	Sanejament	Saldo a 31/12/12
Subvencions en capital	771.797,58		(37.971,80)	733.825,78
Altres ingressos	2.135.394,79	850.589,13	(82.212,98)	2.903.770,94
Altres subvencions, donacions i llegats		24.882.148,61	(632.219,03)	24.249.929,58
<b>Total</b>	<b>2.907.192,37</b>	<b>25.732.737,74</b>	<b>(752.403,81)</b>	<b>27.887.526,30</b>





AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

## 11. SITUACIÓ FISCAL

La Societat té oberts a inspecció tributària la totalitat dels impostos relatius als quatre últims exercicis.

La conciliació del resultat comptable amb la base imposable de l'Impost sobre Societats i el càlcul de la provisió per l'esmentat impost, són les següents:

CONCEPTE	
<b>Resultat comptable abans d'impostos</b>	<b>770.341,88</b>
Diferències permanents	269.856,00
Diferències temporàries	984.102,70
<b>Base imposable</b>	<b>2.024.300,58</b>
<b>Quota íntegra 30%</b>	<b>607.290,17</b>
<i>Quota íntegra bonificada 99%</i>	<i>(601.217,27)</i>
<i>Quota íntegra no bonificada</i>	<i>6.072,90</i>
<b>Quota íntegra ajustada</b>	<b>6.072,90</b>
Deduccions	(6.072,90)
<b>Quota líquida</b>	<b>-</b>
Retencions i pagaments a compte	<b>2.551,16</b>
<b>Quota a retornar</b>	<b>2.551,16</b>

Les diferències permanents corresponen, principalment al donatiu atorgat a la Fundació Aigües de Manresa – Junta de la Sèquia per la contribució a la seva activitat.

Les diferències temporàries corresponen, a la deducció de l'amortització i de la provisió per insolvències de tràfic







AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

D'acord al que disposa la normativa fiscal vigent, les declaracions tributàries no poden considerar-se definitivament liquidades, fins que hagi transcorregut un període de quatre anys o hagin estat objecte d'inspecció per part de l'Administració d'Hisenda. Si bé els criteris que han estat utilitzats en la preparació de les liquidacions fiscals poden no ser coincidents amb els de la Inspecció de Tributs, s'estima que els possibles recàrrecs o sancions que podrien produir-se, no serien significatius.

## 12. - INGRESSOS I DESPESES

### 12.1. Aprovisionaments

El desglossament del *Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles* és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/13	Saldo a 31/12/12
Consum de mercaderies	3.144.139,14	2.781.939,61
Variació de les existències	-10.568,00	-161.620,00
	3.133.571,14	2.620.319,61
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	395.544,23	437.473,45
Variació de les existències	5.738,00	(2.263,00)
	401.282,23	435.210,45
<b>Total consums de mercaderies</b>	<b>3.534.853,37</b>	<b>3.055.530,06</b>
Augment de productes acabats i productes en curs	206.567,00	(355.987,74)
<b>Total Consums</b>	<b>3.328.286,37</b>	<b>3.411.517,80</b>





AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

## 12.2. Despeses de personal

La composició de l'apartat de *Càrregues Socials* és la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/13	Saldo a 31/12/12
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	1.440.932,45	1.256.197,55
Aportacions al Pla de Pensions	-	-
Altres despeses socials	(33.582,80)	64.220,84
<b>ALTRES CÀRREGUES SOCIALS</b>	<b>1.407.349,65</b>	<b>1.320.418,39</b>

El Reial decret llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat en l'article 2, apartat 1, estableix per a l'any 2012 la supressió de la paga extraordinària per al personal del sector públic definit en l'article 22.1 de la Llei 2/2012, de 29 de juny, de pressupostos generals. D'acord amb el mencionat decret llei, no s'ha liquidat als treballadors de la societat la paga extraordinària de desembre, la qual està quantificada en 271.413,90euros. Com a conseqüència de les diferents sentències aparegudes on donen la raó parcialment a les reclamacions dels treballadors, els administradors consideren que, una vegada es pronunciï el tribunal constitucional respecte a la constitucionalitat del RD, es altament probable que s'hagi de fer front al pagament de la paga extra suprimida, fet pel qual ha estat provisionada al passiu del balanç adjunt.

Les aportacions al Pla de Pensions corresponen a un pla exclusiu per l'empresa: PP Aigües de Manresa, S.A. en aquests moments l'entitat gestora és Caja Madrid Pensiones, S.A. En el present exercici, segons instruccions del Reial decret anteriorment citat, no s'ha procedit a comptabilitzar cap.







AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

### 12.3. Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials

Correspon a l'import que havia estat dotat en exercicis anteriors de saldos pendents de cobrar de clients, els quals es donen totalment per incobrables donada la seva antiguitat.

<b>( A ) Variació de les provisions per deteriorament de valors de crèdits per operacions comercials</b>	<b>212.201,43</b>
<b>Saldo Provisions per deteriorament crèdits comercials a 31-12-12</b>	<b>504.111,04</b>
Addicions	229.851,27
Baixes	(17.649,84)
<b>Saldo Provisions per deteriorament crèdits comercials a 31-12-13</b>	<b>716.312,47</b>
<b>( B ) Pèrdues per crèdits comercials incobrables</b>	<b>162.643,92</b>
<b>( A + B ) Total Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials</b>	<b>374.845,35</b>

## 13. PROVISIONS i CONTINGÈNCIES.

### 13.1. Obligacions per prestacions a llarg termini a personal

Segons estableix el Conveni Col·lectiu d'Aigües de Manresa, al qual es troba acollit el personal de l'entitat, els treballadors que prestin serveis a l'empresa durant 25 anys tindran dret per una sola vegada al consolidar aquesta antiguitat a un premi de fidelització equivalent a l'import d'una mensualitat de la retribució anual fixa.

D'acord al establert en l'esmentat Conveni, ha estat comptabilitzada una provisió per remuneracions a llarg termini al personal, per l'import acreditat a 31 de desembre de 2013 pel personal de la Societat. En conseqüència ha estat imputat com despesa en aquest exercici l'import de 5.693,94€ (7.788,72€ al 2012) i s'han pagat 2.072,16 € ( 0,00 al 2012). que juntament amb les provisions de l'exercici anterior ascendeix a 83.303,68€.





AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

### 13.2. Altres provisions a llarg termini

La Societat ha comptabilitat els compromisos futurs fruit dels acords establerts en els Contractes Programes signats amb els Ajuntaments per fer obres d'inversió, reposició i millores, entre d'altres. El saldo a 31 de desembre de 2013 és de 3.455.979,44 euros (5.033.738,36 euros al 2012 ).

D'acord amb els acords establerts, aquestes inversions s'hauran de realitzar durant el període de la concessió, fet pel qual la seva contrapartida ha estat a l'immobilitzat intangible (concessions administratives), amortitzant-se de forma lineal en el període de concessió. Aquesta provisió s'anirà cancel·lant a mida que es vagi executant els compromisos d'inversió.

### 13.3. Contingències

- La societat l'any 2007 es va constituir com a fiadora d'una pòlissa de crèdit concedida a l'entitat Foment del Bàsquet, Fundació Privada per un capital de 1,6 milions d'euros que finalitzava l'octubre de 2011. El Consell d'Administració, en sessió de 3 de novembre de 2011, va aprovar la renovació de l'aval en l'operació de refinançament a formalitzar per l'Entitat Foment del Basquet amb el compromís per part de l'Ajuntament de Manresa que dit aval no suposaria per l'empresa municipal cap cost econòmic.

El préstec es va formalitzar en data 5 de desembre de 2011 per un import de 1,6 milions d'euros i un termini de 7 anys.

- La Societat va constituir com a fiadora a l'any 2008, d'un préstec atorgat la Fundació privada per a la Promoció del Museu de la Tècnica per un capital de 275.000 euros. Al 2011 dita fundació es va transformar en la Fundació Aigües Manresa Junta de la Sèquia.







AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

- La Societat presta garantia del 49% de les obres, instal·lacions i edificis del llac i Parc de l'Agulla al préstec Sindicat CatalunyaCaixa – ICF, amb venciment 1 d'octubre de 2032.(Nota 8.b.1.1, lletra j )
- La Societat presta garantia de segona càrrega del 49% de les obres, instal·lacions i edificis del llac i Parc de l'Agulla al préstec de CatalunyaCaixa, amb venciment 1 d'octubre de 2035. ( Nota 8.b.1.1, lletra k )

#### **14. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT**

Les despeses i els ingressos d'activitats relacionades amb el medi ambient són únicament les derivades de l'explotació de l'estació depuradora d'aigües residuals la titularitat de la qual és de l'Agència Catalana de l'Aigua.

#### **15. FETS POSTERIORIS**

S'està en procés de canvi de forma contractual de gestió amb els diferents municipis on Aigües Manresa, S.A. presta el servei d'aigua passant a ser medi propi de cadascuna de les administració locals.

El canvi s'instrumenta amb dues parts, la primera amb una signatura del conveni entre ajuntaments i una posterior amb la signatura d'un contracte programa entre Aigües Manresa i cada Ajuntament.

En l'actualitat s'han signat tots els convenis i contractes programa. En el municipi de Navàs se segueix amb el mateix règim de Concert.

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2013, no s'ha produït cap altre fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents Comptes Anuals





## 16. TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES

A 31.12.13 existeix un saldo deutor amb l'únic accionista de la Societat, l'Excm. Ajuntament de Manresa, per import de 151.286,61€ (966.705,23€ per el 2012 ) fruit de les operacions realitzades en aquets exercici i anteriors per operacions d'inversió, i consums d'aigua inclòs el corresponent cànon d'aigua. A data de tancament del present exercici el saldo creditor és de 0,00 € (0,00 € per el 2012). El volum d'ingressos ha estat de 230.789,19 € per el 2013 i de 225.330,68 € per el 2012 i les despeses de 116.235,48 € i de 79.311,83€ al 2012, que inclouïa compra terreny i permutes de terreny.

A 31.12.13 existeix un saldo deutor amb la Societat, GIAC, S.A. , per import de 299.200,25 € (130.838,41 € per el 2012). El saldo creditor és de 102.901,71 € i (93.574,91 € per el 2012) El volum d'ingressos ha estat de 536.939,85 € (496.865,57 per el 2012) i les despeses 68.895,27 € (149.247,33 per el 2012 €).

A 31.12.13 existeix un saldo deutor amb la Fundació Aigües de Manresa- Junta La Sèquia per import de 727.999,09 € (600.740,58 € per el 2012). El saldo creditor és de 2.124,02 € i (0,00€ per el 2012), i el volum de despeses 269.076,00 € (260.449€ al 2012 ).

### • **Remuneracions als membres del Consell d'Administració**

La condició de membre del Consell d'Administració de la Societat no atorga dret explícit a cap classe de remuneració, ja que els esmentats càrrecs es caracteritzen per ser a títol gratuït i per la pertinença dels consellers a determinades entitats públiques, cíviques o econòmiques de la comarca o a la plantilla de la Societat, en el cas del representant dels treballadors, el qual només acredita el sou que prové de la relació laboral que manté amb la mateixa.

Als efectes d'allò establert a l'article 229 i següents del TRLSC de 2 de juliol de 2010, els Administradors de la Societat manifesten que no ostenten directa o indirectament participacions i/o càrrecs en societats amb el mateix, anàleg o complementari objecte social del d'Aigües de Manresa, S.A., amb excepció dels càrrecs i/o participacions en totes aquelles entitats i societats municipals directament relacionades amb l'Excel·lentíssim Ajuntament de Manresa.







- **Retribució dels Directius.**

La remuneració dels sis membres de l'alta direcció ha estat 469.647,22€ pel present exercici (450.691,77€ pel 2012).

### 17. ALTRA INFORMACIÓ

- **Plantilla mitjana**

El nombre mitjà de persones empleades durant l'exercici, classificades per llocs de treball, és el següent:

Concepte	Exercici 2013		Exercici 2012	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Directius	0	6	0	6
Tècnics	22	23	19	17
Administratius	19	19	15	22
Professionals ofici	17	62	5	53
Coman. Intermig prof. ofici	0	7	0	7
<b>TOTAL PLANTILLA MITJANA</b>	<b>58</b>	<b>117</b>	<b>39</b>	<b>105</b>

- **Retribució dels auditors**

Els honoraris corresponents a l'auditoria de comptes anuals de l'exercici 2013 són de 15.021,00 i 14.600,00 euros per el 2012, i per altres serveis 1.750 euros al 2013 i 4.600 euros al 2012.





- Ajornaments de pagament efectuats als proveïdors durant l'exercici segons llei 5/2010 de 5 de juliol 2010

Pagaments realitzats i pendents de pagament a data de tancament del balanç	Exercici 2013		Exercici 2012	
	Import	%	Import	%
Dins del termini legal	10.233.515,16	67,56%	5.376.830,15	50,65%
La resta	4.914.015,35	32,44%	5.237.873,92	49,35%
Total pagaments de l'exercici	15.147.530,51	100,00%	10.614.704,07	100,00%
Termini mig ponderat excedit de pagament	73,80	-	72,71	-
Aplaçaments que a data de tancament excedeixen el termini màxim legal	848.193,00	-	662.981,49	-

El període mig de pagament a proveïdors ordinaris es situa en 60 dies ( 75 dies al 2012 ) tal com marca el període transitori de la Llei de morositat pel 2012, la resta correspon principalment a proveïdors d'immobilitzat.

## 19.- INFORMACIÓ SEGMENTADA

- **Import net de la xifra de negocis**

En l'apartat de *Vendes* s'inclouen els ingressos relacionats amb el subministrament d'aigua i manteniment de la xarxa de distribució.

En l'apartat de Prestacions de serveis s'inclouen bàsicament, els següents conceptes:

- La facturació a la Mancomunitat de Municipis del Bages pel Sanejament, per import de 3.036.175,04 euros al 2013 i 1.962.059,17 euros al 2012, en concepte de repercussió dels costos derivats de la concessió del servei d'evacuació i tractament d'aigües residuals en les plantes depuradores a càrrec d'aquesta última entitat.
- Els ingressos derivats de la realització per a tercers d'obres i instal·lacions per un import de 724.676,05 euros al 2013 i 731.254,17 euros al 2012.







AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

- La facturació realitzada als Ajuntaments dels municipis amb els què la Societat realitza la gestió indirecta de l'explotació del servei d'abastament d'aigua, per un import de 138.071,46 euros al 2013 i de 1.011.266,35 euros al 2012.

**Comptes Anuals formulats a Manresa el 26 de Març de 2014.**

**Signatura dels consellers/res, d'acord amb l'article 253 del TRLSC RDL1/2010:**

VALENTÍ JUNYENT TORRAS 	JOSEP Mª SALA I ROVIRA 
SILVIA GRATACOS GONZALEZ 	JOSE LUIS IRUJO FATUARTE 
JOAN VINYES SABATA 	RAMON BUSQUET I GUIXÉ ***





AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

Plana de l'Om, 6, 3r. 3a. - 08241 Manresa  
Telèfon: 938 725 522 Fax: 938 727 971  
e-mail: administracio@aiguesmanresa.com

ADOLF BONIQUET BADRENAS 	PERE CASALS PERRAMON 
JOSEP M <sup>a</sup> . MACIA I BAJONA 	ANTONI VALENTÍ I RIERA 
JORDI SERRACANTA ESPINALT 	XAVIER JAVALOYES VILALTA 
SEBASTIÀ LLORT PRAT 	JORDI MASDEU VALVERDE 

(\*) NOTA: El Sr. Ramón Busquet i Guixé no firma per baixa voluntària per malaltia.

