

**AIGÜES DE MANRESA, S.A.**

Informe d'auditoria a  
31 de desembre de 2019

Protocol número: A-7.437

An independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL



## ÍNDEX

	Pàgina
<b>Informe d'auditoria .....</b>	<b>2</b>
<b>Comptes anuals i Informe de gestió .....</b>	<b>6</b>



## **INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT**

Als Accionistes  
d'**AIGÜES DE MANRESA S.A.**

### **Opinió**

Hem auditat els comptes anuals adjunts d'**Aigües de Manresa S.A.**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2019, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera d'**Aigües de Manresa S.A.** (la Societat), a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica en la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

### **Fonament de l'opinió**

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de la Societat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

### **Aspectes més rellevants de l'auditoria**

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.



## Aspecte rellevant

## Treball realitzat

Xifra de negocis (nota 19 de la memòria)

L'activitat principal de la societat consisteix en la gestió i l'explotació del servei de proveïment d'aigua potable a diferents poblacions, en especial a la ciutat de Manresa, el que comporta la necessitat d'establir processos i sistemes complexos per al control del volum d'operacions, facturació i periodificacions d'ingressos de consums pendents de facturar. Aquests factors motiven que el reconeixement d'ingressos hagi estat considerat com un aspecte rellevant de l'auditoria.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la comprensió i avaluació del model de gestió i dels sistemes de control intern de les activitats i sistemes d'informació implantats per la Direcció.

D'altra banda, s'ha procedit a realitzar proves d'integritat de les xifres de facturació, analitzant les evolucions mensuals i s'han obtingut les estimacions realitzades per part dels responsables de la societat sobre els consums pendents de facturació, aplicant proves de detall i de raonabilitat global, en base a les xifres de consums i les tarifes vigents.

## Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2019, el qual incorpora la informació analítica per explotacions d'acord a l'establert pels estatuts de la societat, la formulació de la qual és responsabilitat dels administradors de la Societat i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa, el que inclou l'avaluació de les dades analítiques incloses a l'informe de gestió amb l'únic abast de la verificació de la seva concordança amb les xifres globals auditades. Així mateix, la nostra responsabilitat consisteix a avaluar i informar de si el contingut i presentació de l'informe de gestió són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2019 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.



## **Responsabilitat dels administradors en relació als comptes anuals**

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els administradors tenen la intenció de liquidar la Societat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

## **Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals**

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.



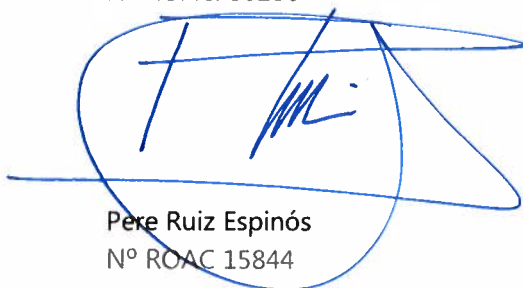
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, conclouem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si conclouem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els administradors de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Barcelona, 3 de juny de 2020  
**Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.**  
Nº ROAC: S0206



Pere Ruiz Espinós  
Nº ROAC 15844

**Col·legi  
de Censors Jurats  
de Comptes  
de Catalunya**

**FAURA-CASAS,  
Auditors  
Consultors, S.L.**

**2020 Núm. 20/20/12320**

**IMPORT COL·LEGAL: 96,00 EU**

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

An independent member of

**BKR**  
INTERNATIONAL



**AIGÜES DE MANRESA, S.A.**

Comptes anuals i Informe de gestió  
exercici 2019







AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

AIGÜES DE MANRESA, S.A.

Balanç de Situació a 31 de desembre de 2019 (en euros)

ACTIU	Nota	Exercici 2019	Exercici 2018
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		44.965.594,81	45.297.797,43
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	<b>6.1</b>	<b>24.458.883,01</b>	<b>26.143.546,74</b>
1. Desenvolupament		95.010,21	58.690,39
2. Concessions i Drets s/béns cedits en ús		23.854.521,56	25.708.108,25
3. Patents		167.539,62	79.078,49
5. Aplicacions informàtiques		341.811,62	297.669,61
<b>II. Immobilitzat material</b>	<b>5.1</b>	<b>18.888.798,08</b>	<b>17.292.613,49</b>
1. Terrenys i construccions		4.518.910,53	4.450.122,52
2. Instal·lacions tècniques i maquinària		10.916.129,41	8.634.364,44
3. Altre immobilitzat		2.014.641,24	2.016.969,08
4. Immobilitzats en curs		1.439.116,90	2.191.157,45
<b>V. Inversions financeres a llarg termini</b>	<b>8.1 a.1.1</b>	<b>1.614.177,02</b>	<b>1.857.201,32</b>
1. Instruments de patrimoni		(55.166,70)	58.331,99
2. Crèdits a tercers		1.542.187,85	1.608.452,16
5. Altres actius financers		127.155,87	190.417,17
<b>VI. Actius per impost diferit</b>		<b>3.736,70</b>	<b>4.435,88</b>
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>10.510.847,83</b>	<b>12.554.762,37</b>
<b>II. Existències</b>		<b>1.213.701,41</b>	<b>1.342.554,64</b>
1. Comercials		76.508,16	78.046,53
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		780.425,22	838.380,93
3. Productes en curs i semi acabats		356.768,03	426.127,18
<b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>8.1 a.1.2</b>	<b>8.412.598,75</b>	<b>9.631.492,52</b>
1. Clients per ventes i prestacions de serveis		7.276.839,57	7.982.917,42
3. Deutors variis		1.082.686,20	1.359.790,35
4. Personal		3.650,00	3.729,70
5. Actius per impost corrent		1.979,94	2.862,90
6. Altres crèdits amb Administracions Públiques		47.443,04	282.192,15
<b>V. Inversions financeres a curt termini</b>	<b>8.1 a.1.2.</b>	<b>149.798,99</b>	<b>138.945,16</b>
2. Crèdits a curt termini		149.798,99	138.945,16
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>		<b>10.038,88</b>	<b>84.617,36</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		<b>724.709,80</b>	<b>1.357.152,69</b>
1. Tresoreria		724.709,80	1.357.152,69
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>55.476.442,64</b>	<b>57.852.559,80</b>





PASSIU	Nota	Exercici 2019	Exercici 2018
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>39.973.252,04</b>	<b>40.174.293,10</b>
<b>A-1) Fons Propis</b>	<b>9</b>	<b>19.638.474,72</b>	<b>18.803.291,86</b>
<b>I. Capital</b>		<b>2.404.000,00</b>	<b>2.404.000,00</b>
1. Capital escripturat		2.404.000,00	2.404.000,00
<b>III. Reserves</b>		<b>16.399.291,86</b>	<b>15.144.720,22</b>
1. Legal y estatutàries		575.995,79	575.995,79
2. Altres reserves		15.823.296,07	14.568.724,43
<b>VII. Resultat de l'exercici</b>		<b>835.182,86</b>	<b>1.254.571,64</b>
<b>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>10</b>	<b>20.334.777,32</b>	<b>21.371.001,24</b>
<b>B) PASIU NO CORRENT</b>		<b>8.484.908,24</b>	<b>10.296.915,77</b>
<b>I. Provisions a llarg termini</b>		<b>2.108.730,01</b>	<b>2.973.770,78</b>
1. Obligacions per prestacions a llarg termini a personal	<b>13.1</b>	161.939,88	146.983,59
4. Altres provisions	<b>13.2</b>	1.946.790,13	2.826.787,19
<b>II. Deutes a llarg termini</b>	<b>8.1 b.1</b>	<b>6.313.504,25</b>	<b>7.259.771,83</b>
2. Deutes amb entitats de Crèdit	<b>8.1 b.1.1</b>	6.048.526,35	7.104.319,96
5. Altres passius financers	<b>8.1 b.1.2</b>	264.977,90	155.451,87
<b>IV. Passius per impost diferit</b>		<b>62.673,98</b>	<b>63.373,16</b>
<b>C) PASIU CORRENT</b>		<b>7.018.282,36</b>	<b>7.381.350,93</b>
<b>III. Deute a curt termini</b>	<b>8.1 b.2</b>	<b>3.383.523,97</b>	<b>3.791.165,30</b>
2. Deute amb entitats de Crèdit	<b>8.1 b.2.1</b>	3.364.853,38	3.632.426,43
5. Altres passius financers	<b>8.1 b.2.2</b>	18.670,59	158.738,87
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>8.1 b.2</b>	<b>3.566.677,18</b>	<b>3.522.104,42</b>
1. Proveïdors		58.879,13	57.164,37
3. Creditors variis		2.036.294,77	2.276.815,19
4. Personal ( remuneracions pendents de pagament)		663.935,33	620.437,50
6. Altres deutes amb Administracions Públiques	<b>8.1 b.2.2</b>	589.761,54	419.573,54
7. Acomptes rebuts per comandes		217.806,41	148.113,82
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>		<b>68.081,21</b>	<b>68.081,21</b>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C)</b>		<b>55.476.442,64</b>	<b>57.852.559,80</b>

Handwritten signature or mark on the right side of the page.

Multiple handwritten signatures and marks in blue ink at the bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.





AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

AIGÜES DE MANRESA, S.A.

Compte de Pèrdues i Guanys a 31 de desembre de 2019 (en euros)

	Nota	2019	2018
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
<b>1 Import net de la xifra de negocis</b>		<b>20.153.721,85</b>	<b>20.109.258,15</b>
a) Ventes		12.215.890,51	11.892.290,88
b) Prestació de serveis		7.937.831,34	8.216.967,27
<b>2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació</b>	<b>12.1</b>	<b>565.265,91</b>	<b>(1.205.177,21)</b>
<b>3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu</b>		<b>3.830.050,78</b>	<b>-2.941.196,68</b>
<b>4. Aprovisionaments</b>		<b>(8.973.029,86)</b>	<b>(7.109.517,90)</b>
a) Consum de mercaderies	<b>12.1</b>	(3.576.091,41)	(3.337.943,46)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	<b>12.1</b>	(548.452,64)	(567.456,24)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(4.848.485,81)	(3.204.118,20)
<b>5. Altres ingressos d'explotació</b>		<b>546.480,35</b>	<b>540.537,29</b>
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		521.996,41	512.533,55
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		24.483,94	28.003,74
<b>6. Despeses de personal</b>		<b>(7.948.108,18)</b>	<b>(7.569.668,98)</b>
a) Sous, salaris i assimilats		(6.088.040,95)	(5.773.691,95)
b) Cargues socials	<b>12.2</b>	(1.860.067,23)	(1.795.977,03)
<b>7. Altres despeses d'explotació</b>		<b>(3.501.332,67)</b>	<b>(2.897.211,58)</b>
a) Serveis exteriors		(2.795.026,69)	(2.323.445,02)
b) Tributs		(526.501,02)	(421.545,60)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	<b>12.3</b>	(177.080,87)	(148.597,81)
d) Altres despeses de gestió corrent		(2.724,09)	(3.623,15)
<b>8. Amortització de l'immobilitzat</b>		<b>(4.524.880,47)</b>	<b>(4.464.177,52)</b>
<b>9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres</b>	<b>10</b>	<b>1.036.223,92</b>	<b>1.052.033,50</b>
<b>11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat</b>		<b>0,00</b>	<b>(8.299,00)</b>
b) Resultat per alienacions i altres		0,00	(8.299,00)
<b>12. Altres resultats</b>		<b>0,00</b>	<b>8.239,69</b>
<b>A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+7+8+9+11+12)</b>		<b>1.184.391,63</b>	<b>1.397.213,12</b>
<b>12. Ingressos financers</b>	<b>8.2</b>	<b>0,04</b>	<b>68.093,79</b>
b) Valor negociables i altres instruments financers		0,04	68.093,79
b 2) A tercers		0,04	68.093,79
<b>13. Despeses financeres</b>	<b>8.2</b>	<b>(195.162,82)</b>	<b>(208.743,95)</b>
b) Deutes amb tercers		(195.162,82)	(208.743,95)
<b>16. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers</b>	<b>8.1 a.1.1</b>	<b>(154.045,99)</b>	<b>(1.991,32)</b>
a) Deteriorament i pèrdues		(154.045,99)	(1.991,32)
<b>A.2) RESULTAT FINANCER (12 + 13 + 16)</b>		<b>(349.208,77)</b>	<b>(142.641,48)</b>
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>835.182,86</b>	<b>1.254.571,64</b>
<b>17. Impost sobre beneficis</b>	<b>11</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULT. DEL EXERC. PROC.D' OPERACIONS CONTINUADES</b>			
A.4) (A.3 + 17.)		835.182,86	1.254.571,64
<b>B) OPERACIONS INTERROMPUDES</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + B)</b>		<b>835.182,86</b>	<b>1.254.571,64</b>

Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page. A blue circular stamp on the right side contains the text 'REGISTRAT' and 'BARCELONA'. There are several illegible handwritten signatures in blue ink across the bottom, including one that appears to be 'J. M...' and another with a large '3' next to it.



## ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET

### A) Estat d' ingressos i despeses reconeguts corresponents a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2019

			31/12/2019	31/12/2018
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	NOTA	835.182,86	1.254.571,64
<b>INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET</b>				
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts			
B)	Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net	10	-	-
<b>TRANSFERÈNCIES A LA COMPTA DE PÈRDUES I GUANYS</b>				
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts		(1.036.223,92)	(1.052.033,50)
C)	Total transferències a la compta de pèrdues i guanys	10	(1.036.223,92)	(1.052.033,50)
<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)</b>			<b>(201.041,06)</b>	<b>202.538,14</b>

4



**B) Estat total de canvis en el Patrimoni Net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2019**

		Capital	Reserves	Resultat de l'exercici	Subv. Donacions i llegats rebuts	Total
A)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2017	2.404.000,00	12.568.675,74	1.202.179,52	23.515.973,41	39.690.828,67
I.	Total ingressos i despeses reconegudes			<b>1.373.864,96</b>	<b>(1.092.938,67)</b>	<b>280.926,29</b>
II.	Operacions amb socis o propietaris					
III.	Altres variacions del patrimoni net		<b>1.202.179,52</b>	<b>(1.202.179,52)</b>	-	-
B)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017	2.404.000,00	13.770.855,26	1.373.864,96	22.423.034,74	39.971.754,96
I.	Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2017					-
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2017					-
C)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018	2.404.000,00	13.770.855,26	1.373.864,96	22.423.034,74	39.971.754,96
I.	Total ingressos i despeses reconegudes			<b>1.254.571,64</b>	<b>(1.052.033,50)</b>	<b>202.538,14</b>
II.	Operacions amb socis o propietaris					
III.	Altres variacions del patrimoni net		<b>1.373.864,96</b>	<b>(1.373.864,96)</b>	-	-
D)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018	2.404.000,00	15.144.720,22	1.254.571,64	21.371.001,24	40.174.293,10
I.	Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2018					-
II.	Ajustos per errors de l'exercici 2018					-
E)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019	2.404.000,00	15.144.720,22	1.254.571,64	21.371.001,24	40.174.293,10
I.	Total ingressos i despeses reconegudes			<b>835.182,86</b>	<b>(1.036.223,92)</b>	<b>(201.041,06)</b>
II.	Operacions amb socis o propietaris					
III.	Altres variacions del patrimoni net		<b>1.254.571,64</b>	<b>(1.254.571,64)</b>	-	-
F)	SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019	2.404.000,00	16.399.291,86	835.182,86	20.334.777,32	39.973.252,04



**ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENTS A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE 2019**

A)	FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	Notes de la memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
1.	<b>Resultat de l'exercici abans d'impostos</b>	<b>3</b>	<b>835.182,86</b>	<b>1.254.571,64</b>
2.	<b>Ajustos del resultat</b>		<b>3.807.386,92</b>	<b>3.461.019,45</b>
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	<b>5 i 6</b>	4.519.993,08	4.481.014,94
b)	Correccions valoratives per deteriorament (+/-)		14.956,29	
c)	Variació de provisions (+/-)		113.498,69	
d)	Imputació de subvencions (-)		(1.036.223,92)	(1.052.033,50)
e)	Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitza (+/-)			
g)	Ingressos financers (-)		(0,04)	(176.705,94)
h)	Despeses financeres (+)		195.162,82	208.743,95
3.	<b>Canvis al capital corrent</b>		<b>633.878,14</b>	<b>(2.432.451,23)</b>
a)	Existències (+/-)		128.853,23	(579.003,55)
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		541.209,71	(378.414,65)
c)	Altres actius corrents (+/-)		(10.853,83)	84.562,67
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		44.572,76	(392.121,42)
e)	Altres passius corrents (+/-)		(144.482,21)	(75.784,32)
f)	Altres actius i passius no corrents (+/-)		74.578,48	(1.091.689,96)
4.	<b>Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació</b>		<b>(195.162,78)</b>	<b>(140.650,16)</b>
a)	Pagament d'interessos (-)		(195.162,82)	(208.743,95)
c)	Cobrament d'interessos (+)		0,04	68.093,79
5.	<b>Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)</b>		<b>5.081.285,14</b>	<b>2.142.489,70</b>
B)	<b>FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ</b>			
6.	<b>Pagament per inversions (-)</b>		<b>(4.741.184,89)</b>	<b>(3.292.380,83)</b>
b)	Immobilitzat intangible		(1.938.436,83)	(776.411,86)
c)	Immobilitzat material		(2.802.748,06)	(2.470.604,80)
e)	Altres actius financers		-	(45.364,17)
7.	<b>Cobraments per desinversions (+)</b>		<b>236.883,56</b>	<b>157.782,45</b>
b)	Immobilitzat intangible		82.127,36	
c)	Immobilitzat material		25.230,59	151.589,01
e)	Altres actius financers		129.525,61	6.193,44
8.	<b>Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)</b>		<b>(4.504.301,33)</b>	<b>(3.134.598,38)</b>
C)	<b>FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT</b>			
9.	<b>Cobrament i pagament per instruments de patrimoni</b>		-	-
e)	Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		0,00	
10.	<b>Cobrament i pagament de passiu financer</b>		<b>(1.209.426,70)</b>	<b>(499.786,14)</b>
a)	<i>Emissió</i>		128.104,42	175.398,86
2.	Deutes amb entitats de crèdit (+)		-	
5.	Altres deutes (+)		128.104,42	175.398,86
b)	<i>Devolució i amortització</i>		(1.337.531,12)	(675.185,00)
2.	Deutes amb entitats de crèdit (-)		(1.323.366,66)	(675.185,00)
5.	Altres deutes (-)		(14.164,46)	
12.	<b>Fluxos efectius de les activitats de finançament (10)</b>		<b>(1.209.426,70)</b>	<b>(499.786,14)</b>
D)	<b>Efecte de les variacions dels tipus de canvi</b>			
E)	<b>AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)</b>		<b>(632.442,89)</b>	<b>(1.491.894,81)</b>
	<b>Efectiu o equivalents al començament de l'exercici</b>		<b>1.357.152,69</b>	<b>2.849.047,50</b>
	<b>Efectiu o equivalents al final de l'exercici.</b>		<b>724.709,80</b>	<b>1.357.152,69</b>

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signatures and stamps]*







AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

## AIGÜES DE MANRESA, S.A.

### MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2019

#### 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 Societats de Capital 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 què 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.

La societat té consideració de mitjà propi dels ajuntaments i d'altres entitats locals de qualsevol classe que siguin aquestes, en virtut de l'article 1r.bis, apartat 2 dels seus estatuts.

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





L'àmbit d'actuació global de l'Empresa compren el subministrament d'aigua potable als municipis de Manresa, Sant Joan de Vilatorrada, Sant Martí de Torroella (EMD), Sant Fruitós de Bages, Santpedor, Sant Salvador de Guardiola, Pont de Vilomara i Rocafort, Rajadell, Calders, Castellfollit del Boix, Fonollosa, Castellnou de Bages, Monistrol de Calders, el nucli de Castelltallat del municipi de Sant Mateu de Bages, Navarcles, Calaf, també col·labora amb la prestació del servei als municipis de Navàs i Marganell. Així mateix i per encàrrec de la Mancomunitat de Municipis del Bages l'explotació dels Sistemes de Sanejament de Manresa-Sant Joan de Vilatorrada, de Sant Fruitós de Bages-Santpedor-Navarcles, de Sant Salvador de Guardiola, del Pont de Vilomara, de Castellnou de Bages, de la Figuerola (del municipi de Castellnou de Bages), de Navàs (que inclou la petita planta del Mujal), de la Colònia Antius pertanyent al municipi de Callús. També es fa l'explotació de Sanejament i per encàrrec dels seu respectius ajuntaments a la Roviola, pertanyent al municipi de Santa Maria d'Oló, als Plans de la Sala del municipi de Sallent, i al polígon industrial de la Pobla Nord del municipi de Súria. També es gestionen els sistemes de clavegueram de Manresa, Navarcles, Sant Fruitós de Bages, Pont de Vilomara i Rocafort, Calaf i, des del començament d'any 2019, al municipi de Sant Salvador de Guardiola. S'ha mantingut el nivell de qualitat del servei en el conjunt d'activitats i treballs realitzats, tant en el que es refereix al subministrament d'aigua potable com a l'explotació dels sistemes de sanejament i clavegueram, que s'han portat a terme amb unes característiques molt semblants als exercicis anteriors.

Aigües de Manresa és "servei tècnic i mitjà propi" de cada ajuntament i de la Mancomunitat de Municipis del Bages per al Sanejament. L'aplicació d'aquesta fórmula comporta la signatura d'un conveni de col·laboració entre l'Ajuntament de Manresa i cadascun dels ajuntaments i la posterior signatura d'un contracte programa entre Aigües Manresa i l'ajuntament on s'acorden els termes econòmics i terminis de la prestació del servei. En data 31 de desembre de 2013 van quedar formalitzats la totalitat dels municipis gestionats amb l'excepció de Navàs on presta el servei l'empresa municipal Serveis Municipals de Navàs.

Per tal de reforçar i adequar la figura del servei tècnic i mitjà propi al nou marc legislatiu s'està portant a terme diverses actuacions reglamentàries entre les que destaca la participació en l'accionariat i en els òrgans de decisió de l'empresa de les diferents Administracions a qui Aigües de Manresa presta servei.

Aigües de Manresa, a més, col·labora amb GIAC S.A. (empresa que té caràcter de servei tècnic i mitjà propi del consorci CONGIAC) en la gestió del servei d'abastament d'aigua de Camprodon; Campdevànol, Sant Bartomeu del Grau, Llanars, Olost i Montornès del Vallès

També es gestiona el sistema comarcal en alta, del Bages Cardener que es va posar en servei el 2007 i, amb l'execució de la segona fase l'any 2016, porta aigua del sistema de Manresa als sistemes dels municipis de Rajadell, Castellfollit del Boix, Sant Salvador de Guardiola, Fonollosa i Castelltallat.





AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

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 Navarcles, Pont de Vilomara, Sant Fruitós de Bages i Calaf.

El 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 de societat municipal de capital íntegrament públic.

A la constitució de la Societat la totalitat de les accions del 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'explotació 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*.

A data de formulació dels presents comptes anuals, la societat no està obligada, d'acord amb el contingut de l'article 42 del Codi de Comerç, a formular comptes anuals consolidats 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. Igualment no pertany a cap grup obligat a consolidar d'acord amb l'article 42 del codi de comerç.



## **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 2019.

### **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 Net
- Estat de fluxos d'efectiu
- Memòria de l'Exercici

### **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 2019 i 2018 han estat adaptats a l'estructura establerta pel Pla General de Comptabilitat de manera que resulten comparables entre si.





AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

#### **d) ASPECTES CRÍTICS 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 2019, 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.

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

No existeixen elements recollits en diferents partides amb l'excepció dels imports pendents de pagament dels préstecs amb entitats financeres i crèdits amb tercers, els quals estan al passiu o actiu corrent els imports amb venciment inferior a 12 mesos i en el passiu o actiu no corrent la resta de quotes vençudes.

#### **f) CORRECCIÓ D'ERRORS.**

En el present exercici no hi ha hagut correccions d'errors.



### 3. - DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

El Consell d'Administració proposarà a la Junta General d'Accionistes l'aprovació dels comptes anuals de l'exercici 2019, així com la distribució dels resultats següent:

BASE DE REPARTIMENT	
	Euros
Saldo compte de pèrdues i guanys	835.182,86
<b>Total</b>	<b>835.182,86</b>

APLICACIÓ	
	Euros
A reserves voluntàries	835.182,86
<b>Total</b>	<b>835.182,86</b>

### 4. - NORMES DE VALORACIÓ

Els criteris comptables que han estat aplicats en la preparació dels Comptes Anuals, 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:

CONCEPTE	COEFICIENT
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.

- 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 al 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)**.

Fruït de l'acord de concessió administrativa del complex esportiu de les piscines municipals de Manresa, l'actiu corresponent 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 10 c)**, 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.

## 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, utilatge i mobiliari	6% - 30%
Altre immobilitzat	12% - 25%





AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

### 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.

### 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 produeixen 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.

- 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.

## 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 subscrites 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 100% Municipal que gestiona la prestació de serveis municipals, gaudeix de la bonificació en la quota de l'Impost sobre Societats del 99% d'acord amb l'establert a l'art. 34 de la llei 27/2014 de 27 de novembre.

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.

## 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, DONACIONS 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.

## **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 comptabilitza com despeses avançades els pagaments a compte en concepte de Cànon pendent de meritar al tancament de l'exercici.

El compte d'ingressos avançats el componen els treballs facturats que a data de tancament es troben 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 31/12/18	Addicions	Reclassificacions	Baixes	Saldo a 31/12/19
Terrenys i béns naturals	1.228.886,24				1.228.886,24
Construccions	6.422.534,22	71.408,60	193.082,25		6.687.025,07
Instal·lacions tècniques i maquinària	17.626.437,29	1.336.574,84	1.371.379,39	(126.020,57)	20.208.370,95
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	4.497.584,80	263.178,16	63.399,15	(50.694,62)	4.773.467,49
Altre immobilitzat	1.498.925,11	141.364,87		(20.052,85)	1.620.237,13
Immobilitzat en curs	2.191.157,45	990.221,68	(1.742.262,22)		1.439.116,90
<b>IMMOBILITZAT MATERIAL BRUT</b>	<b>33.465.525,11</b>	<b>2.802.748,14</b>	<b>(114.401,43)</b>	<b>(196.768,04)</b>	<b>35.957.103,78</b>
Amortització acumulada de construccions	(3.201.297,94)	(195.702,84)			(3.397.000,78)
Amortització acumulada d'instal·lacions tècniques i maquinària	(8.992.072,85)	(421.301,87)		121.133,18	(9.292.241,54)
Amortització acumulada d'altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	(2.866.461,38)	(320.455,87)		50.404,18	(3.136.513,07)
Amortització acumulada d'altre immobilitzat	(1.113.079,45)	(129.470,86)			(1.242.550,31)
<b>TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>	<b>(16.172.911,62)</b>	<b>(1.066.931,44)</b>		<b>171.537,36</b>	<b>(17.068.305,70)</b>
<b>IMMOBILITZAT MATERIAL NET</b>	<b>17.292.613,49</b>	<b>1.735.816,70</b>	<b>(114.401,43)</b>	<b>(25.230,68)</b>	<b>18.888.798,08</b>





I el del passat exercici 2018 fou:

Concepte	Saldo a 31/12/17	Addicions	Reclassificacions	Baixes	Saldo a 31/12/18
Terrenys i béns naturals	1.228.886,24				1.228.886,24
Construccions	6.219.066,26	12.125,68	191.342,28		6.422.534,22
Instal·lacions tècniques i maquinària	16.594.074,30	84.180,38	1.010.254,58	(62.071,97)	17.626.437,29
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	3.700.746,17	594.382,81	203.317,44	(861,62)	4.497.584,80
Altre immobilitzat	1.422.315,18	160.295,73		(83.685,80)	1.498.925,11
Immobilitzat en curs	2.013.866,20	1.582.205,54	(1.404.914,29)		2.191.157,45
<b>IMMOBILITZAT MATERIAL BRUT</b>	<b>31.178.954,35</b>	<b>2.433.190,15</b>	<b>0,00</b>	<b>(146.619,39)</b>	<b>33.465.525,11</b>
Amortització acumulada de construccions	(2.980.485,17)	(220.812,77)			(3.201.297,94)
Amortització acumulada d'instal·lacions tècniques i maquinària	(8.659.773,68)	(393.837,85)		61.538,68	(8.992.072,85)
Amortització acumulada d'altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	(2.553.494,71)	(313.339,92)		373,25	(2.866.461,38)
Amortització acumulada d'altre immobilitzat	(1.047.585,95)	(120.185,43)		54.691,93	(1.113.079,45)
<b>TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>	<b>(15.241.339,51)</b>	<b>(1.048.175,97)</b>		<b>116.603,86</b>	<b>(16.172.911,62)</b>
<b>IMMOBILITZAT MATERIAL NET</b>	<b>15.937.614,84</b>	<b>1.385.014,18</b>	<b>0,00</b>	<b>(30.015,53)</b>	<b>17.292.613,49</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 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 Guanyos 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.

El valor dels actius actualitzats per l'actualització de balanços realitzada en 1996 és de 1.214.050,80 euros. La dotació a l'amortització d'aquests elements realitzada en l'exercici 2019 ha estat de 5,31 milers d'euros.





## 5.2. Altra informació.

Al tancament de l'exercici existeixen béns totalment amortitzats, els quals es segueixen utilitzant. El detall per partides comptables dels elements totalment amortitzats és el següent:

Concepte	2019	2018
Edificis i altres construccions	1.501.853,32	1.044.928,07
Instal·lacions tècniques	5.053.465,27	5.094.743,77
Maquinària	156.015,11	139.861,22
Utillatge	392.442,60	342.915,46
Altres instal·lacions	1.032.244,50	1.008.795,73
Mobiliari	556.950,45	550.273,93
Equips informàtics	516.206,47	499.586,03
Elements de transport	353.675,71	334.067,44
<b>Total</b>	<b>9.562.853,43</b>	<b>9.015.171,65</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, entenent que aquestes pòlisses cobreixen de manera suficient els riscos als que estan sotmesos.



## 6. - IMMOBILITZAT INTANGIBLE

### 6.1. 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 31/12/18	Addicions	Baixes - Regularitzacions	Saldo a 31/12/19
Investigació i Desenvolupament	334.449,84	36.319,82		370.769,66
Concessions administratives i Drets sobre actius cedits en ús	47.265.610,32	1.579.957,00	(4.780.755,57)	44.064.811,75
Patents	416.033,32	25.354,65		441.387,97
Aplicacions Informàtiques	1.858.850,49	212.941,91	(195,69)	2.071.596,71
<b>IMMOBILITZAT INTANGIBLE BRUT</b>	<b>49.874.943,97</b>	<b>1.854.573,38</b>	<b>(4.780.951,26)</b>	<b>46.948.566,09</b>
Amortització acumulada de Investigació i Desenvolupament	(275.759,45)			(275.759,45)
Amortització acumulada de Concessions administratives i Drets sobre actius cedits en ús	(21.557.502,07)	(3.267.362,82)	4.694.775,79	(20.130.089,10)
Amortització acumulada de Patents	(341.501,04)	(17.094,61)		(358.595,65)
Amortització acumulada d'Aplicacions informàtiques	(1.556.634,67)	(168.604,21)		(1.725.238,88)
<b>TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>	<b>(23.731.397,23)</b>	<b>(3.453.061,64)</b>	<b>4.694.775,79</b>	<b>(22.489.683,08)</b>
<b>IMMOBILITZAT INTANGIBLE NET</b>	<b>26.143.546,74</b>	<b>(1.598.488,26)</b>	<b>(86.175,47)</b>	<b>24.458.883,01</b>





I el del passat exercici 2018 fou:

Concepte	Saldo a 31/12/17	Addicions	Baixes - Regularitzacions	Saldo a 31/12/18
Investigació i Desenvolupament	334.049,81	400,03		334.449,84
Concessions administratives i Drets sobre actius cedits en ús	47.724.367,20	1.969.602,95	(2.428.359,83)	47.265.610,32
Patents	396.495,29	19.538,03		416.033,32
Aplicacions Informàtiques	1.760.129,17	98.721,32		1.858.850,49
<b>IMMOBILITZAT INTANGIBLE BRUT</b>	<b>50.215.041,47</b>	<b>2.088.262,33</b>	<b>(2.428.359,83)</b>	<b>49.874.943,97</b>
Amortització acumulada de Investigació i Desenvolupament	(275.759,45)			(275.759,45)
Amortització acumulada de Concessions administratives i Drets sobre actius cedits en ús	(20.091.800,28)	(3.332.804,65)	1.867.102,86	(21.557.502,07)
Amortització acumulada de Patents	(327.590,46)	(13.910,58)		(341.501,04)
Amortització acumulada d'Aplicacions informàtiques	(1.403.189,51)	(153.445,16)		(1.556.634,67)
<b>TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>	<b>(22.098.339,70)</b>	<b>(3.500.160,39)</b>	<b>1.867.102,86</b>	<b>(23.731.397,23)</b>
<b>IMMOBILITZAT INTANGIBLE NET</b>	<b>28.116.701,77</b>	<b>(1.411.898,06)</b>	<b>(561.256,97)</b>	<b>26.143.546,74</b>

### Concessions Administratives:

Com a conseqüència dels Contractes Programes signats entre Aigües de Manresa i els Ajuntaments de varis municipis, es troba 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.

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>.

El període de vigència del conveni serà de 30 anys finalitzant el 13 de desembre de 2031. 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.

L'import comptabilitzat en aquest concepte és de 1.556.334,44 euros



## 6.2. Altra informació

Al tancament de l'exercici existeixen béns totalment amortitzats, els quals es segueixen utilitzant. El detall per partides comptables dels elements totalment amortitzats és el següent:

Concepte	2019	2018
Nom comercial	275.759,45	275.759,45
Drets sobre actius cedits en ús	19.961,69	19.961,69
Plomes aigua	295.293,88	295.293,88
Aplicacions informàtiques	1.526.609,52	1.221.518,42
<b>Total</b>	<b>2.117.624,54</b>	<b>1.812.533,44</b>

## 7. – ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

### 7.1. Arrendaments financers

Sense operacions en aquesta partida.

### 7.2. Arrendaments operatius

La Societat té formalitzats diversos contractes d'arrendaments com arrendador, els quals a 31 de desembre de 2019 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 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
<b>Inversions mantingudes fins al venciment</b>	-	-	1.669.343,72	1.798.869,33	1.669.343,72	1.798.869,33
<b>Actius disponibles per la venda</b> - Valorats a cost	(55.166,70)	58.331,99	-	-	(55.166,70)	58.331,99
<b>Total</b>	<b>(55.166,70)</b>	<b>58.331,99</b>	<b>1.669.343,72</b>	<b>1.798.869,33</b>	<b>1.614.177,02</b>	<b>1.857.201,32</b>

#### Instruments de Patrimoni:

- Gestió Integral d'Aigües de Catalunya.

GIAC (Gestió Integral d'Aigües de Catalunya), fundada el 5 de novembre de l'any 1997 és una societat privada local anònima (SA), ens de gestió directa de CONGIAC, amb participació d'Ajuntaments i altres entitats locals catalanes, que gestionen el cycle de l'aigua, de les seves poblacions. Aquestes entitats locals són Reus, Manresa, Mataró, El Prat del Llobregat i Vilafranca del Penedès. L'activitat d'aquesta empresa són tasques en l'àmbit del cycle integral de l'aigua i el medi ambient.

La participació d'Aigües de Manresa, S.A. en aquesta empresa és de 43.890 Euros. Aquesta empresa no es considera una empresa associada per que el control que ostentem es sobre el 9,96 % del capital social i no es tenen la majoria dels drets de vots ni s'exerceix sobre la societat un control significatiu.

Segons les darreres dades disponibles, els fons propis son superiors al capital social, no existint indicis de deteriorament.





- **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 1.264.197,39 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 l'esmentada ampliació, Aigües de Manresa va subscriure 60 accions per valor de 60.000 Euros i 4.200 Euros de prima d'emissió.

La mercantil Projectes Territorials del Bages, S.A ha presentat concurs de creditors i està en fase de liquidació. En base a aquesta situació, a 31 de desembre de 2019, s'ha comptabilitzat una dotació per deteriorament de 28.498,69 euros, dotant d'aquesta manera la totalitat de la inversió realitzada en aquesta societat. En aquest sentit l'import de la provisió acumulada és de 1.264.197,39 euros (1.235.698,70 euros a l'exercici anterior).

### **Crèdits, derivats i altres**

Amb data 13 de juliol de 2018 s'ha signat un acord entre Bàsquet Manresa S.A.D., Foment del Bàsquet Fundació Privada i Aigües de Manresa S.A. que regula el règim de pagament i cessió del crèdit de les diverses obligacions econòmiques, establint un crèdit per import inicial de 1.182.865,68 euros amb un termini de retorn de 10 anualitats.

Aquesta operació és el resultat dels avançaments efectuats per l'amortització del préstec atorgat a Foment del Bàsquet, Fundació Privada del que la societat es va constituir fiadora per l'acord pres en sessió de Consell d'Administració de 3 de novembre de 2011. Veure nota **13.3**





a.1.2. Actius Financers a curt termini:

Categoria	Crèdits, derivats i altres	
	Exercici 2019	Exercici 2018
<b>Préstecs i partides a cobrar</b>	<b>8.562.397,74</b>	<b>9.770.437,68</b>
<b>Total</b>	<b>8.562.397,74</b>	<b>9.770.437,68</b>

➤ **Préstecs i partides a cobrar**

Corresponen al següent detall:

Concepte	Exercici 2019	Exercici 2018
Altres crèdits	149.798,99	138.945,16
Clients per ventes i prestacions de serveis	7.276.839,57	7.982.917,42
Deutors varis	1.082.686,20	1.359.790,35
Personal	3.650,00	3.729,70
Actius per impost corrent	1.979,94	2.862,90
H.P. deutora per I.V.A.	47.443,04	282.192,15
<b>Préstecs i partides a cobrar</b>	<b>8.562.397,74</b>	<b>9.770.437,68</b>



## Classificació dels actius financers per venciments

A 31 de desembre de 2019

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
<b>Inversions financeres</b>	<b>149.798,99</b>	<b>108.690,56</b>	<b>111.277,40</b>	<b>113.925,80</b>	<b>113.925,80</b>	<b>1.166.357,46</b>	<b>1.763.976,01</b>
- Instruments de patrimoni	-	-	-	-	-	(55.166,70)	(55.166,70)
- Crèdits a empreses	149.798,99	108.690,56	111.277,40	113.925,80	113.925,80	1.094.368,29	1.691.986,84
- Altres actius financers	-	-	-	-	-	127.155,87	127.155,87
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>8.412.598,75</b>	-	-	-	-	-	<b>8.412.598,75</b>
- Clients per ventes i prestacions de serveis	7.276.839,57	-	-	-	-	-	7.276.839,57
- Altres deutors	1.082.686,20	-	-	-	-	-	1.082.686,20
- Personal	3.650,00	-	-	-	-	-	3.650,00
- Administracions públiques	49.422,98	-	-	-	-	-	49.422,98
<b>Total</b>	<b>8.562.397,74</b>	<b>108.690,56</b>	<b>111.277,40</b>	<b>113.925,80</b>	<b>113.925,80</b>	<b>1.166.357,46</b>	<b>10.176.574,76</b>

A 31 de desembre de 2018

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
<b>Inversions financeres</b>	<b>138.945,16</b>	<b>106.163,86</b>	<b>108.690,56</b>	<b>111.277,40</b>	<b>113.925,80</b>	<b>1.417.143,70</b>	<b>1.996.146,48</b>
- Instruments de patrimoni	-	-	-	-	-	58.331,99	58.331,99
- Crèdits a empreses	138.945,16	106.163,86	108.690,56	111.277,40	113.925,80	1.168.394,54	1.747.397,32
- Altres actius financers	-	-	-	-	-	190.417,17	190.417,17
<b>Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>	<b>9.631.492,52</b>	-	-	-	-	-	<b>9.631.492,52</b>
- Clients per ventes i prestacions de serveis	7.982.917,42	-	-	-	-	-	7.982.917,42
- Altres deutors	1.359.790,35	-	-	-	-	-	1.359.790,35
- Personal	3.729,70	-	-	-	-	-	3.729,70
- Administracions públiques	285.055,05	-	-	-	-	-	285.055,05
<b>Total</b>	<b>9.770.437,68</b>	<b>106.163,86</b>	<b>108.690,56</b>	<b>111.277,40</b>	<b>113.925,80</b>	<b>1.417.143,70</b>	<b>11.627.639,00</b>





## b. Passius Financers

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

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Altres Passius Financers		Total	
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
<b>Dèbits i partides a pagar</b>	<b>6.048.526,35</b>	<b>7.104.319,96</b>	<b>264.977,90</b>	<b>155.451,87</b>	<b>6.313.504,25</b>	<b>7.259.771,83</b>
<b>Total</b>	<b>6.048.526,35</b>	<b>7.104.319,96</b>	<b>264.977,90</b>	<b>155.451,87</b>	<b>6.313.504,25</b>	<b>7.259.771,83</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 2019 és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/18	Addicions	Traspàs	Saldo a 31/12/19
Préstec BBVA	183.114,24		(128.969,07)	54.145,17
Préstec Sindicat BBVA – ICF	2.211.322,87		(132.240,70)	2.079.082,17
Préstec BBVA	498.373,45		(22.468,53)	475.904,92
Préstec ICO BBVA	496.120,76		(154.132,96)	341.987,80
Préstec B.S.C.H. ( CDTI )	34.967,70		(23.316,00)	11.651,70
Préstec Caixabank	969.347,01		(203.801,96)	765.545,05
Préstec Bankia	943.989,05		(161.686,33)	782.302,72
Préstec Liberbank	967.084,88		(134.175,90)	832.908,98
Préstec Banc Sabadell	800.000,00		(95.002,16)	704.997,84
	<b>7.104.319,96</b>	<b>-</b>	<b>(1.055.793,61)</b>	<b>6.048.526,35</b>





Els deutes amb entitats de crèdit corresponen al següent detall:

Concepte	Import inicial	Data formalització/ Subrogació	Termini	Deute a curt termini	Deute a llarg termini	Saldo a 31/12/19
Préstec BBVA	960.000,00	19/05/2011	19/05/2021	128.935,32	54.145,17	183.080,49
Préstec Sindicat BBVA – ICF	2.956.843,50	28/09/2012	01/10/2032	131.344,61	2.079.082,17	2.210.426,78
Préstec BBVA	627.564,31	28/09/2012	21/06/2035	22.468,52	475.904,92	498.373,44
Préstec ICO BBVA	1.200.000,00	11/12/2012	10/01/2023	154.132,93	341.987,80	496.120,73
Préstec B.S.C.H. ( CDTI )	174.863,70	01/04/2013	30/06/2021	23.316,00	11.651,70	34.967,70
Préstec Caixabank	1.635.000,00	31/07/2014	01/08/2024	203.801,94	765.545,05	969.346,99
Préstec Bankia	1.300.000,00	25/09/2015	30/09/2025	161.396,20	782.302,72	943.698,92
Préstec Liberbank	1.100.000,00	23/12/2016	23/12/2026	134.175,90	832.908,98	967.084,88
Préstec Banc Sabadell	800.000,00	21/12/2017	31/12/2027	95.002,16	704.997,84	800.000,00
				<b>1.054.573,58</b>	<b>6.048.526,35</b>	<b>7.103.099,93</b>

Tots els préstecs tenen un interès variable en funció de l'euríbor. Apart d'aquests saldos a curt termini també hi ha els deguts a pòlisses i altres (veure nota 9.b.2.1).

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

El detall i moviments és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/18	Addicions	Reclass a curt termini	Saldo a 31/12/19
Deutes transformables en subvencions a llarg termini	92.812,05	21.465,13		114.277,18
Proveïdors per immobilitzat a ll/t	3.465,50	75.712,37	(18.578,39)	60.599,48
Fiances i dipòsits rebudes a ll/t	59.174,32	38.333,17	(7.406,25)	90.101,24
<b>Altres Passius Financers</b>	<b>155.451,87</b>	<b>135.510,67</b>	<b>(25.984,64)</b>	<b>264.977,90</b>





En el passat 2018 va ser:

Concepte	Saldo a 31/12/17	Addicions	Reclass a curt termini	Saldo a 31/12/18
Deutes transformables en subvencions a llarg termini	64.981,14	27.830,91		92.812,05
Proveïdors per immobilitzat a ll/t	8.563,75		(5.098,25)	3.465,50
Fiances i dipòsits rebudes a ll/t	57.617,33	2.056,99	(500,00)	59.174,32
Altres Passius Financers	131.162,22	29.887,90	(5.598,25)	155.451,87

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

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Altres Passius Financers		Total	
	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018	Exercici 2019	Exercici 2018
<b>Dèbits i partides a pagar</b>	3.364.853,38	3.632.426,43	3.585.347,77	3.680.843,29	6.950.201,15	7.313.269,72
<b>Total</b>	3.364.853,38	3.632.426,43	3.585.347,77	3.680.843,29	6.950.201,15	7.313.269,72





**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 31/12/19	Saldo a 31/12/18
(a) Préstecs a curt termini	1.054.573,58	963.518,00
(b) Pòlisses de crèdit	2.310.010,85	2.668.549,76
Interessos de préstecs a curt termini	268,95	358,67
<b>Deutes amb entitats de crèdit curt termini</b>	<b>3.364.853,38</b>	<b>3.632.426,43</b>

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

**(b) Pòlissa de crèdit**

Entitat	Disposat	Límit	Venciment
Caixa d'Enginyers	1.405.010,85	1.500.000,00	11-02-20
BBVA	905.000,00	3.000.000,00	19-12-20
<b>Pòlisses de crèdit</b>	<b>2.310.010,85</b>	<b>4.500.000,00</b>	





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

Corresponen al següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/19	Saldo a 31/12/18
Altres passius financers	18.670,59	158.738,87
Proveïdors i Creditors varis	2.095.173,90	2.333.979,56
Personal ( remuneracions pendents de pagament)	663.935,33	620.437,50
Altres deutes amb Administracions Públiques	589.761,54	419.573,54
Acomptes rebuts per comandes	217.806,41	148.113,82
<b>Altres Passius Financers a curt termini</b>	<b>3.585.347,77</b>	<b>3.680.843,29</b>

- La composició de la partida d'**Administracions Públiques creditores** és la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/19	Saldo a 31/12/18
Hisenda Pública creditora per I.V.A.	10.862,10	7.362,40
Hisenda Pública creditora per I.R.P.F.	83.818,35	71.580,34
Organisme de la Seguretat Social	175.812,70	162.155,83
Conceptes d'aigua, conservació i quotes pendents de recaptar dels abonats a favor dels Ajuntaments ( excepte Manresa )	117.430,01	119.996,77
Altres imports creditors a)	201.838,38	58.478,20
<b>ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES CREDITORES</b>	<b>589.761,54</b>	<b>419.573,54</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 2019 pendents de liquidar a l'Ajuntament corresponent. També s'inclouen els imports facturats 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.

- Classificació dels passius financers per venciments

A 31 de desembre de 2019							
Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys o indefinit	
<b>Deutes</b>	<b>3.383.523,97</b>	<b>998.716,85</b>	<b>949.370,51</b>	<b>833.698,41</b>	<b>740.704,16</b>	<b>2.791.014,33</b>	<b>9.697.028,22</b>
- Deutes amb entitats de Crèdit	3.364.853,38	979.949,76	932.430,51	816.758,41	732.751,77	2.586.635,91	9.413.379,73
- Creditors per arrendament financer	-	-	-	-	-	-	-
- Altres passius financers	18.670,59	18.767,09	16.940,00	16.940,00	7.952,39	204.378,42	283.648,49
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>3.566.677,18</b>	-	-	-	-	-	<b>3.566.677,18</b>
- Proveïdors	58.879,13	-	-	-	-	-	58.879,13
- Acomptes rebuts per comandes	217.806,41	-	-	-	-	-	217.806,41
- Creditors variïts	2.036.294,77	-	-	-	-	-	2.036.294,77
- Personal	663.935,33	-	-	-	-	-	663.935,33
- Altres deutes amb Administracions Públiques	589.761,54	-	-	-	-	-	589.761,54
<b>Total</b>	<b>6.950.201,15</b>	<b>998.716,85</b>	<b>949.370,51</b>	<b>833.698,41</b>	<b>740.704,16</b>	<b>2.791.014,33</b>	<b>13.263.705,40</b>

A 31 de desembre de 2018							
Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys o indefinit	
<b>Deutes</b>	<b>3.791.165,30</b>	<b>1.050.522,41</b>	<b>981.287,45</b>	<b>932.472,93</b>	<b>816.999,03</b>	<b>3.478.490,01</b>	<b>11.050.937,13</b>
- Deutes amb entitats de Crèdit	3.632.426,43	1.048.544,20	979.800,16	932.472,93	816.999,03	3.326.503,64	10.736.746,39
- Altres passius financers	158.738,87	1.978,21	1.487,29	-	-	151.986,37	314.190,74
<b>Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>	<b>3.522.104,42</b>	-	-	-	-	-	<b>3.522.104,42</b>
- Proveïdors	57.164,37	-	-	-	-	-	57.164,37
- Acomptes rebuts per comandes	148.113,82	-	-	-	-	-	148.113,82
- Creditors variïts	2.276.815,19	-	-	-	-	-	2.276.815,19
- Personal	620.437,50	-	-	-	-	-	620.437,50
- Altres deutes amb Administracions Públiques	419.573,54	-	-	-	-	-	419.573,54
<b>Total</b>	<b>7.313.269,72</b>	<b>1.050.522,41</b>	<b>981.287,45</b>	<b>932.472,93</b>	<b>816.999,03</b>	<b>3.478.490,01</b>	<b>14.573.041,55</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 195.162,82€ per el 2019 i de 208.743,95€ per l'exercici 2018 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 0,04 € per el 2019 i de 68.093,79 € pel 2018.

## 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 és la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/18	Altes	Traspassos	Saldo a 31/12/19
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)	13.169.124,41		1.254.571,64	14.423.696,05
Pèrdues i Guanys de l'exercici	1.254.571,64	835.182,86	(1.254.571,64)	835.182,86
<b>FONS PROPIS</b>	<b>18.803.291,86</b>	<b>835.182,86</b>	<b>0,00</b>	<b>19.638.474,72</b>





L'evolució del passat 2018 fou:

Concepte	Saldo a 31/12/17	Altes	Traspassos	Saldo a 31/12/18
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)	11.795.259,45		1.373.864,96	13.169.124,41
Pèrdues i Guanys de l'exercici	1.373.864,96	1.254.571,64	(1.373.864,96)	1.254.571,64
<b>FONS PROPIS</b>	<b>17.548.720,22</b>	<b>1.254.571,64</b>	<b>0,00</b>	<b>18.803.291,86</b>

a) Capital subscrit

El capital social és de 2.404.000,00 euros, que aporta totalment l'Ajuntament de Manresa, i estarà dividit en accions nominatives, d'una sola classe, totalment subscrites i desemborsades, 60,10 euros de valor nominal cadascuna d'elles, numerades correlativament del 1 a 40.000, ambdós inclosos. Estaran representades per mitjà de títols, i la societat podrà emetre títols múltiples.

Les accions poden ser alienades en favor del Consell Comarcal del Bages, de la Mancomunitat de Municipis del Bages per al Sanejament, d'ajuntaments i d'altres entitats públiques, tinguin naturalesa d'administracions públiques o no. Aquests ajuntaments i entitats públiques només podran alienar les accions en favor de l'Ajuntament de Manresa al preu vigent en el moment de la venda.

En l'exercici 2018, a afectes de donar compliment als requisits legals per esdevenir mitjà propi es va procedir a la venda d'accions a alguns ajuntaments amb els que la societat venia operant. Veure nota 1.

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 i a la reserva de capitalització.

## 10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

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

Concepte	Saldo a 31/12/18	Addicions	Sanejament	Saldo a 31/12/19
( a ) Subvencions en capital	513.095,56		(36.624,84)	476.470,72
( b ) Altres ingressos	2.396.891,04		(104.576,80)	2.292.314,24
( c ) Altres subvencions, donacions i llegats	18.461.014,64		(895.022,28)	17.565.992,36
<b>Total</b>	<b>21.371.001,24</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.036.223,92)</b>	<b>20.334.777,32</b>

I el moviment de 2018 va ser:

Concepte	Saldo a 31/12/17	Addicions	Sanejament	Saldo a 31/12/18
( a ) Subvencions en capital	549.720,40		(36.624,84)	513.095,56
( b ) Altres ingressos	2.501.467,84		(104.576,80)	2.396.891,04
( c ) Altres subvencions, donacions i llegats	19.371.846,50		(910.831,86)	18.461.014,64
<b>Total</b>	<b>22.423.034,74</b>	<b>0,00</b>	<b>(1.052.033,50)</b>	<b>21.371.001,24</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.

( 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 es troben formant part de "Acomptes de clients".

( c ) Les 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€).

## 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>835.182,86</b>
Diferències permanents	433.548,69
Diferències temporàries	(136.758,25)
<b>Base imposable</b>	<b>1.131.973,30</b>
<b>Quota íntegra 25%</b>	<b>282.993,32</b>
<i>Quota íntegra bonificada 99%</i>	<i>(280.163,39)</i>
<i>Quota íntegra no bonificada</i>	<i>2.829,93</i>
<b>Quota íntegra ajustada</b>	<b>2.829,93</b>
Deduccions	(2.829,93)
<b>Quota líquida</b>	<b>-</b>
Retencions i pagaments a compte	(1.979,94)
<b>Quota a retornar</b>	<b>(1.979,94)</b>





### Conciliació despesa per impost sobre societats

CONCEPTE	
<b>BAI x Tipus impositiu</b>	<b>208.795,71</b>
Diferències permanents x tipus impositiu	108.387,17
Diferències temporàries x tipus impositiu	(34.189,56)
<b>Quota integral</b>	<b>282.993,32</b>
<i>Altres bonificacions</i>	<i>(280.163,39)</i>
<i>Altres deduccions</i>	<i>(2.829,93)</i>
<b>Despesa per impost sobre societats</b>	<b>0,00</b>

Les rendes derivades dels serveis de competència municipal realitzats per una societat íntegrament municipal, estan bonificats a l'impost sobre societats en un 99% sobre la quota integral

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 deteriorament de participades.

Reserva de capitalització: La societat té dret a una reducció en la seva base imposable equivalent al 10% de l'augment dels seus Fons Propis amb el compromís de mantenir aquest augment durant 5 anys i de dotar una reserva per l'import de la reducció.

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 31/12/19	Saldo a 31/12/18
Consum de mercaderies	3.507.770,62	3.383.066,75
Variació de les existències	68.320,79	(45.123,29)
	<b>3.576.091,41</b>	<b>3.337.943,46</b>
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	550.833,96	586.838,77
Variació de les existències	(2.381,32)	(19.382,53)
	<b>548.452,64</b>	<b>567.456,24</b>
<b>Total consums de mercaderies</b>	<b>4.124.544,05</b>	<b>3.905.399,70</b>
Augment de productes acabats i productes en curs	565.265,91	(1.205.177,21)
<b>Total Consums</b>	<b>3.559.278,14</b>	<b>5.110.576,91</b>

### 12.2. Despeses de personal

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

Concepte	Saldo a 31/12/19	Saldo a 31/12/18
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	1.776.912,80	1.730.615,19
Altres despeses socials	83.154,43	65.361,84
<b>ALTRES CÀRREGUES SOCIALS</b>	<b>1.860.067,23</b>	<b>1.795.977,03</b>





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

El saldo de les provisions per insolvències i el seu efecte de les insolvències sobre el compte d'exploració es el següent:

	Exercici 2019	Exercici 2018
Saldo Provisions per deteriorament crèdits comercials	649.124,83	682.007,33
Total Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	(177.080,87)	(148.597,81)

## 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.

Pel que fa a l'Equipament Esportiu de la Piscina Municipal i segons el nou conveni col·lectiu autonòmic hi ha previst un premi per vinculació relacionat amb els anys d'antiguitat de personal en la data de jubilació ordinària. Aquest premi oscil·la entre una i quatre mensualitats en funció segons la seqüència següent : Una per 10 anys d'antiguitat, dues amb més de 15 anys , tres amb més de vint anys i 4 amb més de 25 anys.

D'acord a l'establert als esmentats Convenis, ha estat comptabilitzada una provisió per remuneracions a llarg termini al personal, per l'import acreditat a 31 de desembre de 2019 pel personal de la Societat. En conseqüència ha estat imputat com despesa en aquest exercici l'import de 14.956,29 € (26.523,21 € al 2018) i no s'ha pagat res (com el 2018), que juntament amb les provisions de l'exercici anterior ascendeix a 161.939,88 euros (146.983,59 € a l'exercici anterior).



### 13.2. Altres provisions a llarg termini

La Societat ha comptabilitat els compromisos futurs fruit dels acords establerts en els Acords (Contractes Programes fins l'exercici anterior) signats amb els Ajuntaments per fer obres d'inversió, reposició i millores, entre d'altres. El saldo a 31 de desembre de 2019 és de 1.946.790,13 euros (2.826.787,19 euros al 2018).

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. Garanties i avals

- 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 del que queda pendent un import a 31 de desembre de 2019 de 548.257,08 euros. Al 2011 dita fundació es va transformar en la Fundació Aigües Manresa Junta de la Sèquia.
- 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)
- 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)

No es considera que les garanties atorgades comportin cap a la societat alguna contingència que pogués afectar als seus estats financers.







#### **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 POSTERIORS**

L'actual emergència sanitària produïda per la pandèmia de COVID-19, i la declaració el passat 14 de març per part del Govern de l'Estat de l'estat d'alarma, comporta una situació d'excepcionalitat en el conjunt de l'activitat econòmica, amb un efecte difícilment predicible a data de formulació dels presents comptes anuals.

L'impacte que la pandèmia pugui tenir tant en el conjunt de l'economia del país, com en l'activitat de l'empresa, tant des de el punt de vista de l'organització dels recursos tècnics i humans, com dels resultats futurs i del compliment de l'execució del pressupost de l'exercici 2020, i per tant dels impactes en la situació financera en el seu conjunt de l'entitat, no poden ser avaluats a data actual.

Tanmateix, com a peça fonamental del sistema de serveis públics del municipi, es considera que el funcionament de l'activitat normal de l'entitat es pugui reiniciar un cop superada l'actual situació.

Excepte per l'exposat anteriorment, a judici del Consell d'Administració de la Companyia, amb posterioritat al tancament de l'exercici no s'ha produït cap fet que, tot i no afectar els Comptes Anuals, el seu coneixement sigui útil per a l'usuari dels estats financers, així com tampoc s'ha produït cap fet rellevant que afecti al principi d' empresa en funcionament.

#### **16. TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES**

A 31.12.19 existeix un saldo deutor amb l'Excm. Ajuntament de Manresa, per un import de 93.596,71 € (374.785,87 € pel 2018) fruit de les operacions realitzades en aquest exercici i anteriors per operacions de diversos serveis, i consums d'aigua inclòs el corresponent cànon d'aigua(\*). A data de tancament del present exercici el saldo creditor és de 0 € ( 0,00 € per 2018) (\*\*). El volum d'ingressos ha estat de 214.350,89 € (190.090,50 € pel 2018) i les despeses de 108.572,47 € (116.704,17 € al 2018).

(\*) Deute reparació coberta del museu no inclòs.



A 31.12.19 existeix un saldo deutor amb la Societat, GIAC, S.A. , per import de 927.635,34 € (1.111.735,33 € pel 2018). El saldo creditor és de 0 € i (0 € pel 2018). El volum d'ingressos ha estat de 757.341,64€ (1.301.396,16 per el 2018) i les despeses 15.868,13 € (1.600,00 € per el 2018).

A 31.12.18 existeix un saldo deutor amb la Fundació Aigües de Manresa- Junta La Sèquia per import de 563.706,92 € (631.918,84 € per 2018). El saldo creditor és de 0 € i (1.226,06 a 2018), i el volum de despeses 465.451,66 € (487.513,81 € al 2018).

L'any 2008 Aigües Manresa, S.A. va portar a terme el projecte de la Reparació de la coberta del Museu de la Tècnica de Manresa. En el Ple municipal de l'Ajuntament de Manresa del 20 de juliol de 2009 es va acordar aportar a la societat municipal Aigües de Manresa, S.A. la quantitat de 936.446,33 € en concepte de finançament de dites obres amb càrrec a la partida d'inversions en espais urbans. Els pagaments es preveien en diferents anualitats entre el 2009 i el 2013 essent els quatre primers anys a raó de 200.000€/any i l'últim per import de 136.446,33€.

L'any 2010 es va fer efectiu un pagament d'una anualitat de 200.000€ i aquest 2019 s'ha fet efectiu el pagament de 400.000€ per la qual cosa resta en l'actualitat un saldo pendent de cobrament de 336.446,33 €.

Els pressupostos per l'exercici 2020 de l'Ajuntament de Manresa contempnen una partida pressupostaria per liquidar el saldo pendent de 336.446,33 €.

- **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 s'han produït situacions de conflicte d'interès.

La societat ha pagat a l'exercici 2019 un import de 2.653,75 euros (mateix import al 2018) en concepte de prima d'assegurances de responsabilitat civil consellers i Directius.





- **Retribució de l'alta Direcció**

La remuneració dels tres membres de l'alta Direcció ha estat 290.258,64 € pel present exercici (302.815,69 € pel 2018).

## 17. ALTRA INFORMACIÓ

- **Plantilla mitjana**

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

Concepte	Exercici 2019		Exercici 2018	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Alta Direcció		3		3
Direcció		2		2
Tècnics	22	26	19	26
Administratius	19	12	18	13
Administratius amb una discapacitat >33%		2		1
Professionals ofici	20	63	21	64
Professionals ofici amb una discapacitat >33%		3		3
Coman. Intermig prof. ofici	5	8	6	8
<b>Total</b>	<b>66</b>	<b>119</b>	<b>64</b>	<b>120</b>

- **Retribució dels auditors**

Els honoraris corresponents a l'auditoria de comptes anuals de l'exercici 2019 són de 15.000 euros (com el 2018), i per altres serveis 1.532,80 euros el 2019 i (1.532,60 euros el 2018).



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

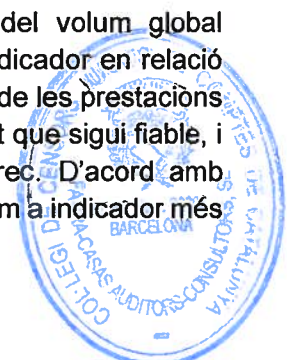
D'acord amb la normativa vigent, s'adjunta la informació tramesa a l'ajuntament sobre els pagaments als proveïdors

	PAGAMENTS REALITZATS EN EL PERÍODE					FACTURES PENDENTS DE PAGAMENT FINAL PERÍODE				
	Periodo Legal			Fora Periode Legal		Periodo Legal			Fora Periode Legal	
	PMP	Nº PAGAM.	Import Total	Nº PAGAM.	Import Total	PMP	Nº PAGAM.	Import Total	Nº PAGAM.	Import Total
Aprovisionament i altres despeses explotació.	29,22	2064	4.221.074,07	1028	1.609.115,63	14,97	524	970.429,91	22	1.371,31
Adquisició immobilitzat	35,46	115	474.423,05	104	259.546,24	11,45	73	159.613,09	1	526,96
Sense discernir	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>29,92</b>	<b>2179</b>	<b>4.695.497,12</b>	<b>1132</b>	<b>1.868.661,87</b>	<b>14,47</b>	<b>597</b>	<b>1.130.043,00</b>	<b>23</b>	<b>1.898,27</b>

- **Mitjà propi**

"L'article 32.2.b) LCSP estableix que un dels requisits que han de complir les persones jurídiques, de dret públic o de dret privat, per ser considerades mitjà propi respecte d'una entitat concreta del sector públic és que més del 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec es portin a terme en l'exercici de les comeses que li han confiat el poder adjudicador que fa l'encàrrec i que el controla o altres persones jurídiques controlades de la mateixa manera per l'entitat que fa l'encàrrec i que aquest requisit ha de quedar reflectit en la memòria integrant dels comptes anuals de l'ens destinatari de l'encàrrec.

De conformitat amb el mateix precepte, per calcular el 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec s'han de prendre en consideració la mitjana del volum global de negocis, les despeses suportades pels serveis prestats al poder adjudicador en relació amb la totalitat de les despeses en què hagi incorregut el mitjà propi per raó de les prestacions que hagi efectuat a qualsevol entitat, o un altre indicador alternatiu d'activitat que sigui fiable, i tot això referit als tres exercicis anteriors al de formalització de l'encàrrec. D'acord amb l'esmentat precepte, s'ha tingut en consideració el volum total d'ingressos com a indicador més







significatiu i la totalitat de l'activitat de l'ens concret, és a dir, tant les activitats relacionades amb els encàrrecs que li han estat confiats com aquelles activitats habituals que conformen el seu objecte social o les funcions establertes en els seus estatuts.

Aigües de Manresa, S.A., addicionalment a les activitats derivades dels encàrrecs de gestió del seus socis, presta serveis a clients no socis. El volum d'ingressos generats per aquestes activitats i el percentatge que aquests suposen sobre el total d'ingressos han estat els següents:

Tipus d'ingrés	Import	%	Import	%	Import	%
	2017	2017	2018	2018	2019	2019
<i>Ingressos per activitats habituals (Mitjà propi)</i>	18.248.632,71	92%	22.084.633,52	94%	22.956.726,28	93,68%
<i>Altres ingressos</i>	1.504.149,64	8%	1.470.541,76	6%	1.549.042,76	6,32%
<b>Total Ingressos</b>	<b>19.752.782,35</b>	<b>100%</b>	<b>23.555.175,28</b>	<b>100%</b>	<b>24.505.769,04</b>	<b>100%</b>

## 19.- INFORMACIÓ SEGMENTADA

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

Els ingressos relacionats amb el servei d'aigua es corresponen en 10.142.734,83 euros (9.900.734,26 euros el 2018), el clavegueram en 2.024.972,98 euros (1.927.650,67 € el 2018) i la venda d'energia en 77.174,27 euros (79.559,51 euros el 2018).

La facturació per explotació d'EDARS i la planta de compostatges, per import de 3.692.657,88 euros al 2019 (4.181.080,14 euros al 2018), en concepte de repercussió dels costos derivats de la concessió del servei d'evacuació i tractament d'aigües residuals en les plantes depuradores.

Els ingressos derivats de la realització per a tercers d'obres i instal·lacions per un import de 1.243.870,07 euros al 2019 (1.164.907,49 euros al 2018).

La facturació realitzada als Ajuntaments dels municipis amb els què la Societat realitza la gestió indirecta de l'explotació o a través de Giacs del servei d'abastament d'aigua, per un import de 1.140.748,24 euros al 2019 (1.020.314,98 euros al 2018).

Els ingressos derivats per quotes d'abonats de la piscina municipal per un import de 1.532.212,94 euros el 2019 (1.460.906,95 euros al 2018).

Altres ingressos inclouen oficina tècnica i laboratori per 283.998,85 euros (374.104,15 euros al 2018).



Comptes Anuals formulats a Manresa el 2 de juny de 2020.

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

VALENTÍ JUNYENT TORRAS 	MARC ALOY GUARDIA 
JOSEP GILI PRAT 	POL HUGUET ESTRADA 
JOAQUIM GARCIA COMAS 	JORDI TRAPÉ ÚBEDA 
MIGUEL CEREZO BALLESTEROS 	ELOI HERNÁNDEZ MOSELLA 
JOSEP ALABERN VALENTÍ 	JAIUME ESPINAL FARRÉ 
JOSEP GRAÑA CARDESIN 	EVA SIMÓ GRANÉ 
XAVIER CODINA CASAS 	MIQUEL ROVIRA BOIXADERAS 





AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

## AIGÜES DE MANRESA, S.A.

### Informe de Gestió

#### Exercici 2019

L'àmbit d'actuació global de l'Empresa comprèn el subministrament d'aigua potable als municipis de Manresa, Sant Joan de Vilatorrada, Sant Martí de Torroella (EMD), Sant Fruitós de Bages, Santpedor, Sant Salvador de Guardiola, el Pont de Vilomara i Rocafort, Rajadell, Calders, Castellfollit del Boix, Fonollosa, Castellnou de Bages, Monistrol de Calders, el nucli de Castelltallat del municipi de Sant Mateu de Bages, Navarcles, Calaf, i també col·labora en la prestació del servei als municipis de Navàs i Marganell. Així mateix, i per encàrrec de la Mancomunitat de Municipis del Bages, l'explotació dels Sistemes de Sanejament de Manresa-Sant Joan de Vilatorrada, de Sant Fruitós de Bages-Santpedor-Navarcles, de Sant Salvador de Guardiola, del Pont de Vilomara, de Castellnou de Bages, de la Figuerola (del municipi de Castellnou de Bages), de Navàs (que inclou la petita planta del Mujal), de la Colònia Antius pertanyent al municipi de Callús. També es fa l'explotació de Sanejament i per encàrrec dels seu respectius ajuntaments a la Rovirola, pertanyent al municipi de Santa Maria d'Oló, als Plans de la Sala del municipi de Sallent, i al polígon industrial de la Pobla Nord del municipi de Súria. També es gestionen els sistemes de clavegueram de Manresa, Navarcles, Sant Fruitós de Bages, el Pont de Vilomara i Rocafort, Calaf i, des del començament d'any 2019, del municipi de Sant Salvador de Guardiola. S'ha mantingut el nivell de qualitat del servei en el conjunt d'activitats i treballs realitzats, tant pel·l que es refereix al subministrament d'aigua potable com a l'explotació dels sistemes de sanejament i clavegueram, que s'han portat a terme amb unes característiques molt semblants als exercicis anteriors.

Aigües de Manresa és "servei tècnic i mitjà propi" de cada Ajuntament.

Per adequar la figura del servei tècnic i mitjà propi al nou marc legislatiu s'estan portant a terme diverses actuacions reglamentàries entre les que destaca la participació en l'accionariat i en els òrgans de decisió de l'empresa de les diferents Administracions a qui Aigües de Manresa presta servei.

Aigües de Manresa, també és servei i mitjà propi de GIAC S.A., i col·labora en la gestió del servei d'abastament a diferents municipis com Camprodon, Campdevàrol, Sant Bartomeu del Grau, Llanars, Olost i Montornès del Vallès. Des de gener de 2019, s'estan prestant diversos serveis als municipis de Figaró-Montmany i a Lliçà de Vall. A partir del 2020, GIAC S.A deixarà de portar el servei a Sant Bartomeu del Grau.

S'ha continuat amb la gestió del sistema comarcal en alta del Bages Cardener que es va posar en servei el 2007. Amb l'execució de la segona fase, l'any 2016, porta aigua del sistema de Manresa als sistemes dels municipis de Rajadell, Castellfollit del Boix, Sant Salvador de Guardiola, Fonollosa i Sant Mateu de Bages. En aquest darrer municipi la connexió és als sistemes de Castelltallat i de la SAT de Sant Mateu.



El 17 de gener de 2020, es va adjudicar el contracte del servei de subministrament, manteniment i control per a l'abastament d'aigua potable en alta Bages-Llobregat, a Aigües de Manresa. El contracte té una durada d'un any, amb possibilitat de realització de tres pròrrogues d'un any cadascuna. En data 20 de febrer de 2020 s'ha signat el contracte per un període d'un any i la data d'inici de la prestació de servei ha estat el 4 de març de 2020. La prestació d'aquest servei té com a finalitat la potabilització de l'aigua captada i el seu subministrament als municipi connectats d'acord amb les seves necessitats. L'abastament en alta comprèn els termes municipals de Sallent, Avinyó, Artés i Calders i l'aigua a subministrar prové del riu Llobregat a través de la Sèquia de Manresa, on se situa la captació del sistema.

Aigües de Manresa, S.A., està compromesa amb les persones en situació de risc residencial i per això durant l'exercici 2019 ha aplicat diferents mesures d'atenció solidària a persones físiques i unitats familiars en situació de pobresa energètica relacionada amb el subministrament bàsic d'aigua, en les diferents poblacions on realitza el servei.

L'import anual i els beneficiaris dels ajuts a través del Fons o tarifa social han estat durant l'exercici 2019 els següents :

	Abonat Bonificats	Consum i Quota d'Aigua i Bonificat	Clavegueram Bonificat
Manresa	1.277	84.313,44 €	26.946,54 €
Sant Joan de Vilatorrada	28	757,16 €	
Sant Martí de Torroella	1		
Sant Fruitós de Bages	28	1.262,19 €	403,85 €
Sant Salvador de Guardiola	26	3.110,53 €	372,24 €
Fonollosa	6	748,06 €	
<b>TOTAL</b>	<b>2.738</b>	<b>181.130,84 €</b>	<b>55.445,26 €</b>

L'increment de bonificacions a Manresa ha estat del 21,97 % respecte l'any anterior.

A Manresa s'han destinat 15.686,56€ el 2019 per compensar rebuts amb càrrec al fons social habilitat a aquests efectes. A 31 de desembre de 2019 hi ha disponibles 17.556,63€ en l'esmentat fons.

El nombre d'abonats domèstics pels que s'ha iniciat l'expedient de tall d'aigua durant l'any 2019 ha estat 3.750 (4.516 al 2018) per un import de 710.633,19 € (966.873 € al 2018). El nombre de talls autoritzats i portats a terme han estat 156 ( 656 al 2018) per un import de 52.913 € (183.696,96€ al 2017).





Al llarg de l'any 2019 el total d'aigua potable facturada per Aigües de Manresa, S.A., en m<sup>3</sup>, es detalla en el següent quadre:

MUNICIPI	consum fact.2019	desv. vs 2018
Calaf	159.769	5,90%
Calders	88.946	6,38%
Castellfollit del Boix	26.115	9,34%
Castellnou de Bages	104.783	14,11%
Castelltallat (Sant Mateu de Bages)	17.174	7,32%
Fonollosa	109.033	9,44%
Manresa (comptador)	4.172.556	1,14%
Monistrol de Calders	39.411	-5,72%
Navarces	355.436	9,89%
El Pont de Vilomara i Rocafort	192.379	4,34%
Rajadell	56.036	5,79%
Sant Fruitós de Bages	811.295	3,78%
Sant Joan de Vilatorrada	621.016	1,31%
Sant Martí de Torroella (EMD)	59.521	5,64%
Sant Salvador de Guardiola	197.416	3,91%
Santpedor	675.406	6,29%
<b>Total general</b>	<b>7.686.292</b>	<b>2,89%</b>

Seguint amb la política de canvi gradual del sistema d'aforament al de comptador, durant l'exercici s'han retirat 15 subministraments per clau d'aforament que han passat al sistema de comptador. També s'han eliminat 12 subministraments per aforament per baixa total de l'abastament. La variació neta total de les plomes d'aigua, considerant les baixes i les modificacions registrades, ha representat una disminució total 23,75 plomes. A data de 31 de desembre el nombre de subministraments per aforament és de 514 amb un total contractat de 317,75 plomes d'aigua.





A 31 de desembre de 2019, el nombre d'usuaris d'Aigües de Manresa, S.A. és :

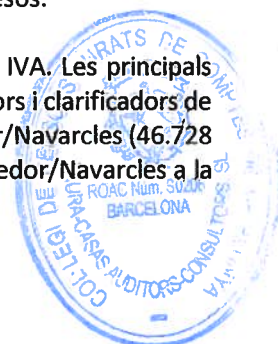
Municipi	2018			2019			Var.
	Abonats	Proteccions incendis	TOTAL 2018	Abonats	Proteccions incendis	TOTAL 2019	
Calaf	1.755	19	1.774	1.772	18	1.790	0,90%
Calders	589		589	594		594	0,85%
Castellfollit del Boix	278		278	278		278	0,00%
Castellnou de Bages	703	2	705	703	2	705	0,00%
Castelltallat (Sant Mateu de Bages)	49		49	49		49	0,00%
Fonollosa	790		790	792		792	0,25%
Manresa (comptador)	38.178	832	39.010	38.420	833	39.253	0,62%
Manresa (aforament)	543		543	512		512	-5,71%
Marganell (*)	229		229	230		230	0,44%
Monistrol de Calders	500		500	502		502	0,40%
Navarcles	2.896	14	2.910	2.906	14	2.920	0,34%
Navàs (*)	3.130	18	3.148	3.132	17	3.149	0,03%
El Pont de Vilomara i Rocafort	1.932	12	1.944	1.937	12	1.949	0,26%
Rajadell	333		333	330		330	-0,90%
Sant Fruitós de Bages	4.355	191	4.546	4.392	195	4.587	0,90%
Sant Joan de Vilatorrada	4.751	56	4.807	4.761	49	4.810	0,06%
Sant Martí de Torroella (EMD)	110	1	111	114	1	115	3,60%
Sant Salvador de Guardiola	1.570	19	1.589	1.577	18	1.595	0,38%
Santpedor	3.449	60	3.509	3.472	59	3.531	0,63%
<b>Total general</b>	<b>66.140</b>	<b>1.224</b>	<b>67.364</b>	<b>66.473</b>	<b>1.218</b>	<b>67.691</b>	<b>0,49%</b>

(\*) Municipis on es col·labora amb la gestió municipal del servei.

Pel que fa a la reparació d'avaries en els equips i a la xarxa de distribució, durant l'any 2019 s'han produït i reparat 405 avaries a Manresa, 89 a Sant Joan de Vilatorrada, 171 a Sant Fruitós de Bages i urbanització de Pineda de Bages, 76 a Santpedor, 35 a Castellnou de Bages, 93 a Sant Salvador de Guardiola, 8 a Sant Martí de Torroella (EMD), 103 al Pont de Vilomara i Rocafort, 45 a Rajadell, 48 a Calders, 43 a Monistrol de Calders, 105 a Fonollosa, 38 a Castellfollit del Boix, 34 en el nucli de Castelltallat del municipi de Sant Mateu de Bages, 125 a Navarcles, 89 a Navàs, 54 a Calaf i 28 a Marganell.

En el sistema de sanejament de Manresa/Sant Joan de Vilatorrada, tant el funcionament dels col·lectors generals, com el de l'EDAR i el de la Planta de Transformació de Fangs ha estat, en general, bo. En tot cas i com a consideració cal comentar que hi ha hagut un parell d'episodis d'abocaments a l'entrada de la depuradora que han provocat un increment de metalls al fang de sortida i com a conseqüència no s'ha pogut evacuar a agricultura i s'ha portat a plantes de residus industrials durant uns mesos.

L'atribució per les reposicions i millores de les plantes ha estat de 506.153,06€ més IVA. Les principals actuacions han estat la regeneració i protecció amb formigó dels canals dels decantadors i clarificadors de l'EDAR de Manresa/Sant Joan de Vilatorrada (79.535 €) i la de Sant Fruitós/Santpedor/Navarcles (46.728 €), les adequacions dels 2 decantadors primaris i 2 clarificadors de Sant Fruitós/Santpedor/Navarcles a la





AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

normativa per evitar caigudes en alçada (14.098 €) i dels 3 decantadors primaris i 2 clarificadors de Manresa/Sant Joan de Vilatorrada (30.919 €), la substitució del quadre elèctric de la depuradora de Sant Salvador de Guardiola (46.713 €) i la reforma de l'edifici i canonada de sortida del Pont de Vilomara (29.898 €).

Referent a l'activitat a la planta de compostatge, s'han tractat un total de 98.4 tones de fangs provinents de les diferents EDAR mentre que el 2018 se'n van tractar un total de 84.58. Així, s'han tractat 10.08 tones de fangs procedents de la depuradora de Sant Salvador de Guardiola, amb una sequedat mitjana del 12,6%, 26,44 tones procedents de l'EDAR de Navàs, amb una sequedat mitjana del 15,9%, 58.9 tones generades a l'EDAR del Pont de Vilomara, amb una sequedat mitjana del 12.6% i 2.98 tones de l'EDAR de Castellnou de Bages amb una sequedat mitjana del 14.94%. En aquest exercici 2019 han sortit 8.26 tones de compost produït davant la nul·la activitat durant l'exercici 2018 Aquest volum ja representa una reducció important en l'activitat de la planta, que respon a l'objectiu de mantenir la planta en marxa a baix rendiment.

El laboratori disposa, des del 30 de juliol de 1998, del sistema de qualitat segons certificació ISO 9001. També és, des del 17 de novembre de 1995, Laboratori de salut ambiental i alimentària, Autoritzat i Registrat amb nº de registre LSAA-074-95, segons Decret 43/2012, de 24 d'abril dels laboratoris de salut ambiental i alimentària i dels laboratoris de control oficial i, des del 10 de gener de 2018, Laboratori habilitat per l'oficina d'acreditació conforme al Decret 60/2015 com a Entitat Col·laboradora de Medi Ambient de la Generalitat de Catalunya, en el camp [LA]-AIG-LAR. L'activitat de l'anàlisi de les aigües, tant potables com residuals tractades i no tractades, ha comportat l'anàlisi d'un total de 12.172 mostres que han representat la determinació d'un total de 68.176 paràmetres amb el següent repartiment :

2019	Mostres	Paràmetres	P/M
Aigües de consum	4.941	34.066	6,9
ACA	46	138	3,0
Congiac (Diputació)	0	0	0,0
AMSA sanejament	6.089	28.370	4,7
AMSA diversos	58	398	6,9
AMSA control abocaments	272	1.299	4,8
Clients externs	573	3.003	5,2
Piscina Municipal	193	902	4,7
<b>TOTAL</b>	<b>12.172</b>	<b>68.176</b>	<b>5,60</b>



A les Piscines Municipals, les dades d'evolució del nombre mitjà d'abonats mostren un increment net de 66 abonats respecte a l'exercici 2018. Es tracta d'un lleuger increment respecte a l'any anterior, però s'ha de tenir en compte que en el passat exercici ja es parlava que s'havia arribat als límits d'aforament del complex. Les dades generals es detallen en el següent quadre:

	2016	2017	2018	2019
Hores d'obertura servei/any	4.990	4.990	4.990	4.990
Dies d'obertura servei/any	362	362	362	362
Mitjana de persones abonades	4.135	4.400	4.506	4.572
Mitjana d'accessos/dia de persones a les instal·lacions (úrics: abonats i no abonats)	815 Des/2016: 786	865 Des/2017: 693	874 Des/2018: 702	880 Des/2019: 718
Entrades puntuals	6.381	7.057	7.611	7.730
Abonaments Estiupass	565	628	843	686

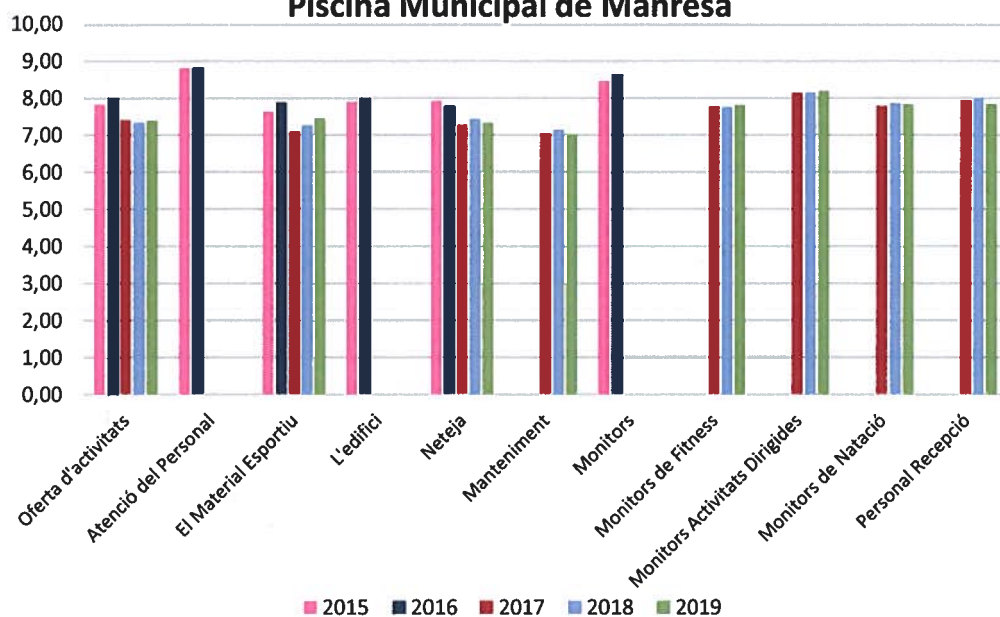
L'evolució del nombre mitjà d'abonats, la venda d'entrades puntuals així com el grau d'utilització de la instal·lació ha estat positiva i continua creixent fins al punt que, com hem dit, tenim moments de saturació. El grau de satisfacció general dels abonats es manté en la línia dels darrers 2 anys. Des del 2017 el nombre de persones enquestades va passar de 100 a 400 i la ràtio resultant de la mitjana de satisfacció general dels abonats és el següents:

- 2016: 8,20
- 2017: 7,53
- 2018: 7,63
- 2019: 7,67





### Grau de Satisfacció amb diferents aspectes de la Piscina Municipal de Manresa



Pel què fa a les inversions, el total de conduccions col·locades a Manresa durant l'exercici, ha estat de :

MATERIAL	DIAMETRES	LONGITUDS
POLIETILÈ	=< 1"	7,43
	> 1" < 2"	650,63
	2"	1.848,59
	75	313,89
	90	1.488,25
	110	1.596,72
	125	611,67
FOSA	160	10,95
	100	3,13
	125	3,69
	150	409,11
	200	564,96
	250	391,52
	300	353,76
	350	0,00
	400	201,00
	450	131,67
	500	307,54
600	5,50	
700	0,00	
	<b>8.900,01</b>	

Que han resultat de les actuacions a la xarxa de distribució de Manresa en els carrers: Plaça Bonavista, Ctra. de Santpedor, Ctra. de Vic, Viladordis, Pujada del Castell, Sèquia, Plaça Infants, Sant Pau, Guix, Camí Gravera, Lemmerz, Via Sant Ignasi, Canyelles, Passeig de Pere III, Av. Tudela, Plaça Catalunya, Plaça del Sol, Bernat de Cabrera, Pujada Roja, Sagrada Família, Caputxins, Camí del Suanya, Camí Vell de Rajadell, Pere Vilella, passatge de la Mercè, passatge Padró, Pompeu i Fabra, Xup, Sant Fruitós, Salvador Espriu, Tres Roures, Cos, Plaça de Matilde Almendros, Bellavista, Dos de Maig, Poeta Mistral, Sant Joan, Pica d'Estats, Major, Cardener, Mossèn Cinto Verdaguer, Ctra. d'Igualada, Forn, Bastardes, Francesc Moragues, Av. Pirelli, Sant Josep, Ctra. del Pont de Vilomara, Ctra. de Cardona, Numància, Girona, Raval Cal Monistrolà i zona de Cal Cuques.

Pel que fa a actuacions en el clavegueram del municipi de Manresa, s'han dedicat a inversió 922.242,25 €. Les actuacions s'han dirigit a la renovació i millores en el clavegueram de la Barriada Miralpeix, Torrent Creu del Tort, Bisbe Comes, Pujada del Castell, Joan Maragall, Lluís Argemí, Narcís Monturiol, Beat Pagès, Ptge. Cova, Camí Gravera, Forn, Pujada Roja, Bonsuccés, Creu Guixera, La Guia, Av. Pirelli, Avinyó, Ctra. de Cardona, Plaça Mossèn Vidal, Martí Pol, Circumval·lació, Plaça Mil·lenari, Sant Andreu, Dos de Maig, Dama, Vilanova, Colom, Serret i Arbós, Puig i Cadafalch, Bisbe Torras i Bages, Muralla Carme, Ctra. de Vic, Sagrada Família, Partida Colomer, Cos, Pau Miralda, Súria, Sant Josep, Lluís Sert, Martí i Pol, zona Parc







Puigterrà i zona Pirenaica. També s'ha realitzat, a Manresa, la connexió de 55 noves escomeses i també s'han efectuat actuacions d'inspecció, reparació i manteniment de la xarxa.

Pel que fa a les actuacions en els sistemes de clavegueram dels municipis de la rodalia, s'ha actuat a Navarcles en la construcció de pous de registre als carrers Plans, Camí de l'Angla i parc de la Font Vella i en la renovació i millora del clavegueram als carrers Ubach, Parc de la Font, a les Piscines Municipals i a la zona de la Planota. A Sant Fruitós de Bages s'ha treballat en la millora del clavegueram dels carrers Piques, Avinguda Girona, Ginesta, Mas de Sant Iscle, Planes i Moixeró així com en la construcció de nous embornals, i al municipi del Pont de Vilomara i Rocafort s'ha efectuat la renovació del clavegueram entre els carrers 1 i 2 del Marquet Paradis i s'ha construït un pou de registre al carrer Montserrat. A Sant Salvador de Guardiola s'ha treballat en la renovació del clavegueram del carrer Igualada.

En l'àmbit de l'abastament i del clavegueram, s'han incrementat els actius en 2.773.365,01 €, repartits de la següent forma :

<b>ACTIUS AdMSA - abastament</b>	<b>Adquisicions-19</b>	<b>Obres-19</b>	<b>TOTAL</b>
Projectes i altres intangibles	0,00	32.271,71	32.271,71
Amortització plomes	25.354,65	0,00	25.354,65
Software	101.689,30	106.304,25	207.993,55
Parc de l'Agulla	0,00	4.159,32	4.159,32
Altres construccions recinte DN	0,00	102.009,80	102.009,80
Vallat	0,00	2.373,12	2.373,12
Casetes i coberts	0,00	7.503,37	7.503,37
Dipòsits	0,00	6.395,65	6.395,65
Instal·lacions de cloració	0,00	17.744,00	17.744,00
xarxa de distribució	0,00	1.618.063,80	1.618.063,80
Instal·lacions decantació i filtratge	0,00	4.834,82	4.834,82
Maquinària	18.456,27	4.586,32	23.042,59
Utensilis i eines	47.761,74	0,00	47.761,74
Aparells de mesura control i laboratori	47.695,51	20.022,15	67.717,66
Inst. complementaries mecàniques i elèctriques	0,00	19.668,47	19.668,47
Instal·lacions de Telecomunicació	1.666,43	11.954,40	13.620,83
Instal·lacions de seguretat	0,00	300,52	300,52
Instal·lacions per mesura i control	1.701,00	1.330,14	3.031,14
Mobiliari oficines	4.823,41	4.776,11	9.599,52
Equips oficina	2.601,00	0,00	2.601,00
Equips pel tractament de la informació	30.254,26	0,00	30.254,26
Elements de transport	90.049,99	0,00	90.049,99
Immobilitzat en curs any 2019		<b>792.283,12</b>	<b>792.283,12</b>
Reclassificació immobilitzat en curs anys anteriors		<b>-1.277.511,86</b>	<b>-1.277.511,86</b>
<b>TOTALS ACTIUS ABASTAMENT 2019</b>	<b>372.053,56</b>	<b>1.479.069,20</b>	<b>1.851.122,76</b>



ACTIUS AdMSA - Clavegueram	Adquisicions-19	obres-19	TOTAL
Xarxa Clavegueram		1.032.567,00	1.032.567,00
Immobilitzat en curs any 2019		611.762,11	611.762,11
Reclassificació immobilitzat en curs anys anteriors		-722.086,86	-722.086,86
<b>TOTAL ACTIUS CLAVEGUERAM 2019</b>		<b>922.242,25</b>	<b>922.242,25</b>

<b>TOTAL INCREMENT ACTIUS</b>	<b>2.773.365,01</b>
-------------------------------	---------------------

Pel que fa a les Piscines Municipals, s'han incrementat els actius en 166.055,54€, repartits de la següent forma :

ACTIUS PISCINES MUNICIPALS	Adquisicions-19	obres-19	TOTAL
Software	4.424,39	0,00	4.424,39
Edifici gimnàs piscines	0,00	3.156,91	3.156,91
Altres construccions	0,00	133.668,15	133.668,15
Piscines	0,00	5.224,53	5.224,53
Maquinaria	11.701,94	0,00	11.701,94
Utensilis i eines	5.358,38	0,00	5.358,38
Inst. complementaries mecàniques i elèctriques	0,00	19.598,79	19.598,79
Instal·lacions de refrigeració i calefacció	0,00	28.589,95	28.589,95
Instal·lacions de seguretat	0,00	21.429,04	21.429,04
Instal·lacions per mesura i control	0,00	791,90	791,90
Mobiliari i Equips oficina – Equipament esportiu	86.508,39	0,00	86.508,39
Equips pel tractament de la informació	2.090,27	0,00	2.090,27
Immobilitzat en curs any 2019		35.071,67	35.071,67
Reclassificació immobilitzat en curs anys anteriors		-191.558,78	-191.558,78
<b>TOTAL ACTIUS PISCINES A ACTIVAR 2019</b>	<b>110.083,38</b>	<b>55.972,16</b>	<b>166.055,54</b>

<b>TOTAL INCREMENT ACTIUS</b>	<b>166.055,54</b>
-------------------------------	-------------------





El detall dels treballs en curs en l'àmbit de l'abastament, el clavegueram i les Piscines Municipals, a final d'exercici és el següent :

<b>TREBALLS EN CURS INVERSIONS A 31/12/2019</b>		
<b>ABASTAMENT AIGUA POTABLE</b>	<b>Import</b>	<b>Total</b>
CALIBRACIO MODELS XARXA PER A L'US EN LA SUPERVISIO I CONTRO	156.293,79	
ADAPTACIONS PROGRAMA ABONATS	95.938,24	
TREBALLS INICIALS IMPLANTACIO GIS	83.612,75	
PROVA PILOT FILTRE OBERT MEDI FILTRANT FILTRALITE DN	79.230,20	
RENOVACIO ARTERIES AVINGUDA BASES DE MANRESA 126 - 166	58.586,14	
PB REMODELACIO ETAP MANRESA I PLEC DE CLAUSULES FASE 1	51.834,53	
PERMISOS BY-PASS CRA PONT / CRTA BARCELONA DE MANRESA	40.849,85	
PREX REDISTRIBUCIO PLANTES EDIFICI SANMARTI MANRESA	40.700,77	
CANVI DE LA BOMBA DE CALOR DEL LABORATORI DE EDIF SANMARTI	24.091,70	
TREBALLS EXPLO ANNEX 11 CONEX SORTIDA FILTRES DIP 3 ETAP MSA	22.137,75	
RENOVACIÓ CREUAMENT CR FRANCESC MORAGAS 57 DE MANRESA	18.035,63	
Altres treballs d'inversió d'Abastament	120.971,77	
	<b>Total treballs en curs Aigua Potable</b>	<b>792.283,12</b>
<b>CLAVEGUERAM</b>		
RENOVACIO CLAV CREUAMENT FGC-FONT DELS CAPELLANS	238.138,27	
REHABILITACIO TORRENT PREDICADORS : PL BONAVISTA-PL ESPANYA	218.455,11	
TREBALLS TÈCNIC MODEL PLA DIRECTOR CLAVEGUERAM MANRESA	25.074,48	
TREBALLS DELINEANT MODEL PLA DIRECTOR CLAVEGUERAM MANRESA	20.718,01	
CONNEXIO DEL PARC DE L'AGULLA AL CLAVEGUERAM MANRESA	16.742,08	
MILLORA CLAVEGUERAM DN800 CRTA VIC, 248-262 MANRESA	12.819,94	
INCORPORACIÓ DE VÀLVULA DE BOLA ANTIRETORN EDAR VILADORDIS	11.323,91	
DO CSS REHABILIT.TORRENT PREDICADORS PL BONAVISTA-PL ESPANYA	10.706,09	
Altres treballs d'inversió de Clavegueram	57.784,23	
	<b>Total treballs en curs Clavegueram</b>	<b>611.762,11</b>



<b>PISCINES MUNICIPALS</b>		
SUBSTITUCIO SIST TELEC/DOMOTICA SAUTER PISCINES MUNICIPALS	16.565,58	
RENOVACIO SAUNA SECA A LES PISCINES MUNICIPALS	15.108,36	
Altres treballs d'inversió de Piscines Municipals	3.397,73	
	<b>Total treballs en curs Piscines</b>	<b>35.071,67</b>

<b>TOTAL TREBALLS EN CURS</b>		<b>1.439.166,90</b>
-------------------------------	--	---------------------

Les dotacions per amortitzacions tècniques de l'exercici, incloent les accelerades, han estat de 4.524.880,47 € de les quals 3.265.851,56€ corresponen a abastament i altres actius de la gestió ordinària, 868.273,89€ corresponen a la gestió del clavegueram i 390.754,58€ a la gestió de les piscines municipals.

El resultat d'exploració de l'exercici ha estat de 1.184.391,63 € mentre que el resultat financer és de -349.208,77 €, del qual 154.045,99 correspon a diferents dotacions. S'ha obtingut un benefici, abans d'impostos, de 835.182,86 €. La capacitat de generació de fons que té l'empresa a través de la seva activitat, el flux de caixa econòmic (cash-flow), és a dir, benefici net i amortitzacions, descomptant les subvencions d'immobilitzat, ha estat de 4.323.839,41€, xifra lleugerament inferior a la registrada en l'anterior exercici (4.666.715,66 €). Dins d'aquest import s'inclouen les quantitats corresponents a les partides de reposició i millores de les instal·lacions d'abastament dels municipis de la rodalia, dels fons propis, i de les partides d'inversions municipals a llarg termini incloses en els Plans Directors, que incrementen íntegrament i anualment els actius intangibles de l'empresa i que es compensen amb una dotació a les amortitzacions equivalents a la recuperació anual que s'efectua mitjançant les tarifes d'aigua.

La ràtio de liquiditat, per l'any 2019 ens dona un índex del 1,497 (any 2018 1,701). Aquest índex està dins els paràmetres que es consideren suficients per cobrir els deutes corrents i per sobre de la referència del sector.

Si analitzem l'estructura de capital i del passiu i calculem la ràtio d'endeutament, aquesta ens dona un valor de 27,95. En aquest sentit l'empresa no presenta un endeutament significatiu, respecte el total de recursos propis. En les empreses del sector la mitjana d'aquesta ràtio és superior al 50%.





AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

Durant el 2019, el reemborsament de capital dels préstecs i d'altres proveïdors d'immobilitzat ha estat de 979.019,15 €.

Cal seguir fent esment a l'impacte provocat per les disposicions de l'ACA en referència al Cànon de l'Aigua i que figuren en el Decret 5/2012 on les empreses subministradores han passat a ser subjecte passiu del Cànon de l'Aigua. Aquest fet suposa el pagament total facturat amb independència del cobrament per part de l'empresa i l'assumpció final del cost dels impagats definitius. Tot i així, l'entrada en vigor del decret 12/2019 de mesures urgents en matèria tributària i de lluita contra el frau fiscal, modifica l'aplicació de la liquidació del cànon de l'aigua als abonats amb tarifa social i a aquelles factures on no se superi el primer tram del cànon de l'aigua. Si pel contrari se supera la dotació bàsica, s'aplicarà un coeficient 0,5 als diferents tipus dels trams.

En l'esmentat decret, també s'amplien els supòsits en què les entitats subministradores, poden justificar que tenen impagats i recuperar l'import pagat del cànon de l'aigua. En aquest sentit, s'afegeix que podran recuperar l'import que hagi esdevingut incobrable com a conseqüència d'una situació de vulnerabilitat econòmica o exclusió social, reconeguda mitjançant informe dels serveis social.

En referència als dèficits d'anys anteriors sol·licitats per la Mancomunitat de Municipis a l'Agència Catalana de l'Aigua, s'han cobrat totes les atribucions complementàries així com els dèficits dels Ajuntaments mancomunats d'aquelles despeses d'exploració dels sistemes de sanejament que no es contemplen en l'atribució de fons de l'Agència Catalana de l'Aigua, que és de de 3.081.461,45€.

Resta pendent d'aprovació el dèficit del 2019 per import de 93.241,76 €.

La plantilla d'Aigües de Manresa al final de l'exercici, incloent els treballadors de les Piscines Municipals, és de 185 treballadors (146 + 39) dels quals 7 (3 + 4) corresponen a contractes temporals i jubilacions parcials.

AdMSA ha continuat participant en el projecte SMART-plant, dins el programa Horizon 2020 de la Comissió Europea, en el què hi participen 26 socis (empreses i universitats) de 10 països de la UE, l'objectiu del qual és escalar i demostrar solucions eco-innovadores per modernitzar les estacions depuradores d'aigües residuals existents en un entorn real. Al llarg d'aquest 2019, AdMSA ha col·laborat i participat en l'organització de la reunió semestral que s'ha dut a terme a la Universitat Autònoma de Barcelona i també, en la reunió duta a terme a Atenes. El projecte ha de finalitzar el juny del 2020. Durant la Fira Expobages, s'han dut a terme diverses exposicions explicatives el projecte.





S'ha revisat i actualitzat el Pla de Sistemes d'Informació. S'ha finalitzat la implantació del sistema de suport a l'operació "Navia". També s'han desenvolupat les funcionalitats del sistema GIS. S'ha incorporat la plataforma de control de presència i s'ha actualitzat la plataforma SCADA. També en aquest 2019 s'ha licitat i contractat l'ampliació del Quadre de Comandament Corporatiu (B.I), que s'implantarà durant el 2020. Per aquest 2020 també hi ha programada la implantació del sistema LIMS pel laboratori i el sistema de control d'accés i vigilància, per donar compliment als Plans de seguretat de l'Aigua.

Amb el propòsit de promoure la millora contínua en l'activitat de l'empresa, es va iniciar el mes de març de 2019 un projecte altament estratègic i prioritari: el Projecte Certificacions, que inclou la Certificació en la ISO 9001 (Gestió de la Qualitat), la ISO 45001 (Gestió de la Seguretat i Salut en el Treball) i la ISO 50001 (Gestió Energètica).

Durant el 2019 s'ha treballat internament per actualitzar, redefinir i optimitzar els procediments, instruccions, registres i documents que han d'estandarditzar els processos. La certificació final es preveu a finals del present 2020.

La comissió de seguiment creada per garantir l'èxit del projecte i la formació d'auditors interns garantirà la continuïtat la certificació i l'acompliment de l'objectiu de la millora contínua.

A principis del 2019 s'ha instaurat el nou procés de comunicació. Aquest procés neix amb la finalitat de projectar la imatge de l'empresa cap a la ciutat i els pobles en els que treballa, i crear una relació més directa i transparent amb els públics, tot donant coherència als discursos comunicatius que es generin. Durant tot l'any s'han portat a terme diverses accions encaminades a complir aquests objectius, i aquí en destaquem les més importants. Per un costat s'ha creat un espai d'intranet per als treballadors de l'empresa, facilitant un canal de comunicació bidireccional i un espai on trobar la informació necessària i interessant, així com notícies, etcètera, i també s'ha volgut establir una relació fluida i constant entre els diferents processos i comunicació per poder estar informat dels fets noticiables del dia a dia. A nivell de comunicació exterior, s'han obert canals a Twitter i a LinkedIn, s'ha creat una relació periòdica amb els mitjans de comunicació a través de la generació de notes de premsa, o donant resposta a les diferents peticions que fan, i també s'ha engegat un procés per a canviar la imatge de l'empresa que culminarà el primer semestre de 2020.

Durant l'any 2019, Aigües de Manresa ha estat treballant en la definició d'un Pla Estratègic a l'horitzó 2025. Aquest Pla Estratègic respon a la voluntat d'adaptar Aigües de Manresa als nous reptes socials, tecnològics i mediambientals als que s'enfronta el nostre territori i la seva ciutadania en els propers 6 anys.

A partir d'un anàlisi DAFO, que va identificar les debilitats i fortaleses, les amenaces i oportunitats de l'empresa, i es van definir 7 eixos estratègics: Orientació al client, Àmbit d'influència, Sostenibilitat, Infraestructures, Tecnologia, Compromís Ètic i Treballadors.





AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

La Missió de l'empresa va quedar formulada de la següent manera: "Gestionar de forma eficient i sostenible el cycle integral de l'aigua, per oferir el millor servei als nostres usuaris", partint d'una Visió: "Consolidar Aigües de Manresa com a empresa pública amb vocació de servei, compromesa amb el territori que gestiona el cycle integral de l'aigua de forma eficient i sostenible". Per últim, es van identificar els valors que ens identifiquen: Compromís, sostenibilitat, confiança i transparència.

El resultat del Pla Estratègic ha estat la formulació de 22 Objectius Estratègics, que es despleguen en 60 accions. Cada acció, al seu torn, es defineix a partir d'indicadors i del valor que s'atribueix als indicadors, el qual ha de servir per fer el seguiment concret de les diverses accions plantejades.

El Pla Estratègic es portarà a l'aprovació del Consell d'Administració d'Aigües de Manresa en el primer trimestre 2020.

Al febrer de 2011 es va formalitzar l'escriptura de constitució de la Fundació Aigües de Manresa - Junta de la Sèquia, resultant de la transformació de la Fundació per la Promoció del Museu de la Tècnica. Des de llavors la nostra fundació s'ha anat posicionant en el territori, sense perdre de vista l'acompliment dels seus objectius principals. Si analitzem les dades del any anterior, podem comentar que aquest ha estat un any de consolidació en les activitats que els equipaments ofereixen, i que sobretot s'ha posat molts esforços en els actes propis fora dels nostres espais. Aquesta aposta respon a les necessitats de visualitzar la marca del Parc de la Sèquia i vincular-la en els actes culturals de la comarca.

Si fem una comparativa dels visitants que hi ha hagut en els diferents espais es pot observar que a nivell total hem augmentat, ja que si el 2018 es tancava amb 34.955 visitants, el 2019 s'ha tancat amb 38.473. Aquesta dada fa referència a aquelles persones que hem atès directament als nostres equipaments, tant escolars, grups organitzats d'adults, visitants individuals o assistents a esdeveniments. Si a aquest total dels visitants dels equipaments, hi sumem les activitats autoritzades al Parc de l'Agulla i aquelles activitats en les quals nosaltres col·laborem, aquesta xifra s'eleva fins als 71.002.

Quan parlem d'actes propis del Parc de la Sèquia aquests engloben totes aquelles activitats que organitzem o coorganitzem i que no es duen a terme en els nostres equipaments, ja sigui la Transèquia, Marxa de les Canes, la Festa del Tomàquet, Festa del Riu, Festa dels Panyos, les Visites a la Manresa desconeguda, les Jornades de patrimoni industrial... o representació del Parc de la Sèquia en fires amb estands propis o compartits com Expobages, Ecoviure,...

En l'apartat de patrocinis hi comptabilitzem una estimació dels visitants que han rebut aquells actes en que la fundació hi és present col·laborant-hi, ja que es fan molts esforços per, en la mesura del possible, col·laborar en la promoció del territori i donar suport a actes i festes que s'hi organitzen.

Si analitzem les dades per equipaments, ens adonarem que la Infosèquia pràcticament ha mantingut els seus visitants; el Centre de l'Aigua de Can Font ha augmentat relativament de 4.937 a 5.979; la Casa de la Culla s'ha mantingut (de 5.890 ha passat a 5.835), i en el cas del Museu de la Tècnica, ha augmentat de a 13.470 a 14.253 (amb especial concurrència en els actes relacionats amb el dia dels museus, la fira dels playmòbils o el kapla al museu).



En general, destacar que aquest 2019, s'ha fet un esforç per millorar l'oferta d'activitats del Parc de la Sèquia:

- A nivell de servei educatiu, tant en el curs 18-19 com el curs 19-20 s'han creat activitats noves. Se n'han creat als tres equipaments on tenim servei educatiu del Parc de la Sèquia. Però s'ha fet un esforç especial al Museu de la Tècnica, on s'han creat dues activitats destinades a dos nivells educatius que tenien poca oferta i també totes les activitats educatives de l'exposició "Les matemàtiques i la vida". Per altra banda, per segon any consecutiu, es va dur a terme el projecte "Apadrinem la Sèquia" on diferents escoles al llarg de la Sèquia apadrinen un element d'aquest canal.
- S'han ofert activitats noves i consolidat algunes de les que ja es van programant anualment. En aquest sentit es mantenen les visites nocturnes a l'estiu de l'Infosequia; i s'han ampliat activitats, com la "Sèquia exprés" de cada primer dissabte de mes i els tallers d'estiu a l'Agulla; les activitats familiars al Museu, el dia Mundial de l'Aigua i les festes del barri al Centre de l'Aigua de Can Font; es va coorganitzar un cop més amb l'entitat Meandre un cicle de contes entorn a l'Anella Verda; es va participar en la realització d'un taller d'inspecció de rius en la Festa del Riu i a la riera de Rajadell; s'han coorganitzat alguns esdeveniments de geocaching com el CITO; i s'ha organitzat tot un seguit d'activitats per començar a celebrar els 200 anys de la Fàbrica dels Panyos...
- S'ha assistit i participat a jornades de dinamització del territori, de projectes educatius, de recursos i territori, de promoció, a formacions diverses i a reunions amb agents i entitats de la zona per crear xarxa i impulsar projectes col·lectius.

El nombre de visitants del Parc de la Sèquia durant aquest exercici 2019 ha estat de :

Actes propis PS	6.954
Can Font	5.979
InfoSèquia	5.452
Museu de la Tècnica	14.253
Casa de la Culla	5.835
	<hr/>
	38.473
Parc de l'Agulla	28.829
Patrocinis	2.700





AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

RESULTATS DE LES EXPLOTACIONS DELS SERVEIS ENCARREGADES PER CADA ADMINISTRACIÓ A AIGÜES DE MANRESA COM A MITJÀ PROPI:

SANT JOAN DE VILATORRADA			
		ESTUDI TARIFARI	TANCAMENT A 31/12
<b>1</b>	<b>INGRESSOS SERVEI (facturació)</b>	<b>525.382,00 €</b>	<b>503.723,72 €</b>
	Consum d'aigua (facturat)	285.789,00 €	263.077,28 €
	Quota fixa del servei	239.593,00 €	240.646,44 €
<b>2</b>	<b>DESPESES SERVEI</b>	<b>597.422,10 €</b>	<b>587.087,03 €</b>
	Despeses corrents	372.477,26 €	362.142,19 €
	Reposicions i millores	201.789,00 €	201.789,00 €
	Fons pròpis	4.063,00 €	4.063,00 €
	Marge de maniobra	19.092,84 €	19.092,84 €
<b>( 1-2 )= 3</b>	<b>RESULTAT EXPLOTACIÓ</b>	<b>-72.040,10 €</b>	<b>-83.363,31 €</b>
<b>4</b>	Dotació impagats		8.352,57
<b>( 3-4 )= 5</b>	<b>SUBTOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>-72.040,10 €</b>	<b>-91.715,88 €</b>
<b>6</b>	<b>INGRESSOS NO TARIFARIS</b>	<b>72.040,55 €</b>	<b>73.745,83 €</b>
	Altres ingressos/canvis de nom		1.767,92 €
	Aportacions en PRM de tarifes	1.788,55 €	1.788,55 €
	conservació/TI	67.076,00 €	67.013,36 €
	Servei recaptació ACA	3.176,00 €	3.176,00 €
<b>( 6-5 )= 7</b>	<b>TOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>0,45 €</b>	<b>-17.970,05 €</b>



SANT MARTÍ DE TORROELLA			
		ESTUDI TARIFARI	TANCAMENT A 31/12
1	<b>INGRESSOS SERVEI (facturació)</b>	65.287,00 €	72.172,09 €
	Consum d'aigua (facturat)	54.789,00 €	61.554,12 €
	Quota fixa del servei	10.498,00 €	10.617,97 €
2	<b>DESPESES SERVEI</b>	66.847,00 €	72.723,09 €
	Despeses corrents	39.042,29 €	44.918,38 €
	Reposicions i millores	26.502,00 €	26.502,00 €
	Fons propis	0,00 €	0,00 €
	Marge d'exploració	1.302,71 €	1.302,71 €
( 1-2 )= 3	<b>RESULTAT EXPLOTACIÓ</b>	<b>-1.560,00 €</b>	<b>-551,00 €</b>
4	Dotació impagats		350,87
( 3-4 )= 5	<b>SUBTOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>-1.560,00 €</b>	<b>-901,87 €</b>
6	<b>INGRESSOS NO TARIFARIS</b>	1.560,00 €	1.600,60 €
	Altres ingressos/canvis de nom		36,08 €
	Indemnització Cànon	73,00 €	62,72 €
	QUOTA TI	201,00 €	200,96 €
	CONSERVACIONS	1.286,00 €	1.300,84 €
( 6-5 )= 7	<b>TOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>0,00 €</b>	<b>698,73 €</b>







AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

SANT FRUITÓS DE BAGES			
		ESTUDI TARIFARI	TANCAMENT A 31/12
<b>1</b>	<b>INGRESSOS SERVEI (facturació)</b>	<b>590.886,00 €</b>	<b>617.595,97 €</b>
	Consum d'aigua (facturat)	345.545,00 €	369.013,31 €
	Quota fixa del servei	245.341,00 €	248.582,66 €
<b>2</b>	<b>DESPESES SERVEI</b>	<b>709.779,75 €</b>	<b>726.531,74 €</b>
	Despeses corrents	495.350,94 €	512.102,93 €
	Reposicions i millores	198.987,00 €	198.987,00 €
	Marge d'exploració	15.441,81 €	15.441,81 €
<b>( 1-2 )= 3</b>	<b>RESULTAT EXPLOTACIÓ</b>	<b>-118.893,75 €</b>	<b>-108.935,77 €</b>
<b>4</b>	Dotació impagats		4.603,36
<b>( 3-4 )=</b>			
<b>5</b>	<b>SUBTOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>-118.893,75 €</b>	<b>-113.539,13 €</b>
<b>6</b>	<b>INGRESSOS NO TARIFARIS</b>	<b>118.894,00 €</b>	<b>122.612,16 €</b>
	Altres ingressos/canvis de nom		1.822,04 €
	Aportacions en PRM de tarifes	4.057,00 €	4.056,75 €
	Indemnització Cànon	2.882,00 €	2.501,57 €
	QUOTA TI	60.133,00 €	61.737,06 €
	CONSERVACIONS	51.822,00 €	52.494,74 €
<b>( 6-5 )= 7</b>	<b>TOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>0,25 €</b>	<b>9.073,02 €</b>



SANTPEDOR			
		ESTUDI TARIFARI	TANCAMENT A 31/12
1	<b>INGRESSOS SERVEI (facturació)</b>	<b>578.135,00 €</b>	<b>601.731,69 €</b>
	Consum d'aigua (facturat)	261.685,00 €	283.990,52 €
	Quota fixa del servei	316.450,00 €	317.741,17 €
2	<b>DESPESES SERVEI</b>	<b>647.156,50 €</b>	<b>660.167,75 €</b>
	Despeses corrents	349.552,50 €	362.563,75 €
	Reposicions i millores	137.715,00 €	137.715,00 €
	Fons Municipals	18.895,00 €	18.895,00 €
	Amortitzacions financeres	122.741,00 €	122.741,00 €
	Marge d'explotació	18.253,00 €	18.253,00 €
( 1-2 )= 3	<b>RESULTAT EXPLOTACIÓ</b>	<b>-69.021,50 €</b>	<b>-58.436,06 €</b>
4	Dotació impagats		9.959,05
( 3-4 )= 5	<b>SUBTOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>-69.021,50 €</b>	<b>-68.395,11 €</b>
6	<b>INGRESSOS NO TARIFARIS</b>	<b>69.057,00 €</b>	<b>68.146,61 €</b>
	Altres ingressos/canvis de nom		1.497,32 €
	Aportacions en PRM de tarifes	7.302,00 €	4.560,00 €
	Indemnització Cànon	2.312,00 €	1.925,67 €
	QUOTA TI	17.120,00 €	17.394,76 €
	CONSERVACIONS	42.323,00 €	42.768,86 €
( 6-5 )= 7	<b>TOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>35,50 €</b>	<b>-248,51 €</b>





AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

CASTELLNOU DE BAGES			
		ESTUDI TARIFARI	TANCAMENT A 31/12
<b>1</b>	<b>INGRESSOS SERVEI (facturació)</b>	<b>169.773,00 €</b>	<b>171.989,06 €</b>
	Consum d'aigua (facturat)	58.286,00 €	59.946,16 €
	Quota fixa del servei	111.487,00 €	112.042,90 €
<b>2</b>	<b>DESPESES SERVEI</b>	<b>179.499,38 €</b>	<b>171.882,74 €</b>
	Despeses corrents	132.857,38 €	125.240,74 €
	Reposicions i millores	41.569,00 €	41.569,00 €
	Marge d'exploració	5.073,00 €	5.073,00 €
<b>( 1-2 )= 3</b>	<b>RESULTAT EXPLOTACIÓ</b>	<b>-9.726,38 €</b>	<b>106,32 €</b>
<b>4</b>	Dotació impagats		630,96
<b>( 3-4 )= 5</b>	<b>SUBTOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>-9.726,38 €</b>	<b>-524,64 €</b>
<b>6</b>	<b>INGRESSOS NO TARIFARIS</b>	<b>9.734,00 €</b>	<b>9.949,81 €</b>
	Altres ingressos/canvis de nom	0,00 €	252,56 €
	Aportacions en PRM de tarifes	630,00 €	630,00 €
	QUOTA TI	601,00 €	601,20 €
	Indemnització Cànon	466,00 €	384,48 €
	CONSERVACIONS	8.037,00 €	8.081,57 €
<b>( 6-5 )= 7</b>	<b>TOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>7,62 €</b>	<b>9.425,17 €</b>



SANT SALVADOR DE GUARDIOLA			
		ESTUDI TARIFARI	TANCAMENT A 31/12
<b>1</b>	<b>INGRESSOS SERVEI (facturació)</b>	<b>419.105,00 €</b>	<b>399.535,48 €</b>
	Consum d'aigua (facturat)	163.037,00 €	152.136,86 €
	Quota fixa del servei	256.068,00 €	247.398,62 €
<b>2</b>	<b>DESPESES SERVEI</b>	<b>428.920,19 €</b>	<b>410.865,75 €</b>
	Despeses corrents	280.701,91 €	262.647,47 €
	Reposicions i millores	135.598,00 €	135.598,00 €
	Recuperació dèficit	4.365,00 €	4.365,00 €
	Marge d'exploració	8.255,28 €	8.255,28 €
<b>( 1-2 )= 3</b>	<b>RESULTAT EXPLOTACIÓ</b>	<b>-9.815,19 €</b>	<b>-11.330,27 €</b>
<b>4</b>	Dotació impagats		583,30 €
<b>( 3-4 )= 5</b>	<b>SUBTOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>-9.815,19 €</b>	<b>-11.913,57 €</b>
<b>6</b>	<b>INGRESSOS NO TARIFARIS</b>	<b>9.815,00 €</b>	<b>9.737,53 €</b>
	Altres ingressos/canvis de nom	0,00 €	505,12 €
	Aportacions en PRM de tarifes	1.200,00 €	1.200,00 €
	Indemnització Cànon	1.054,00 €	869,85 €
	QUOTA TI	7.561,00 €	7.162,56 €
<b>( 6-5 )= 7</b>	<b>TOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>-0,19 €</b>	<b>-2.176,04 €</b>





AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

PONT DE VILOMARA I ROCAFORT			
		ESTUDI TARIFARI	TANCAMENT A 31/12
<b>1</b>	<b>INGRESSOS SERVEI (facturació)</b>	<b>296.702,00 €</b>	<b>295.754,82 €</b>
	Consum d'aigua (facturat)	108.786,00 €	107.869,44 €
	Quota fixa del servei	187.916,00 €	187.885,38 €
<b>2</b>	<b>DESPESES SERVEI</b>	<b>324.823,15 €</b>	<b>328.462,66 €</b>
	Despeses corrents	224.903,15 €	228.542,66 €
	Reposicions i millores	90.272,00 €	90.272,00 €
	Marge d'exploració	9.648,00 €	9.648,00 €
<b>( 1-2 )= 3</b>	<b>RESULTAT EXPLOTACIÓ</b>	<b>-28.121,15 €</b>	<b>-32.707,84 €</b>
<b>4</b>	Dotació impagats		5.186,31
<b>( 3-4 )= 5</b>	<b>SUBTOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>-28.121,15 €</b>	<b>-37.894,15 €</b>
<b>6</b>	<b>INGRESSOS NO TARIFARIS</b>	<b>28.112,00 €</b>	<b>28.660,57 €</b>
	Altres ingressos/canvis de nom		757,68 €
	Aportacions en PRM de tarifes	673,00 €	673,12 €
	Indemnització Cànon	1.293,00 €	1.062,91 €
	QUOTA TI	2.709,00 €	2.707,80 €
	CONSERVACIONS	23.437,00 €	23.459,06 €
<b>( 6-5 )= 7</b>	<b>TOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>-9,15 €</b>	<b>-9.233,58 €</b>





RAJADELL			
		ESTUDI TARIFARI	TANCAMENT A 31/12
<b>1</b>	<b>INGRESSOS SERVEI (facturació)</b>	<b>113.823,00 €</b>	<b>108.627,30 €</b>
	Consum d'aigua (facturat)	54.828,00 €	49.503,42 €
	Quota fixa del servei	58.995,00 €	59.123,88 €
<b>2</b>	<b>DESPESES SERVEI</b>	<b>127.541,00 €</b>	<b>115.522,51 €</b>
	Despeses corrents (*)	102.719,40 €	90.700,91 €
	Reposicions i millores	12.705,00 €	12.705,00 €
	Recuperació dèficit	11.174,00 €	11.174,00 €
	Marge d'explotació	942,60 €	942,60 €
<b>( 1-2 )= 3</b>	<b>RESULTAT EXPLOTACIÓ</b>	<b>-13.718,00 €</b>	<b>-6.895,21 €</b>
<b>4</b>	Dotació impagats		1.552,24
<b>( 3-4 )= 5</b>	<b>SUBTOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>-13.718,00 €</b>	<b>-8.447,45 €</b>
<b>6</b>	<b>INGRESSOS NO TARIFARIS</b>	<b>13.718,00 €</b>	<b>7.168,67 €</b>
	Altres ingressos/canvis de nom	0,00 €	117,26 €
	Indemnització Cànon	217,00 €	179,97 €
	Conservacions	6.830,00 €	6.871,44 €
	Aportació Municipal	6.671,00 €	
<b>( 6-5 )= 7</b>	<b>TOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>-0,00 €</b>	<b>-1.278,78 €</b>





AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

CALDERS			
		ESTUDI TARIFARI	TANCAMENT A 31/12
1	<b>INGRESSOS SERVEI (facturació)</b>	<b>176.267,00 €</b>	<b>185.442,92 €</b>
	Consum d'aigua (facturat)	89.891,00 €	98.398,62 €
	Quota fixa del servei	86.376,00 €	87.044,30 €
2	<b>DESPESES SERVEI</b>	<b>188.510,65 €</b>	<b>186.582,32 €</b>
	Despeses Explotació	127.772,65 €	125.844,32 €
	Reposicions i millores	50.652,00 €	50.652,00 €
	Amortitzacions financeres	8.398,00 €	8.398,00 €
	Marge d'explotació	1.688,00 €	1.688,00 €
( 1-2 )= 3	<b>RESULTAT EXPLOTACIÓ</b>	<b>-12.243,65 €</b>	<b>-1.139,40 €</b>
4	Dotació impagats		1.074,54
( 3-4 )= 5	<b>SUBTOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>-12.243,65 €</b>	<b>-2.213,94 €</b>
6	<b>INGRESSOS NO TARIFARIS</b>	<b>12.236,00 €</b>	<b>12.479,69 €</b>
	Altres ingressos/canvis de nom	0,00 €	252,56 €
	Aportacions en PRM de tarifes	4.300,00 €	4.300,00 €
	QUOTA TI	235,00 €	234,52 €
	Indemnització Cànon	389,00 €	323,94 €
	CONSERVACIONS	7.312,00 €	7.368,67 €
( 6-5 )= 7	<b>TOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>-7,65 €</b>	<b>10.265,75 €</b>



NAVARCLES			
		ESTUDI TARIFARI	TANCAMENT A 31/12
1	<b>INGRESSOS SERVEI (facturació)</b>	<b>384.186,00 €</b>	<b>418.786,72 €</b>
	Consum d'aigua (facturat)	200.376,00 €	234.773,82 €
	Quota fixa del servei	183.810,00 €	184.012,90 €
2	<b>DESPESES SERVEI</b>	<b>411.658,20 €</b>	<b>421.053,72 €</b>
	Despeses corrents	225.112,20 €	234.507,72 €
	Inv. Extraordinàries	13.401,00 €	13.401,00 €
	Recuperació dèficits	12.612,00 €	12.612,00 €
	Reposicions i millores	63.778,00 €	63.778,00 €
	Fons Municipals	11.319,00 €	11.319,00 €
	Amortitzacions financeres	76.229,00 €	76.229,00 €
	Marge d'exploració	9.207,00 €	9.207,00 €
( 1-2 )= 3	<b>RESULTAT EXPLOTACIÓ</b>	<b>-27.472,20 €</b>	<b>-2.267,00 €</b>
4	Dotació impagats		2.005,12
( 3-4 )= 5	<b>SUBTOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>-27.472,20 €</b>	<b>-4.272,12 €</b>
6	<b>INGRESSOS NO TARIFARIS</b>	<b>27.487,00 €</b>	<b>28.106,43 €</b>
	Altres ingressos/canvis de nom		1.133,60 €
	Aportacions en PRM de tarifes	5.200,00 €	5.200,22 €
	QUOTA TI	3.645,00 €	3.449,77 €
	CONSERVACIONS	16.712,00 €	16.730,39 €
	Indemnització Cànon	1.930,00 €	1.592,45 €
( 6-5 )= 7	<b>TOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>14,80 €</b>	<b>23.834,31 €</b>





AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

NAVÀS			
		ESTUDI TARIFARI	TANCAMENT A 31/12
1	<b>INGRESSOS SERVEI (facturació)</b>	<b>184.318,00 €</b>	<b>174.102,26 €</b>
	Consum d'aigua (facturat)	184.318,00 €	174.102,26 €
	Quota fixa del servei		0,00 €
2	<b>DESPESES SERVEI</b>	<b>184.318,00 €</b>	<b>200.581,69 €</b>
	Assistència tècnica	50.546,00 €	200.581,69 €
	Vigilància del servei	20.600,00 €	
	Manteniment instal·lacions	70.220,00 €	
	Facturació	10.950,00 €	
	Conservació de comptadors	30.702,00 €	
	Productes tractament	1.300,00 €	
( 1-2 )= 3	<b>RESULTAT EXPLOTACIÓ</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-26.479,43 €</b>
4	Dotació impagats		0,00
( 3-4 )= 5	<b>SUBTOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-26.479,43 €</b>
6	<b>INGRESSOS NO TARIFARIS</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
( 6-5 )= 7	<b>TOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-26.479,43 €</b>



CALAF			
		ESTUDI TARIFARI	TANCAMENT A 31/12
<b>1</b>	<b>INGRESSOS SERVEI (facturació)</b>	<b>248.983,00 €</b>	<b>256.459,56 €</b>
	Consum d'aigua (facturat)	131.129,00 €	136.215,45 €
	Quota fixa del servei	117.854,00 €	120.244,11 €
<b>2</b>	<b>DESPESES SERVEI</b>	<b>255.374,51 €</b>	<b>277.747,42 €</b>
	Despeses corrents	182.644,51 €	205.017,42 €
	Reposicions i millores	42.181,00 €	42.181,00 €
	Cànon municipal del servei	20.000,00 €	20.000,00 €
	Marge d'explotació	10.549,00 €	10.549,00 €
<b>( 1-2 )= 3</b>	<b>RESULTAT EXPLOTACIÓ</b>	<b>-6.391,51 €</b>	<b>-21.287,86 €</b>
<b>4</b>	Dotació impagats		610,57
<b>( 3-4 )= 5</b>	<b>SUBTOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>-6.391,51 €</b>	<b>-21.898,43 €</b>
<b>6</b>	<b>INGRESSOS NO TARIFARIS</b>	<b>6.390,21 €</b>	<b>7.226,37 €</b>
	Altres ingressos/canvis de nom		577,28 €
	Aportacions en PRM de tarifes	2.619,00 €	2.618,81 €
	Indemnització Cànon	1.167,00 €	976,20 €
	QUOTA TI	426,21 €	429,12 €
	LLOGUER COMPTADORS	2.178,00 €	2.624,96 €
<b>( 6-5 )= 7</b>	<b>TOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>-1,30 €</b>	<b>-14.672,06 €</b>







AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

MONISTROL DE CALDERS			
		ESTUDI TARIFARI	TANCAMENT A 31/12
1	<b>INGRESSOS SERVEI (facturació)</b>	79.028,00 €	79.656,59 €
	Consum d'aigua (facturat)	22.622,00 €	23.048,91 €
	Quota fixa del servei	56.406,00 €	56.607,68 €
2	<b>DESPESES SERVEI</b>	85.458,37 €	83.749,55 €
	Despeses corrents	52.017,37 €	50.308,55 €
	Reposicions i millores	26.292,00 €	26.292,00 €
	Recuperació Dèficit	4.875,00 €	4.875,00
	Marge d'exploració	2.274,00 €	2.274,00 €
( 1-2 )= 3	<b>RESULTAT EXPLOTACIÓ</b>	<b>-6.430,37 €</b>	<b>-4.092,96 €</b>
4	Dotació impagats		266,61
( 3-4 )= 5	<b>SUBTOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>-6.430,37 €</b>	<b>-4.359,57 €</b>
6	<b>INGRESSOS NO TARIFARIS</b>	6.439,00 €	6.548,58 €
	ALTRES INGRESSOS/CANVIS DE NOM		144,32 €
	Aportacions en PRM de tarifes	40,00 €	40,00 €
	Indemnització Cànon	330,00 €	273,77 €
	CONSERVACIONS	6.069,00 €	6.090,49 €
( 6-5 )= 7	<b>TOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>8,63 €</b>	<b>2.189,02 €</b>



FONOLLOSA			
		ESTUDI TARIFARI	TANCAMENT A 31/12
1	<b>INGRESSOS SERVEI (facturació)</b>	247.287,00 €	243.704,52 €
	Consum d'aigua (facturat)	120.314,00 €	116.879,91 €
	Quota fixa del servei	126.973,00 €	126.824,61 €
2	<b>DESPESES SERVEI</b>	258.014,50 €	255.224,31 €
	Despeses corrents (*)	195.850,50 €	193.060,31 €
	Reposicions i millores	38.036,00 €	38.036,00 €
	Fons propis	3.831,00 €	3.831,00 €
	Recuperació dèficit	-1.183,00 €	-1.183,00 €
	Amortitzacions financeres	20.156,00 €	20.156,00 €
	Marge d'explotació	1.324,00 €	1.324,00 €
( 1-2 )= 3	<b>RESULTAT EXPLOTACIÓ</b>	<b>-10.727,50 €</b>	<b>-11.519,79 €</b>
4	Dotació impagats		6.640,17
( 3-4 )= 5	<b>SUBTOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>-10.727,50 €</b>	<b>-18.159,96 €</b>
6	<b>INGRESSOS NO TARIFARIS</b>	10.726,00 €	10.847,26 €
	Altres ingressos/canvis de nom		198,44 €
	Aportacions en PRM de tarifes	600,00 €	600,00 €
	Indemnització Cànon	525,00 €	431,93 €
	Conservacions	9.601,00 €	9.616,89 €
	<b>TOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>-1,50 €</b>	<b>-7.312,71 €</b>





AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

CASTELLFOLLIT DEL BOIX			
		ESTUDI TARIFARI	TANCAMENT A 31/12
<b>1</b>	<b>INGRESSOS SERVEI (facturació)</b>	<b>85.165,00 €</b>	<b>81.069,49 €</b>
	Consum d'aigua (facturat)	33.844,00 €	29.452,75 €
	Quota fixa del servei	51.321,00 €	51.616,74 €
<b>2</b>	<b>DESPESES SERVEI</b>	<b>93.766,67 €</b>	<b>91.320,31 €</b>
	Despeses corrents (*)	84.002,67 €	81.556,31 €
	Reposicions i millores	2.742,00 €	2.742,00 €
	Fons propis	0,00 €	0,00 €
	Recuperació dèficit	-347,00 €	-347,00 €
	Amortitzacions financeres	7.369,00 €	7.369,00 €
<b>( 1-2 )= 3</b>	<b>RESULTAT EXPLOTACIÓ</b>	<b>-8.601,67 €</b>	<b>-10.250,82 €</b>
<b>4</b>	Dotació impagats		622,12
<b>( 3-4 )=</b>			
<b>5</b>	<b>SUBTOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>-8.601,67 €</b>	<b>-10.872,94 €</b>
<b>6</b>	<b>INGRESSOS NO TARIFARIS</b>	<b>8.605,00 €</b>	<b>8.619,71 €</b>
	Altres ingressos/canvis de nom	0,00 €	45,10 €
	Indemnització Cànon	182,00 €	151,61 €
	Aportació Ajuntament	8.423,00 €	8.423,00 €
<b>( 6-5 )= 7</b>	<b>TOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>3,33 €</b>	<b>-2.253,23 €</b>



CASTELLTALLAT			
		ESTUDI TARIFARI	TANCAMENT A 31/12
1	<b>INGRESSOS SERVEI (facturació)</b>	46.379,00 €	42.391,92 €
	Consum d'aigua (facturat)	33.723,00 €	29.734,36 €
	Quota fixa del servei	12.656,00 €	12.657,56 €
2	<b>DESPESES SERVEI</b>	51.362,00 €	54.812,69 €
	Despeses corrents	47.923,14 €	51.373,83 €
	Reposicions i millores	2.316,00 €	2.316,00 €
	Recuperació dèficit	-319,00 €	-319,00 €
	Marge d'exploració	1.441,86 €	1.441,86 €
( 1-2 )= 3	<b>RESULTAT EXPLOTACIÓ</b>	-4.983,00 €	-12.420,77 €
4	Dotació impagats		4.679,55
( 3-4 )= 5	<b>SUBTOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	-4.983,00 €	-17.100,32 €
6	<b>INGRESSOS NO TARIFARIS</b>	4.983,00 €	35,74 €
	Altres ingressos/canvis de nom	0,00 €	9,02 €
	Indemnització Cànon	32,00 €	26,72 €
	Aportació dèficit - Quota fix BC	4.951,00 €	
( 6-5 )= 7	<b>TOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	0,00 €	-17.064,58 €





AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

MANRESA CLAVEGUERAM			
		ESTUDI TARIFARI	TANCAMENT A 31/12
1	<b>INGRESSOS SERVEI (facturació)</b>	<b>1.516.598,00</b>	<b>1.502.218,86</b>
	Clavegueram	1.516.598,00	1.502.218,86
2	<b>DESPESES SERVEI</b>	<b>1.516.598,00</b>	<b>1.505.419,23</b>
	Despeses corrents	419.304,00	624.808,82
	Reposicions i millores	1.097.294,00	880.610,41
(1-2)=3	<b>RESULTAT EXPLOTACIÓ</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.200,37</b>
4	Dotació impagats		
(3-4)=5	<b>TOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.200,37</b>

SANT FRUITÓS DE BAGES CLAVEGUERAM			
		ESTUDI TARIFARI	TANCAMENT A 31/12
1	<b>INGRESSOS SERVEI (facturació)</b>	<b>165.804,00 €</b>	<b>170.298,95 €</b>
	Clavegueram	165.804,00 €	170.298,95 €
2	<b>DESPESES SERVEI</b>	<b>165.804,00 €</b>	<b>148.500,41 €</b>
	Despeses corrents	83.727,00 €	66.423,41 €
	Reposicions i millores	82.077,00 €	82.077,00 €
(1-2)=3	<b>RESULTAT EXPLOTACIÓ</b>	<b>0,00 €</b>	<b>21.798,54 €</b>
4	Dotació impagats		1.659,00
(3-4)=5	<b>TOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>0,00 €</b>	<b>20.139,54 €</b>





<b>SANT SALVADOR DE GUARDIOLA CLAVEGUERAM</b>			
		<b>ESTUDI TARIFARI</b>	<b>TANCAMENT A 31/12</b>
<b>1</b>	<b>INGRESSOS SERVEI (facturació)</b>	<b>52.746,00 €</b>	<b>40.619,03 €</b>
	Clavegueram	52.746,00 €	40.619,03 €
<b>2</b>	<b>DESPESES SERVEI</b>	<b>52.746,00 €</b>	<b>48.504,88 €</b>
	Despeses corrents	31.800,00 €	27.558,88 €
	Reposicions i millores	20.946,00 €	20.946,00 €
<b>( 1-2 )= 3</b>	<b>RESULTAT EXPLOTACIÓ</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-7.885,85 €</b>
<b>4</b>	Dotació impagats		0,00
<b>( 3-4 )= 5</b>	<b>TOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-7.885,85 €</b>

<b>PONT DE VILOMARA I ROCAFORT CLAVEGUERAM</b>			
		<b>ESTUDI TARIFARI</b>	<b>TANCAMENT A 31/12</b>
<b>1</b>	<b>INGRESSOS SERVEI (facturació)</b>	<b>79.196,00 €</b>	<b>79.476,73 €</b>
	Clavegueram	79.196,00 €	79.476,73 €
<b>2</b>	<b>DESPESES SERVEI</b>	<b>79.196,00 €</b>	<b>81.794,84 €</b>
	Despeses corrents	17.143,00 €	19.741,84 €
	Reposicions i millores	52.125,00 €	52.125,00 €
	Fons propis	9.928,00 €	9.928,00 €
<b>( 1-2 )= 3</b>	<b>RESULTAT EXPLOTACIÓ</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-2.318,11 €</b>
<b>4</b>	Dotació impagats		777,20
<b>( 3-4 )= 5</b>	<b>TOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-3.095,31 €</b>





AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

NAVARCLES CLAVEGUERAM			
		ESTUDI TARIFARI	TANCAMENT A 31/12
1	<b>INGRESSOS SERVEI (facturació)</b>	154.596,00 €	163.317,51 €
	Clavegueram	154.596,00 €	163.317,51 €
2	<b>DESPESES SERVEI</b>	167.997,00 €	155.078,36 €
	Despeses corrents	59.020,00 €	46.101,36 €
	Reposicions i millores	41.074,00 €	41.074,00 €
	Amortitzacions financeres	67.903,00 €	67.903,00 €
(1-2)= 3	<b>RESULTAT EXPLOTACIÓ</b>	<b>-13.401,00 €</b>	<b>8.239,15 €</b>
4	Aportació financera abastament	13.401,00 €	13.401,00 €
5	Dotació impagats		451,38
(3+4-5)= 6	<b>TOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>0,00 €</b>	<b>21.188,77 €</b>

CALAF CLAVEGUERAM			
		ESTUDI TARIFARI	TANCAMENT A 31/12
1	<b>INGRESSOS SERVEI (facturació)</b>	57.656,00 €	59.122,38 €
	Clavegueram	57.656,00 €	59.122,38 €
2	<b>DESPESES SERVEI</b>	57.656,00 €	59.604,01 €
	Despeses corrents	19.723,00 €	21.671,01 €
	Reposicions i millores (*)	7.648,00 €	7.648,00 €
	Cànon municipal del servei	30.285,00 €	30.285,00 €
(1-2)= 3	<b>RESULTAT EXPLOTACIÓ</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-481,63 €</b>
4	Dotació impagats		302,91
(3-4)= 5	<b>TOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>0,00 €</b>	<b>-784,54 €</b>



EBAR CASTELLNOU		
	ESTUDI TARIFARI	TANCAMENT A 31/12
1	INGRESSOS SERVEI (facturació)	7.184,00 €
	Clavegueram	7.184,00 €
2	DESPESES SERVEI	5.402,97 €
	Despeses corrents	5.402,97 €
( 1-2 )= 3	RESULTAT EXPLOTACIÓ	0,00 €
4	Dotació impagats	0,00
( 3-4 )= 5	TOTAL RESULTAT DEL SERVEI	0,00 €

MANCOMUNITAT MUNICIPIS DEL BAGES DEPURACIÓ		
		TANCAMENT A 31/12
1	INGRESSOS SERVEI (facturació)	3.658.751,81 €
	Ingressos explotació	3.658.751,81 €
2	DESPESES SERVEI	3.880.870,87 €
	Despeses corrents	3.880.870,87 €
( 1-2 )= 3	TOTAL RESULTAT DEL SERVEI	-222.119,06 €





AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.

PISCINA MUNICIPAL DE MANRESA		
		TANCAMENT A 31/12
<b>1</b>	<b>INGRESSOS SERVEI (facturació)</b>	<b>2.101.646,42 €</b>
	Ingressos quotes abonats	1.500.961,27 €
	Ingressos per altres conceptes	117.062,00 €
	Altres ingressos d'explotació	483.623,15 €
<b>2</b>	<b>DESPESES SERVEI</b>	<b>2.562.796,67 €</b>
	Despeses corrents	2.052.357,03 €
	Amortitzacions	390.754,58 €
	Despeses financeres	119.685,06 €
<b>(1-2)=3</b>	<b>TOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>-461.150,25 €</b>

PISCINA MUNICIPAL SANT SALVADOR DE GUARDIOLA		
		TANCAMENT A 31/12
<b>1</b>	<b>INGRESSOS SERVEI (facturació)</b>	<b>25.742,33 €</b>
	Ingressos explotació	14.269,07 €
	Dèficit explotació a cobrir per l'Ajuntament	11.473,26 €
<b>2</b>	<b>DESPESES SERVEI</b>	<b>25.742,33 €</b>
	Despeses corrents	25.742,33 €
<b>(1-2)=3</b>	<b>TOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>0,00 €</b>



MANRESA(*)			
		ESTUDI TARIFARI	TANCAMENT A 31/12
1	<b>INGRESSOS SERVEI (facturació)</b>	<b>4.958.524,00 €</b>	<b>4.860.529,46 €</b>
	Consum d'aigua (facturat)	1.930.776 €	1.830.071,48 €
	Quota fixa del servei	3.027.748 €	3.030.457,98 €
2	<b>DESPESES SERVEI</b>	<b>5.674.599,27 €</b>	<b>5.360.588,08 €</b>
	Despeses corrents	3.310.214 €	3.612.078 €
	Extraordinaries	927.377 €	359.997 €
	Fons pròpis	147.825 €	147.825 €
	Financeres	64.418 €	51.143 €
	Amortitzacions	736.806 €	701.586 €
	Marge explotació	487.959 €	487.959 €
( 1-2 )= 3	<b>RESULTAT EXPLOTACIÓ</b>	<b>-716.075,27 €</b>	<b>-500.058,62 €</b>
4	Dotació impagats		167.041,08 €
( 3-4 )= 5	<b>SUBTOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>-716.075,27 €</b>	<b>-667.099,70 €</b>
6	<b>INGRESSOS NO TARIFARIS</b>	<b>716.668 €</b>	<b>786.114 €</b>
	Altres ingressos/canvis de nom/aportacions	7.084 €	83.953 €
	conservació/TI	683.454 €	680.475 €
	Indemnització Cànon	26.130 €	21.686 €
( 6-5 )= 7	<b>TOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>592,73 €</b>	<b>119.014,03 €</b>

(\*) No és encàrrec de gestió, sinó que és l'objecte social pel qual fou creada la societat Aigües de Manresa, S.A.







**AIGÜES DE  
MANRESA  
S.A.**

<b>ALTRES PRODUCTES I AJUSTOS COMPTABLES</b>		
		<b>TANCAMENT A 31/12</b>
<b>1</b>	<b>INGRESSOS</b>	<b>5.600.638,68 €</b>
	Instal·lacions	2.791.029,25 €
	Laboratori	44.242,98 €
	Oficina Tècnica	133.953,91 €
	Ajustos comptables	1.637.472,28 €
	Abasament Marganell/Bages Cardener/Bages Llobregat/Giacsa	956.335,32 €
	Altres depuració	32.095,60 €
	PM Aguilar de Segarra	5.509,34 €
<b>2</b>	<b>DESPESES</b>	<b>4.772.468,57 €</b>
	Instal·lacions	2.760.029,76 €
	Laboratori	36.540,78 €
	Oficina Tècnica	144.626,84 €
	Ajustos comptables	842.075,50 €
	Abasament Marganell/Bages Cardener/Bages Llobregat/Giacsa	928.990,60 €
	Altres depuració	54.695,75 €
	PM Aguilar de Segarra	5.509,34 €
<b>( 1-2 )= 3</b>	<b>TOTAL RESULTAT DEL SERVEI</b>	<b>828.170,11 €</b>



VALENTÍ JUNYENT TORRAS 	MARC ALOY GUARDIA 
JOSEP GILI PRAT 	POL HUGUET ESTRADA 
JOAQUIM GARCIA COMAS 	JORDI TRAPÉ ÚBEDA 
MIGUÉL CERÉZO BALLESTEROS 	ELOI HERNÁNDEZ MOSELLA 
JOSEP ALABERN VALENTÍ 	JAUME ESPINAL FARRÉ 
JOSEP GRAÑA CARDÉSIN 	EVA SIMÓ GRANÉ 
XAVIER CODINA CASAS 	MIQUEL ROVIRA BOIXADERAS 

Manresa, 2 de juny de 2.020

