

AIGÜES DE MANRESA, S.A

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2018

Protocol número: A-7.087



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals i Informe de gestió	6



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

Als accionistes d'
AIGÜES DE MANRESA S.A.

Opinió amb excepcions

Hem auditat els comptes anuals adjunts d' Aigües de Manresa S.A. (en endavant, la Societat) , que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2018, 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, excepte pels possibles efectes de la qüestió descrita en el paràgraf 1 en la secció Fonament de l'opinió amb excepcions del nostre informe, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat, a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual 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 adjunta, i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió amb excepcions

L'actiu corrent del balanç de situació adjunt inclou un total de 624 mil euros corresponents a treballs realitzats en exercicis anteriors a l'Ajuntament de Manresa segons es detalla en la nota 16 de la memòria adjunta. No ens conta que l'Ajuntament tingui reconegut com pendent de pagament l'esmentat deute a 31 de desembre de 2018, motiu pel qual no ens podem manifestar sobre la realització del deute registrat, si bé al pressupost municipal per a l'exercici 2019 es troba consignada una partida pressupostària per a liquidar parcialment aquest deute en import de 200.000 euros.

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 amb excepcions.



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.

A més de les qüestions descrites en la secció de Fonament de l'opinió amb excepcions, hem determinat que els riscos que es descriuen a continuació són els riscos més significatius considerats en l'auditoria que s'han de comunicar en el nostre informe.

Aspecte rellevant

Treball realitzat

Xifra de negocis i Provisions a llarg termini (notes 19 i 13.2 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. Així mateix, l'explotació d'aquest servei a diferents poblacions comporta obligacions contractuals amb els diferents ajuntaments, principalment per inversions compromeses amb aquests, així com la liquidació de retribucions per la gestió el servei. Aquests factors motiven que la xifra de negocis, així com les obligacions contractuals derivades de les concessions gestionades, recollides en la partida de provisions a llarg termini, hagin estat considerades aspectes rellevants 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 a aplicar.

Així mateix, s'han realitzat proves de detall i la revisió de les corresponents obligacions contractuals derivades dels contractes de concessions subscrits amb els diferents ajuntaments.



Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2018, 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. 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 tancat a 31 de desembre de 2018 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitats 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, que s'identifica en la nota 2 de la memòria adjunta, 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 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·lúsió, 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, concloem 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 concloem 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 l'entitat 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.

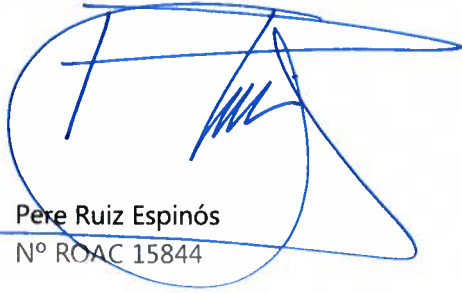


Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Barcelona, 4 d'abril de 2019

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.**
2019 Núm. 20/19/06918

96,00 EUR

IMPORT COL·LEGAL:

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 a
31 de desembre de 2018





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

AIGÜES DE MANRESA, S.A.

Balanç de Situació a 31 de desembre de 2018 (en euros)

ACTIU	Nota	Exercici 2018	Exercici 2017
A) ACTIU NO CORRENT		45.297.797,43	44.814.592,67
I. Immobilitzat intangible	6.1	26.143.546,74	28.116.701,77
1. Desenvolupament		58.690,39	58.290,36
2. Concessions i Drets s/béns cedits en ús		25.708.108,25	27.632.566,92
3. Patents		79.078,49	68.904,83
5. Aplicacions informàtiques		297.669,61	356.939,66
II. Immobilitzat material	5.1	17.292.613,49	15.937.614,84
1. Terrenys i construccions		4.450.122,52	4.467.467,33
2. Instal·lacions tècniques i maquinària		8.634.364,44	7.934.300,62
3. Altre immobilitzat		2.016.969,08	1.521.980,69
4. Immobilitzats en curs		2.191.157,45	2.013.866,20
V. Inversions financeres a llarg termini	8.1 a.1.1	1.857.201,32	755.141,00
1. Instruments de patrimoni		58.331,99	60.323,31
2. Crèdits a tercers		1.608.452,16	589.400,52
5. Altres actius financers		190.417,17	105.417,17
VI. Actius per impost diferit		4.435,88	5.135,06
B) ACTIU CORRENT		12.554.762,37	14.827.947,68
II. Existències		1.342.554,64	1.555.230,40
1. Comercials		78.046,53	83.220,00
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		838.380,93	768.624,69
3. Productes en curs i semi acabats		426.127,18	703.385,71
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1 a.1.2	9.631.492,52	9.340.503,88
1. Clients per ventes i prestacions de serveis		7.982.917,42	7.706.042,33
3. Deutors varis		1.359.790,35	1.258.250,25
4. Personal		3.729,70	1.949,30
5. Actius per impost corrent		2.862,90	6.274,80
6. Altres crèdits amb Administracions Públiques		282.192,15	367.987,20
V. Inversions financeres a curt termini	8.1 a.1.2.	138.945,16	1.001.412,42
2. Crèdits a curt termini		138.945,16	0,00
5. Altres actius financers		0,00	1.001.412,42
VI. Periodificacions a curt termini		84.617,36	81.753,48
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		1.357.152,69	2.849.047,50
1. Tresoreria		1.357.152,69	2.849.047,50
TOTAL ACTIU (A + B)		57.852.559,80	59.642.540,35



Handwritten signatures and scribbles in blue ink are present on the left and bottom of the page, including a large signature on the left and several smaller ones at the bottom.

AIGÜES DE MANRESA, S.A.

Balanç de Situació a 31 de desembre de 2018 (en euros)

PASSIU	Nota	Exercici 2018	Exercici 2017
A) PATRIMONI NET		40.174.293,10	39.971.754,96
A-1) Fons Propis	9	18.803.291,86	17.548.720,22
I. Capital		2.404.000,00	2.404.000,00
1. Capital escriturat		2.404.000,00	2.404.000,00
III. Reserves		15.144.720,22	13.770.855,26
1. Legal y estatutàries		575.995,79	575.995,79
2. Altres reserves		14.568.724,43	13.194.859,47
VII. Resultat de l'exercici		1.254.571,64	1.373.864,96
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	10	21.371.001,24	22.423.034,74
B) PASSIU NO CORRENT		10.296.915,77	12.437.762,80
I. Provisions a llarg termini		2.973.770,78	4.174.858
Obligacions per prestacions a llarg termini a personal	13.1	146.983,59	120.460,38
4. Altres provisions	13.2	2.826.787,19	4.054.397,69
II. Deutes a llarg termini	8.1 b.1	7.259.771,83	8.198.832,39
2. Deutes amb entitats de Crèdit	8.1 b.1.1	7.104.319,96	8.067.670,17
5. Altres passius financers	8.1 b.1.2	155.451,87	131.162,22
IV. Passius per impost diferit		63.373,16	64.072,34
C) PASSIU CORRENT		7.381.350,93	7.233.022,59
III. Deute a curt termini	8.1 b.2	3.791.165,30	3.350.333,89
2. Deute amb entitats de Crèdit	8.1 b.2.1	3.632.426,43	3.344.261,22
5. Altres passius financers	8.1 b.2.2	158.738,87	6.072,67
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	8.1 b.2	3.522.104,42	3.882.688,70
1. Proveïdors		57.164,37	153.914,86
3. Creditors variis		2.276.815,19	2.463.307,67
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		620.437,50	582.205,04
6. Altres deutes amb Administracions Públiques	8.1 b.2.2	419.573,54	531.837,46
7. Acomptes rebuts per comandes		148.113,82	151.423,67
VI. Periodificacions a curt termini		68.081,21	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		57.852.559,80	59.642.540,35



Handwritten signatures and scribbles in blue ink, including a large signature on the left side of the page and another at the bottom left.

Handwritten signature and scribbles in blue ink, including a signature that appears to be 'J. M. ...' and another below it.

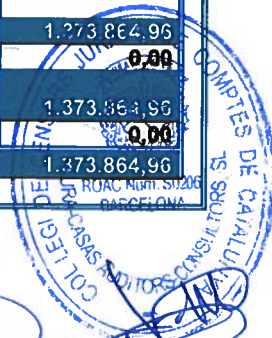
Handwritten signature and scribbles in blue ink at the bottom right of the page.



AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

AIGÜES DE MANRESA, S.A.
Compte de Pèrdues i Guanys a 31 de desembre de 2018 (en euros)

A) OPERACIONS CONTINUADES	Nota	2018	2017
1 Import net de la xifra de negocis		20.109.258,15	18.468.734,37
a) Ventes		11.892.290,88	11.815.515,38
b) Prestació de serveis		8.216.967,27	6.653.218,99
Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	12.1	(1.205.177,21)	724.424,81
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		2.941.196,68	784.467,32
4. Aprovisionaments		(7.109.517,90)	(5.618.604,85)
a) Consum de mercaderies	12.1	(3.337.943,46)	(3.252.295,65)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	12.1	(567.456,24)	(522.287,44)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(3.204.118,20)	(1.844.021,76)
5. Altres ingressos d'explotació		540.537,29	521.063,26
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		512.533,55	499.580,49
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		28.003,74	21.482,77
6. Despeses de personal		(7.569.668,98)	(7.346.317,26)
a) Sous, salaris i assimilats	12.2	(5.773.691,95)	(5.635.147,52)
b) Cargues socials	12.2	(1.795.977,03)	(1.711.169,74)
7. Altres despeses d'explotació		(2.897.211,58)	(2.625.240,72)
a) Serveis exteriors		(2.323.445,02)	(2.230.326,48)
b) Tributs		(421.545,60)	(257.379,99)
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	12.3	(148.597,81)	(137.534,25)
d) Altres despeses de gestió corrent		(3.623,15)	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat		(4.464.177,52)	(4.519.767,46)
9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer i altres	10	1.052.033,50	1.207.609,29
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		(8.299,00)	34.872,58
b) Resultat per alienacions i altres		(8.299,00)	34.872,58
12. Altres resultats		8.239,69	(2,34)
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+7+8+9+11+12)		1.397.213,12	1.631.239,00
12. Ingressos financers	8.2	68.093,79	0,17
b) Valor negociables i altres instruments financers		68.093,79	0,17
b 2) A tercers		68.093,79	0,17
13. Despeses financeres	8.2	(208.743,95)	(217.089,42)
b) Deutes amb tercers		(208.743,95)	(217.089,42)
16. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	8.1	(1.991,32)	(40.284,79)
a) Deteriorament i pèrdues	a.1.1	(1.991,32)	(40.284,79)
A.2) RESULTAT FINANCER (12 + 13 + 16)		(142.641,48)	(257.374,04)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		1.254.571,64	1.373.864,96
17. Impost sobre beneficis	11	0,00	0,00
RESULT. DEL EXERC. PROC.D' OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 17.)		1.254.571,64	1.373.864,96
B) OPERACIONS INTERROMPUDES		0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + B)		1.254.571,64	1.373.864,96



Handwritten signatures and scribbles in blue ink are present throughout the page, particularly on the left side and at the bottom, overlapping the table and stamp.

ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET

A) Estat d' ingressos i despeses reconeguts corresponents a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2018

		31/12/2018	31/12/2017
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	NOTA 1.254.571,64	1.373.864,96
INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts		114.670,62
B)	Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net	10 -	114.670,62
TRANSFERÈNCIES A LA COMPTA DE PÈRDUES I GUANYS			
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	(1.052.033,50)	(1.207.609,29)
C)	Total transferències a la compta de pèrdues i guanys	10 (1.052.033,50)	(1.207.609,29)
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)		202.538,14	280.926,29





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

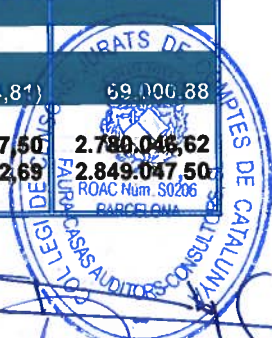
B) Estat total de canvis en el Patrimoni Net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2018

	Capital	Reserves	Resultat de l'exercici	Subvencions, Donacions i llegats rebuts	Total
A) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2016	2.404.000,00	11.427.615,93	1.141.059,81	24.590.363,71	39.563.039,45
I. Total ingressos i despeses reconegudes			1.202.179,52	(1.074.390,30)	127.789,22
II. Operacions amb socis o propietaris					-
III. Altres variacions del patrimoni net		1.141.059,81	(1.141.059,81)	-	-
B) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2016	2.404.000,00	12.568.675,74	1.202.179,52	23.515.973,41	39.690.828,67
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2016					-
II. Ajustos per errors de l'exercici 2016					-
C) 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			1.373.864,96	(1.092.938,67)	280.926,29
II. Operacions amb socis o propietaris					-
III. Altres variacions del patrimoni net		1.202.179,52	(1.202.179,52)	-	-
D) 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					-
E) 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			1.254.571,64	(1.052.033,50)	202.538,14
II. Operacions amb socis o propietaris					-
III. Altres variacions del patrimoni net		1.373.864,96	(1.373.864,96)	-	-
F) 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

Handwritten signatures and stamps in blue ink. A circular stamp from the 'COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA' is visible in the bottom right corner, with the text 'ROAC Num. S0206 BARCELONA' and 'ES. SALTINYES'.

**ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENTS A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE
DESEMBRE 2018**

		Notes de la memòria	Exercici 2018	Exercici 2017
A)	FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos	3	1.254.571,64	1.373.864,96
2.	Ajustos del resultat		2.853.266,97	3.539.335,72
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	5 i 6	4.481.014,94	4.518.937,02
b)	Correccions valoratives per deteriorament (+/-)			10.918,74
c)	Variació de provisions (+/-)			-
d)	Imputació de subvencions (-)		(1.052.033,50)	(1.207.609,29)
g)	Ingressos financers (-)		(176.705,94)	(0,17)
h)	Despeses financeres (+)		208.743,95	217.089,42
3.	Canvis al capital corrent		(2.432.451,23)	(809.757,32)
a)	Existències (+/-)		(579.003,55)	(223.938,69)
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		(378.414,65)	(63.528,77)
c)	Altres actius corrents (+/-)		84.562,67	(191.866,34)
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		(392.121,42)	(301.795,55)
e)	Altres passius corrents (+/-)		(75.784,32)	(17.015,34)
f)	Altres actius i passius no corrents (+/-)		(1.091.689,96)	(11.612,63)
4.	Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		(140.650,16)	(217.089,25)
a)	Pagament d'interessos (-)		(208.743,95)	(217.089,42)
c)	Cobrament d'interessos (+)		68.093,79	0,17
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		1.534.737,22	3.886.354,11
B)	FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6.	Pagament per inversions (-)		(3.292.380,83)	(4.584.989,53)
b)	Immobilitzat intangible		(776.411,86)	(1.967.470,65)
c)	Immobilitzat material		(2.470.604,80)	(2.614.518,88)
e)	Altres actius financers		(45.364,17)	(3.000,00)
7.	Cobraments per desinversions (+)		157.782,45	111.739,93
b)	Immobilitzat intangible			3.084,10
c)	Immobilitzat material		151.589,01	-
e)	Altres actius financers		6.193,44	108.655,83
8.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		(3.134.598,38)	(4.473.249,60)
C)	FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9.	Cobrament i pagament per instruments de patrimoni			114.670,62
e)	Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)			114.670,62
10.	Cobrament i pagament de passiu financer		(499.786,14)	541.225,75
a)	<i>Emissió</i>		175.398,86	1.358.856,32
2.	Deutes amb entitats de crèdit (+)			1.342.962,31
5.	Altres deutes (+)		175.398,86	15.894,01
b)	<i>Devolució i amortització</i>		(675.185,00)	(817.630,57)
2.	Deutes amb entitats de crèdit (-)		(675.185,00)	(782.838,78)
5.	Altres deutes (-)			(34.791,79)
12.	Fluxos efectius de les activitats de finançament (10)		(499.786,14)	655.896,37
D)	Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E)	AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		(1.491.894,81)	59.000,88
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		2.849.047,50	2.780.046,62
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		1.357.152,69	2.849.047,50



Handwritten signatures and scribbles in blue ink are present throughout the page, particularly on the left side and at the bottom, overlapping the table and stamp.



AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

AIGÜES DE MANRESA, S.A.

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2018

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 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, 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 medi propi del consorci CONGIAC) en la gestió del servei d'abastament d'aigua de Camprodon; Campdevàrol, 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 la 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 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 consolidades per no ser societat dominant d'un grup de societats, ni ser la societat de major actiu a la data de primera consolidació en relació amb el grup de societats al que pertany. 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 2018.

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 2018 i 2017 han estat adaptats a l'estructura establerta pel Pla General de Comptabilitat de manera que resulten comparables entre si.





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 2018, 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 2018, així com la distribució dels resultats següent:

BASE DE REPARTIMENT	Euros
Saldo compte de pèrdues i guanys	1.254.571,64
Total	1.254.571,64

APLICACIÓ	Euros
A reserva de capitalització	125.364,70
A reserves voluntàries	1.129.206,94
Total	1.254.571,64

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 del 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).

Fruit 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 ma-



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%





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 imputat 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.





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 torben en curs o pendents de realitzar.





5. - IMMOBILITZAT MATERIAL.

5.1. Composició i Evolució del saldo.

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

Concepte	Saldo a 31/12/17	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
IMMOBILITZAT MATERIAL BRUT	31.178.954,35	2.433.190,15	0,00	(146.619,39)	33.465.525,11
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)
TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(15.241.339,51)	(1.048.175,97)		116.603,86	(16.172.911,62)
IMMOBILITZAT MATERIAL NET	15.937.614,84	1.385.014,18	0,00	(30.015,53)	17.292.613,49



I el del passat exercici 2017 fou:

Concepte	Saldo a 31/12/16	Addicions/Reclassificacions	Baixes	Saldo a 31/12/17
Terrenys i béns naturals	1.228.886,24			1.228.886,24
Construccions	5.220.641,99	998.424,27		6.219.066,26
Instal·lacions tècniques i maquinària	16.084.328,93	569.860,34	(60.114,97)	16.594.074,30
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	3.450.120,54	253.312,61	(2.686,98)	3.700.746,17
Altre immobilitzat	1.411.682,02	92.184,79	(81.551,63)	1.422.315,18
Immobilitzat en curs	1.312.298,89	701.567,31		2.013.866,20
IMMOBILITZAT MATERIAL BRUT	28.707.958,61	2.615.349,32	(144.353,58)	31.178.954,35
Amortització acumulada de construccions	(2.811.353,46)	(169.131,71)		(2.980.485,17)
Amortització acumulada d'instal·lacions tècniques i maquinària	(8.354.030,71)	(365.857,66)	60.114,69	(8.659.773,68)
Amortització acumulada d'altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	(2.317.257,61)	(238.924,10)	2.687,00	(2.553.494,71)
Amortització acumulada d'altre immobilitzat	(975.243,07)	(153.894,51)	81.551,63	(1.047.585,95)
TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(14.457.884,85)	(927.807,98)	144.353,32	(15.241.339,51)
IMMOBILITZAT MATERIAL NET	14.250.073,76	1.687.541,34	(0,26)	15.937.614,84

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 1.238,29 milers d'euros. La dotació a l'amortització d'aquests elements realitzada en l'exercici 2018 ha estat de 6,10 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	2018	2017
Edificis i altres construccions	1.044.928,07	1.033.730,32
Instal·lacions tècniques	5.094.743,77	4.994.376,32
Maquinària	139.861,22	122.321,83
Utilatge	342.915,46	317.422,08
Altres instal·lacions	1.008.795,73	979.063,65
Mobiliari	550.273,93	543.733,96
Equips informàtics	499.586,03	458.447,26
Elements de transport	334.067,44	369.780,48
Total	9.015.171,65	8.818.875,90

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

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



6. - IMMOBILITZAT INTANGIBLE

6.1. Composició i Evolució del saldo.

Exercici 2018

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
IMMOBILITZAT INTANGIBLE BRUT	50.215.041,47	2.088.262,33	(2.428.359,83)	49.874.943,97
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)
TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(22.098.339,70)	(3.500.160,39)	1.867.102,86	(23.731.397,23)
IMMOBILITZAT INTANGIBLE NET	28.116.701,77	(1.411.898,06)	(561.256,97)	26.143.546,74





Exercici 2017

Concepte	Saldo a 31/12/16	Addicions	Baixes - Regularitzacions	Saldo a 31/12/17
Investigació i Desenvolupament	305.544,35	28.505,46		334.049,81
Concessions administratives i Drets sobre actius cedits en ús	47.716.275,03	1.606.145,59	(1.598.053,42)	47.724.367,20
Patents	345.916,05	53.663,34	(3.084,10)	396.495,29
Aplicacions Informàtiques	1.615.110,97	145.018,20		1.760.129,17
IMMOBILITZAT INTANGIBLE BRUT	49.982.846,40	1.833.332,59	(1.601.137,52)	50.215.041,47
Amortització acumulada de Investigació i Desenvolupament	(231.155,75)	(44.603,70)		(275.759,45)
Amortització acumulada de Concessions administratives i Drets sobre actius cedits en ús	(18.269.192,76)	(3.420.660,94)	1.598.053,42	(20.091.800,28)
Amortització acumulada de Patents	(318.569,72)	(9.020,74)		(327.590,46)
Amortització acumulada d'Aplicacions informàtiques	(1.285.515,67)	(117.673,84)		(1.403.189,51)
TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(20.104.433,90)	(3.591.959,22)	1.598.053,42	(22.098.339,70)
IMMOBILITZAT INTANGIBLE NET	29.878.412,50	(1.758.626,63)	(3.084,10)	28.116.701,77

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 m2, que inclou una masia i una capella, amb una superfície construïda de 1.335 m2.

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	2018	2017
Nom comercial	275.759,45	4.546,21
Drets sobre actius cedits en ús	19.961,69	19.961,69
Plomes aigua	295.293,88	290.747,67
Aplicacions informàtiques	1.221.518,42	1.157.037,80
Total	1.812.533,44	1.472.293,37

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 2018 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 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
Inversions mantingudes fins al venciment	-	-	1.798.869,33	694.817,69	1.798.869,33	694.817,69
Actius disponibles per la venda						
- Valorats a cost	58.331,99	60.323,31	-	-	58.331,99	60.323,31
Total	58.331,99	60.323,31	1.798.869,33	694.817,69	1.857.201,32	755.141,00

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 cicle 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 cicle 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, el 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.

En base a les dades provisionals del tancament comptable de la societat, es calcula el deteriorament de la participació en funció de la proporció sobre el seu patrimoni net. A 31 de desembre de 2018, s'ha comptabilitzat una dotació per deteriorament de 1.991,32 euros, quedant un import de provisió acumulada de 1.235.698,70 euros (1.233.707,38 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 2018	Exercici 2017
Préstecs i partides a cobrar	9.770.437,68	10.341.916,30
Total	9.770.437,68	10.341.916,30

➤ **Préstecs i partides a cobrar**

Corresponen al següent detall:

Concepte	Exercici 2018	Exercici 2017
Altres crèdits	138.945,16	1.001.412,42
Clients per ventes i prestacions de serveis	7.982.917,42	7.706.042,33
Deutors varis	1.359.790,35	1.258.250,25
Personal	3.729,70	1.949,30
Actius per impost corrent	2.862,90	6.274,80
H.P. deutora per I.V.A.	282.192,15	367.987,20
Préstecs i partides a cobrar	9.770.437,68	10.341.916,30



Classificació dels actius financers per venciments

A 31 de desembre de 2018

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Inversions financeres	138.945,16	106.163,86	108.690,56	111.277,40	113.925,80	1.417.143,70	1.996.146,48
- 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
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	9.631.492,52	-	-	-	-	-	9.631.492,52
- 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
Total	9.770.437,68	106.163,86	108.690,56	111.277,40	113.925,80	1.417.143,70	11.627.639,00

A 31 de desembre de 2017

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Inversions financeres	1.001.412,42	-	-	-	-	755.141,00	1.756.553,42
- Instruments de patrimoni	-	-	-	-	-	60.323,31	60.323,31
- Crèdits a empreses	-	-	-	-	-	589.400,52	589.400,52
- Altres actius financers	1.001.412,42	-	-	-	-	105.417,17	1.106.829,59
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	9.340.503,88	-	-	-	-	-	9.340.503,88
- Clients per ventes i prestacions de serveis	8.388.049,66	-	-	-	-	-	8.388.049,66
- Altres deutors	576.242,92	-	-	-	-	-	576.242,92
- Personal	1.949,30	-	-	-	-	-	1.949,30
- Administracions públiques	374.262,00	-	-	-	-	-	374.262,00
Total	10.341.916,30	0,00	0,00	0,00	0,00	755.141,00	11.097.057,30





b. Passius Financers

b.1. Passius financers a llarg termini:

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Altres Passius Financers		Total	
	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
Dèbits i partides a pagar	7.104.319,96	8.067.670,17	155.451,87	131.162,22	7.259.771,83	8.198.832,39
Total	7.104.319,96	8.067.670,17	155.451,87	131.162,22	7.259.771,83	8.198.832,39

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

El detall de les variacions experimentades per aquesta partida en l'exercici de 2018 és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/17	Addicions	Traspàs	Saldo a 31/12/18
Préstec BBVA	23.539,25		(23.539,25)	0,00
Préstec BBVA	310.519,86		(127.405,62)	183.114,24
Préstec Sindicat BBVA – ICF	2.335.584,11		(124.261,24)	2.211.322,87
Préstec BBVA	519.801,89		(21.428,44)	498.373,45
Préstec ICO BBVA	647.960,41		(151.839,65)	496.120,76
Préstec B.S.C.H. (CDTI)	58.283,70		(23.316,00)	34.967,70
Préstec Caixabank	1.169.017,05		(199.670,04)	969.347,01
Préstec Bankia	1.102.963,90		(158.974,85)	943.989,05
Préstec Liberbank	1.100.000,00		(132.915,12)	967.084,88
Préstec Banc Sabadell	800.000,00			800.000,00
	8.067.670,17		-(963.350,21)	7.104.319,96



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 31/12/18
Préstec BBVA	1.202.024,21	13/03/2002	13/03/2019	23.539,76	-	23.539,76
Préstec BBVA	960.000,00	19/05/2011	19/05/2021	127.410,96	183.114,24	310.525,20
Préstec Sindicat BBVA – ICF	2.956.843,50	28/09/2012	01/10/2032	124.261,26	2.211.322,87	2.335.584,13
Préstec BBVA	627.564,31	28/09/2012	21/06/2035	21.428,33	498.373,45	519.801,78
Préstec ICO BBVA	1.200.000,00	11/12/2012	10/01/2023	151.839,64	496.120,76	647.960,40
Préstec B.S.C.H. (CDTI)	174.863,70	01/04/2013	30/06/2021	23.316,00	34.967,70	58.283,70
Préstec CaixaBank	1.635.000,00	31/07/2014	01/08/2024	199.670,03	969.347,01	1.169.017,04
Préstec Bankia	1.300.000,00	25/09/2015	30/09/2025	159.136,90	943.989,05	1.103.125,95
Préstec Liberbank	1.100.000,00	23/12/2016	23/12/2026	132.915,12	967.084,88	1.100.000,00
Préstec Banc Sabadell	800.000,00	21/12/2017	31/12/2027	-	800.000,00	800.000,00
				963.518,00	7.104.319,96	8.067.837,96

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 31/12/17	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





En el passat 2017 va ser:

Concepte	Saldo a 31/12/16	Addicions	Reclass. a curt termini	Saldo a 31/12/17
Deutes transformables en subvencions a llarg termini	51.536,77	13.444,37		64.981,14
Proveïdors per immobilitzat a ll/t	23.913,16		(15.349,41)	8.563,75
Fiances i dipòsits rebudes a ll/t	55.167,69	2.449,64		57.617,33
Altres Passius Financers	130.617,62	15.894,01	(15.349,41)	131.162,22

b.2. Passius financers a curt termini:

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Altres Passius Financers		Total	
	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017	Exercici 2018	Exercici 2017
Dèbits i partides a pagar	3.632.426,43	3.344.261,22	3.680.843,29	3.888.761,37	7.313.269,72	7.233.022,59
Total	3.632.426,43	3.344.261,22	3.680.843,29	3.888.761,37	7.313.269,72	7.233.022,59



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 31/12/18	Saldo a 31/12/17
(a) Préstecs a curt termini	963.518,00	886.925,73
(b) Pòlisses de crèdit	2.668.549,76	2.456.900,32
Interessos de préstecs a curt termini	358,67	435,17
Deutes amb entitats de crèdit curt termini	3.632.426,43	3.344.261,22

(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	Limit	Venciment
Caixa de Pensions	2.668.549,76	3.000.000,00	21-12-19
Pòlisses de crèdit	2.668.549,76	3.000.000,00	





b.2.2. Altres passius financers a curt termini

Corresponen al següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/18	Saldo a 31/12/17
Altres passius financers	158.738,87	6.072,67
Proveïdors i Creditors variis	2.333.979,56	2.617.222,53
Personal (remuneracions pendents de pagament)	620.437,50	582.205,04
Altres deutes amb Administracions Públiques	419.573,54	531.837,46
Acomptes rebuts per comandes	148.113,82	151.423,67
Altres Passius Financers a curt termini	3.680.843,29	3.888.761,37

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

Concepte	Saldo a 31/12/18	Saldo a 31/12/17
Hisenda Pública creditora per I.V.A.	7.362,40	-
Hisenda Pública creditora per I.R.P.F.	71.580,34	81.904,97
Organisme de la Seguretat Social	162.155,83	162.089,77
Conceptes d'aigua, conservació i quotes pendents de recaptar dels abonats a favor dels Ajuntaments (excepte Manresa)	119.996,77	121.277,66
Altres imports creditors a)	58.478,20	166.565,06
ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES CREDITORES	419.573,54	531.837,46

- 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 2018 pendents de liquidar a l'Ajuntament corresponent. També s'inclouen els imports recaptats en concepte de Cànon de l'Aigua pendent de liquidar a l'Agència Catalana de l'Aigua.



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

- Classificació dels passius financers per venciments

A 31 de desembre de 2018

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys o indefinit	
Deutes	3.791.165,30	1.050.522,41	981.287,45	932.472,93	816.999,03	3.478.490,01	11.050.937,13
- 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
Creditors comercials i altres comptes a pagar	3.522.104,42	-	-	-	-	-	3.522.104,42
- Proveïdors	57.164,37	-	-	-	-	-	57.164,37
- Acomptes rebuts per comandes	148.113,82	-	-	-	-	-	148.113,82
- Creditors variats	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
Total	7.313.269,72	1.050.522,41	981.287,45	932.472,93	816.999,03	3.478.490,01	14.573.041,55

A 31 de desembre de 2017

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys o indefinit	
Deutes	3.350.333,89	962.754,65	955.310,40	885.105,96	883.517,36	4.512.144,02	11.549.166,28
- Deutes amb entitats de Crèdit	3.344.261,22	960.194,09	1.048.568,48	979.924,94	932.430,51	4.146.552,15	11.411.931,39
- Altres passius financers	6.072,67	5.731,36	67.170,56	1.142,97	-	57.117,33	137.234,89
Creditors comercials i altres comptes a pagar	3.882.688,70	-	-	-	-	-	3.882.688,70
- Proveïdors	153.914,86	-	-	-	-	-	153.914,86
- Acomptes rebuts per comandes	151.423,67	-	-	-	-	-	151.423,67
- Creditors variats	2.463.307,67	-	-	-	-	-	2.463.307,67
- Personal	582.205,04	-	-	-	-	-	582.205,04
- Altres deutes amb Administracions Públiques	531.837,46	-	-	-	-	-	531.837,46
Total	7.233.022,59	962.754,65	955.310,40	885.105,96	883.517,36	4.512.144,02	15.431.854,98





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 208.743,95€ per el 2018 i de 217.089,42€ per l'exercici 2017 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 68.093,79 € per el 2018 i de 0,17 € pel 2017.

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 31/12/17	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
FONS PROPIS	17.548.720,22	1.254.571,64	0,00	18.803.291,86



L'evolució del passat 2017 fou:

Concepte	Saldo a 31/12/16	Altes	Traspassos	Saldo a 31/12/17
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)	10.593.079,93		1.202.179,52	11.795.259,45
Pèrdues i Guanys de l'exercici	1.202.179,52	1.373.864,96	(1.202.179,52)	1.373.864,96
FONS PROPIS	16.174.855,26	1.373.864,96	-	17.548.720,22

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 el present exercici, a afectes de donar compliment als requisits legals per esdevenir mitjà propi s'ha procedit 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 31/12/17	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
Total	22.423.034,74	0,00	(1.052.033,50)	21.371.001,24

I el moviment de 2017 va ser:

Concepte	Saldo a 31/12/16	Addicions	Sanejament	Saldo a 31/12/17
(a) Subvencions en capital	586.345,24		(36.624,84)	549.720,40
(b) Altres ingressos	2.606.044,64		(104.576,80)	2.501.467,84
(c) Altres subvencions, donacions i llegats	20.323.583,53	114670,62	(1.066.407,65)	19.371.846,50
Total	23.515.973,41	114.670,62	(1.207.609,29)	22.423.034,74



(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	
Resultat comptable abans d'impostos	1.254.571,64
Diferències permanents	362.855,32
Diferències temporàries	(136.758,25)
Reserva de capitalització	(125.364,70)
Base imposable	1.355.304,01
Quota íntegra 25%	338.826,00
Quota íntegra bonificada 99%	(335.437,74)
Quota íntegra no bonificada	3.388,26
Quota íntegra ajustada	3.388,26
Deduccions	(3.388,26)
Quota líquida	-
Retencions i pagaments a compte	(2.862,89)
Quota a retornar	(2.862,89)





Conciliació despesa per impost sobre societats

CONCEPTE	
BAI x Tipus impositiu	313.642,91
Diferències permanents x tipus impositiu	90.713,83
Diferències temporàries x tipus impositiu	(34.189,56)
Diferències permanents x tipus impositiu	(31.341,18)
Quota Intgra	338.826,00
<i>Altres bonificacions</i>	<i>(335.437,74)</i>
<i>Altres deduccions</i>	<i>(3.388,26)</i>
Despesa per impost sobre societats	0,00

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 íntegra

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 31/12/18	Saldo a 31/12/17
Consum de mercaderies	3.383.066,75	3.184.851,65
Variació de les existències	(45.123,29)	67.444,00
	3.337.943,46	3.252.295,65
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	586.838,77	532.148,44
Variació de les existències	(19.382,53)	(9.861,00)
	567.456,24	522.287,44
Total consums de mercaderies	3.905.399,70	3.774.583,09
Augment de productes acabats i productes en curs	(1.205.177,21)	724.424,81
Total Consums	5.110.576,91	3.050.158,28

12.2. Despeses de personal

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

Concepte	Saldo a 31/12/18	Saldo a 31/12/17
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	1.730.615,19	1.649.479,61
Altres despeses socials	65.361,84	61.690,13
ALTRES CÀRREGUES SOCIALS	1.795.977,03	1.711.169,74





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'explotació es el següent:

	Exercici 2018	Exercici 2017
Saldo Provisions per deteriorament crèdits comercials	682.007,33	682.007,33
Total Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	(148.597,81)	(137.534,25)

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 eles esmentats Convenis, ha estat comptabilitzada una provisió per remuneracions a llarg termini al personal, per l'import acreditat a 31 de desembre de 2018 pel personal de la Societat. En conseqüència ha estat imputat com despesa en aquest exercici l'import de 26.523,21 € (10.918,74 € al 2017) i no s'ha pagat res (com el 2017), que juntament amb les provisions de l'exercici anterior ascendeix a 146.983,59 euros (120.460,38 € 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 2018 és de 2.826.787,19 euros (4.054.397.69 euros al 2017).

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 2007 d'un préstec atorgat a l'entitat Foment del Basquet per un capital de 1,6 milions d'euros, del que a 31 de desembre de 2018 quedava pendent un import de 27.120,22 euros. A data 11 de gener de 2019 el préstec està totalment amortitzat. (Nota 8.1. a. 1.1)
- 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 2018 de 25.267,86 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 POSTERIORIS

Amb posterioritat al 31 de desembre de 2018, no s'ha produït cap altre fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents Comptes Anuals.

16. TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES

A 31.12.18 existeix un saldo deutor amb l'Excm. Ajuntament de Manresa, per un import de 374.785,87€ (1.073.722,00 € pel 2017) fruit de les operacions realitzades en aquets exercici i anteriors per operacions d'inversió, imports recaptats en concepte de fons propis i consums d'aigua inclòs el corresponent cànon d'aigua(*). A data de tancament del present exercici el saldo creditor és de 0,00 € (0,00 € per 2017). El volum d'ingressos ha estat de 190.090,50 € per el 2018 i de 180.913,71€ per el 2017 i les despeses de 116.704,17 € per al 2018 (137.513,25 € al 2017).

() Deute reparació coberta del museu no inclòs.*

A 31.12.18 existeix un saldo deutor amb la Societat, GIAC, S.A. , per import de 1.111.735,33 € (406.671,46 € pel 2017). El saldo creditor és de 0 € i (0 € pel 2017). El volum d'ingressos ha estat de 1.301.396,16€ (966.413,22 per 2017) i les despeses 1.600,00 € (789,91€ per el 2017€).

A 31.12.18 existeix un saldo deutor amb la Fundació Aigües de Manresa- Junta La Sèquia per import de 631.918,84 € (659.704,30 € per 2017). El saldo creditor és de 2.284,81 € i (res a 2017), i el volum de despeses 487.513,81 € (482.958,43 € al 2017).

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€ per la qual cosa resta en l'actualitat un saldo pendent de cobrament de 736.446,33 €.

En els balanços de l'empresa figura l'import net de 624.107,06 € un cop descomptat els efectes derivats de l'impost sobre el valor afegit

- **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 2018 un import de 2.653,75 euros (mateix import al 2017) 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 302.815,69 € pel present exercici (300.978,92 € pel 2017).

17. ALTRA INFORMACIÓ

- **Plantilla mitjana**

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

Concepte	Exercici 2018		Exercici 2017	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Direcció		5		5
Tècnics	19	26	17	24
Administratius	18	13	18	15
Administratius amb una discapacitat >33%		1		1
Professionals ofici	21	64	23	67
Professionals ofici amb una discapacitat >33%		3		3
Coman. Intermig prof. ofici	6	8	6	9
Total	64	120	64	125





- **Retribució dels auditors**

Els honoraris corresponents a l'auditoria de comptes anuals de l'exercici 2018 són de 15.000 euros (com al 2017) , i per altres serveis 1.532,60 euros al 2018 i (1.500 euros el 2017).

- **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 PERIODE					FACTURES PENDENTS DE PAGAMENT FINAL PERIODE				
	Periode Legal			Fora Periode Legal		Periode Legal			Fora Periode Legal	
	PMP	Nº PAGAM.	Import Total	Nº PAGAM.	Import Total	PMPP	Nº PAGAM.	Import Total	Nº PAGAM.	Import Total
Aprovisionament i altres despeses explotació.	17,35	2064	4.052.943,45	1034	1.038.342,63	10,93	988	1.023.572,83	78	52.683,95
Adquisició immobilitzat	16,60	77	381.478,78	67	43.730,71	5,41	98	778.310,57	9	3.450,67
Sense discernir	0,00	0	0,00	0	0,00	0,00	0	0,00	0	0,00
TOTAL	17,29	2141	4.434.422,23	1101	1.082.073,34	8,61	1086	1.801.883,40	87	56.134,62

- **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., adicionalment 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	%
	2016	2016	2017	2017	2018	2018
<i>Ingressos per activitats habituals (Mitjà propi)</i>	21.609.205,42	92%	18.248.632,71	92%	22.084.633,52	94%
<i>Altres ingressos</i>	1.810.730,85	8%	1.504.149,64	8%	1.470.541,76	6%
Total Ingressos	23.419.936,27	100%	19.752.782,35	100%	23.555.175,28	100%

19.- INFORMACIÓ SEGMENTADA

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

Els ingressos relacionats amb el servei d'aigua es corresponen en 9.900.734,26 euros (9.813.645,93 euros el 2017), el clavegueram en 1.927.650,67 euros (1.936.568,71 € el 2017) i la venda d'energia en 79.559,51 euros (93.065,11 euros).

La facturació per explotació d'EDARS i la planta de compostatges, per import de 4.181.080,14 euros al 2018 (3.183.672,93 euros al 2017), 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 1.164.907,49 euros al 2018 (688.920,44 euros al 2017).





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

La facturació realitzada als Ajuntaments dels municipis amb els que la Societat realitza la gestió indirecta de l'explotació o a través de Giacsa del servei d'abastament d'aigua, per un import de 1.020.314,98 euros al 2018 (1.145.083,67 euros al 2017).

Els ingressos derivats per quotes d'abonats de la piscina municipal per un import de 1.460.906,95 euros el 2018 (1.390.221,39 euros al 2017).


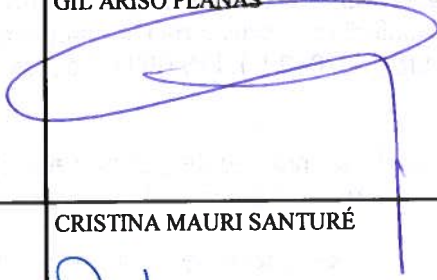
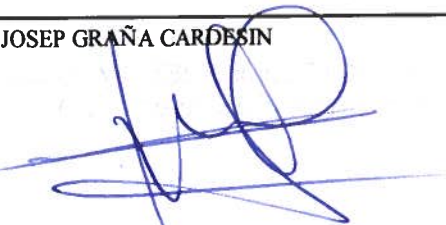



Altres ingressos inclouen oficina tècnica i laboratori per 374.104,15 euros (263.337,69 euros al 2017) i factures pendents d'emetre per valor de 0,00 euros (559.648,70 euros al 2017)

Comptes Anuals formulats a Manresa el 25 de Març de 2019.

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

VALENTÍ JUNYENT TORRAS 	JOSEP M ^a SALA I ROVIRA 
MARC ALOY GUARDIA 	JORDI SERRACANTA ESPINALT 
JOAQUIM GARCÍA COMAS 	JAUME TORRAS OLIVERAS 
MIGUEL CEREZO BALLESTEROS 	JOSÉ ANTONIO SIERRA GRANDE 



JORDI MASDEU VALVERDE 	GIL ARISO PLANAS 
JOSEP GRAÑA CARDESIN 	CRISTINA MAURI SANTURÉ 
JOSEP ALABERN VALENTÍ 	JAUME ESPINAL FARRÉ 





AIGÜES DE MANRESA, S.A.

Informe de Gestió de l'exercici 2018

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 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, 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 medi propi" de cada ajuntament. 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 de 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 medi 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, a més, col·labora amb GIAC S.A. (empresa que té caràcter de servei tècnic i medi propi del consorci CONGIAC) en la gestió del servei d'abastament de diferents municipis. Des del mes de febrer de 2009 Aigües de Manresa, S.A treballa en l'abastament d'aigua de Camprodon; des de maig de 2009 a l'abastament de Campdevàrol i a partir de 2010 es fa el mateix en els municipis de Sant Bartomeu del Grau i de Llanars. A partir de primer de 11 de 2013 en el municipi d'Olost i des de l'octubre de 2014 en el municipi de Montornès del Vallès. Des de gener de 2019, s'estan prestant diversos serveis a Giacsa als municipis de Figaró-Montmany i a Lliçà de Vall



S'ha continuat amb la gestió del 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 Sant Mateu de Bages. En aquest darrer municipi la connexió és als sistemes de Castellfollit i de la SAT de Sant Mateu.

El 2 de desembre de 2016 es va adjudicar a l'empresa Aigües de Manresa, S.A. el contracte del servei de subministrament, manteniment i control per l'abastament d'aigua potable en alta comarcal al sector anomenat Bages-Llobregat. El contracte tenia la durada d'un any prorrogable per un segon, pel que la seva finalització va ser el desembre del 2018. Actualment s'està en situació de pròrroga forçosa a l'espera de que es publiqui la licitació d'un nou concurs. La prestació d'aquest servei té com a finalitat la potabilització de l'aigua captada i el seu subministrament als municipis 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 2018 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 2018 els següents :

	Abonats Bonificats	Consum i Quota d'Aigua Bonificat	Clavegueram Bonificat
Manresa	1047	66.837,42 €	21.368,54 €
Sant Joan de Vilatorrada	33	674,08 €	
Sant Martí Torroella	1		
Sant Fruitós de Bages	29	1.079,38 €	345,38 €
Sant Salvador de Guardiola	29	2.351,01 €	
Fonollosa	5	371,43 €	
Total	1.144	71.313,32 €	21.713,92 €

L'increment de bonificacions a Manresa ha estat del 18,96 % respecte l'any anterior.

A Manresa s'han destinat 35.721,09€ el 2018 per compensar rebuts amb càrrec al fons social habilitat a aquests efectes. A 31 de desembre de 2018 hi ha disponibles 63.520,68€ en l'esmentat fons.

El total de subministraments en els que s'ha evitat la suspensió del subministrament, en els diferents trimestres de l'any, per tractar-se de persones en situació de vulnerabilitat econòmica i/o risc d'exclusió residencial ha estat, en el total d'abastaments gestionats, de 4.173 abonats (3.686 al 2017) , dels quals 2.713 (2.498 al 2017) corresponen al municipi de Manresa.





El nombre d'ajornaments del pagament aplicats a les persones en aquesta situació de vulnerabilitat ha estat de 650 (473 a Manresa) i el de fraccionaments acordats del pagament, de 285 (182 a Manresa).

El deute acumulat de les persones amb possibilitat de ser considerades vulnerables pels serveis socials, usos domèstics amb dos o més rebuts pendents, és, a finals d'aquest exercici, de 489.732,32 €, inclòs el cànon de l'Aigua (328.198,31€ al 2017).

Al llarg de l'any 2018 el total d'aigua potable facturada per Aigües de Manresa, S.A. es detalla en el següent quadre:

Municipi	Cons. Fac. 2018	Dev. vs 2017
Totals	7.470.556	-1,6%
MANRESA	4.125.623	-0,3%
SANT FRUITOS DE BAGES	781.741	2,1%
SANTPEDOR	635.464	-4,4%
SANT JOAN DE VILATORRADA	612.974	-6,6%
NAVARCLES	323.455	3,3%
SANT SALVADOR DE GUARDIOLA	189.995	-7,3%
EL PONT DE VILOMARA	184.377	-4,5%
CALAF	150.861	0,4%
FONOLLOSA	99.626	-8,9%
CASTELLNOU DE BAGES	91.825	-21,1%
CALDERS	83.614	-3,1%
SANT MARTI DE TORROELLA	56.341	11,4%
RAJADELL	52.971	-12,7%
MONISTROL DE CALDERS	41.802	7,1%
CASTELLFOLLIT DEL BOIX	23.885	-10,5%
CASTELLTALLAT	16.002	-19,2%

Seguint amb la política de canvi gradual del sistema d'aforament al de comptador, durant l'exercici s'han retirat 13 subministraments per clau d'aforament que han passat al sistema de comptador. També s'han eliminat 11 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 18,50 plomes. A data de 31 de desembre el nombre de subministraments per aforament és de 543 amb un total contractat de 369,50 plomes d'aigua.



A 31 de desembre de 2018, el nombre d'usuaris d'Aigües de Manresa, S.A. és :

Etiquetes de fila	2017			2018			Var.
	Abonats	Proteccions incendis	TOTAL 2017	Abonats	Proteccions incendis	TOTAL 2018	
Calaf	1.741	17	1.758	1.755	19	1.774	0,91%
Calders	585		585	589		589	0,68%
Castellfollit del Boix	269		269	278		278	3,35%
Castellnou de Bages	700	2	702	703	2	705	0,43%
Castelltallat	48		48	49		49	2,08%
Fonollosa	791		791	790		790	-0,13%
Manresa comptador	37.974	802	38.776	38.178	832	39.010	0,60%
Manresa aforament	576		576	543		543	-5,73%
Marganell (*)	229		229	229		229	0,00%
Monistrol de Calders	498		498	500		500	0,40%
Navarcles	2.898	10	2.908	2.896	14	2.910	0,07%
Navàs (*)	3.114	17	3.131	3.130	18	3.148	0,54%
Pont de Vilomara i Rocafort	1.936	12	1.948	1.932	12	1.944	-0,21%
Rajadell	327		327	333		333	1,83%
Sant Fruitós de Bages	4.310	187	4.497	4.355	191	4.546	1,09%
Sant Joan de Vilatorrada	4.737	50	4.787	4.751	56	4.807	0,42%
Sant Martí de Torroella	110	1	111	110	1	111	0,00%
Sant Salvador de Guardiola	1.568	19	1.587	1.570	19	1.589	0,13%
Santpedor	3.428	56	3.484	3.449	60	3.509	0,72%
Total general	65.839	1.173	67.012	66.140	1.224	67.364	

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





El total de conduccions col·locades a Manresa durant l'exercici, ha estat de :

MATERIAL	DIAMETRES	LLARGADES
POLIETILÈ	> 1" < 2"	112,38
	2"	1.663,12
	75	66,15
	90	319,47
	110	224,87
	125	11,50
	140	8,45
	160	52,37
FOSA	125	5,50
	150	277,53
	200	135,15
		2.876,49

Que han resultat de les actuacions a la xarxa de distribució de Manresa en els carrers: Sector Suanya, Passatge Tudela, Avinguda Universitària, Camí Can Torres, Carretera de Vic, Camí de la Guia, Circumval·lació, Era Firmat, Puigterrà, Camí Vell Santpedor, Abocador Manresa, Cra. Santpedor, Barcelona, Camí Les Cots, Plaça Pare Oriol, Font dels Capellans, Llibertat, Sant Ignasi, Vidal i Barraquer, Fabrica Vermella, Vallfonollosa, Era Esquerra, El Poal, Camp Futbol Pirenaica i Passatge Cova Sant Ignasi.

Pel que fa a la reparació d'avaries en els equips i a la xarxa de distribució, durant l'any 2018 s'han produït i reparat 485 avaries a Manresa, 85 a Sant Joan de Vilatorrada, 191 a Sant Fruitós de Bages i urbanització de Pineda de Bages, 45 a Santpedor, 43 a Castellnou de Bages, 116 a Sant Salvador de Guardiola, 12 a Sant Martí de Torruella, 111 al Pont de Vilomara i Rocafort, 41 a Rajadell, 39 a Calders, 49 a Monistrol de Calders, 89 a Fonollosa, 46 a Castellfollit del Boix, 26 en el nucli de Castelltallat del municipi de Sant Mateu de Bages, 100 a Navarxes, 91 a Navàs, 60 a Calaf i 16 a Marganell.

La plantilla d'Aigües de Manresa al final de l'exercici, incloent els treballadors de les Piscines Municipals, és de 184 treballadors (141 + 43) dels quals 8 (2 + 6) corresponen a contractes temporals i jubilacions parcials.

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.

L'atribució per les reposicions i millores de les plantes ha estat de 448.756€ més IVA. Les principals actuacions han estat la regeneració i protecció amb formigó dels decantadors i clarificadors de l'EDAR de Manresa (258.649 €) i la de Sant Fruitós, Santpedor i Navarxes (135.558 €).



Referent a l'activitat a la planta de compostatge s'han tractat un total de 84,58 t. de fangs provinents de les diferents EDAR mentre que el 2017 es van tractar un total de 120,16 t. Així, s'han tractat 9,44 t de fangs procedents de la depuradora de Sant Salvador de Guardiola amb un assecament mig del 12,8%, 26,54 t procedents de l'EDAR de Navàs, amb un assecament mig del 15,9%, 44,02 t generades a l'EDAR del Pont de Vilomara, amb un assecament mig del 13,3% i 4,58 t de l'EDAR de Castellnou de Bages amb un assecament mig del 13,6%. Aquest exercici 2018 no s'ha produït sortida de compost davant les 49,76 tn que van sortir l'exercici 2017 i que ja representava una reducció important en l'activitat de la planta i que responia a un únic objectiu que consistia en exhaurir materials de suport i recanvis mecànics dels quals es disposava, abans del tancament de la instal·lació, plantejat per l'Agència.

El laboratori disposa des del 30 de juliol de 1998 de sistema de qualitat segons la norma UNE-EN-ISO-9002:1994, certificat per LGAI i en data 12 de juliol del 2002 es va obtenir certificació segons UNE-EN-ISO-9001:2000. L'activitat de l'anàlisi de les aigües, tant potables com residuals tractades i no tractades, ha comportat l'anàlisi d'un total de 12.076 mostres que han representat la determinació d'un total de 65.025 paràmetres amb el següent repartiment :

	mostres	paràmetres	P/M
aigües de consum	5.024	32.094	6,4
ACA	39	97	2,5
Congiac (Diputac.)	2	144	72,0
AMSA sanejament	5.809	27.377	4,7
AMSA diversos	120	797	6,6
AMSA control abocaments	384	1.212	3,2
clients externs	659	3.207	4,9
Piscina Municipal	39	97	2,5
total	12.076	65.025	

Pel que fa a actuacions en el clavegueram del municipi de Manresa, com s'ha esmentat, durant l'exercici s'han dedicat a inversió 553.374,95 €. Les actuacions s'ha dirigit a la renovació i millores en el clavegueram de la Barriada Miralpeix, Torrent Creu del Tort, Passatge Burés, Plaça Bonavista, carrer Major, Font dels Capellans, Camí de Can Torres, Plaça Pare Oriol, Camp de Futbol Pirenaica, Tossalet dels Dolors, Carretera de Vic, carrer Avinyó, Passatge la Cova i carrer Saleses. També s'ha realitzat, a Manresa, la connexió de 13 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 Navarclés en la construcció d'un pou de registre al carrer Plans i en la renovació i millora del clavegueram al carrer Jesús i a la zona Font la Cura. A Sant Fruitós de Bages s'ha treballat en la millora del clavegueram dels carrers Montjuic, avinguda Girona, zona parc caní, Padró, carretera Castellnou, Riu d'Or i polígon industrial La Serreta i al municipi del Pont de Vilomara s'ha efectuat la connexió de l'escomesa al Casal de la Mainada.





Pel que fa a les Piscines Municipals, les dades d'evolució del nombre d'abonats mostra un increment net de 106 abonats respecte a l'exercici 2017. Es tracta d'un increment important que fa arribar als límits d'aforament del complex. Les dades generals es detallen en el següent quadre:

	2015	2016	2017	2018
Hores d'obertura del servei per any	4.990	4.990	4.990	4.990
Dies d'obertura del servei per any	362	362	362	362
Mitjana de persones abonades	3.844	4.135	4.400	4.506
Mitjana d'accessos dia de persones a les instal·lacions (úrics: abonats i no abonats)	771 desembre 2015: 736	815 desembre 2016: 786	865 desembre 2017: 693	874 desembre 2018: 702
Entrades puntuals	6.135	6.381	7.057	7.611

L'evolució del nombre d'abonats, la venda d'entrades puntuals així com el grau d'utilització de la instal·lació ha estat positiva, continua creixent fins al punt que tenim moments de saturació.

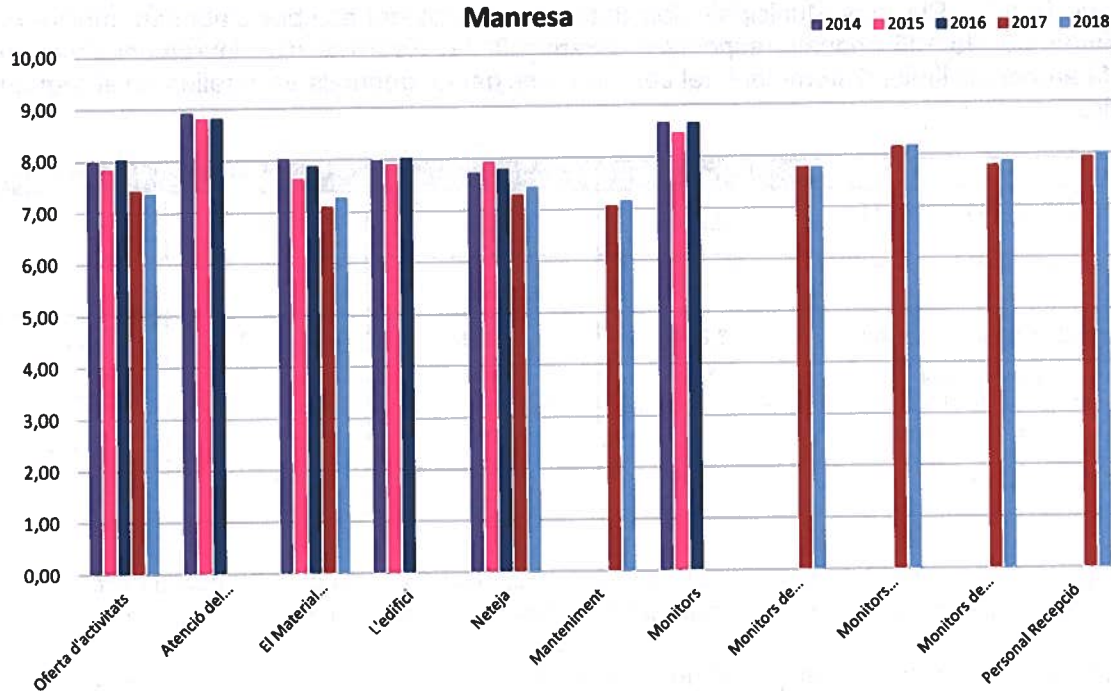
El grau de satisfacció general dels abonats ha patit un lleuger descens. Segurament és degut a què en l'exercici 2017, s'ha augmentat considerablement el nombre d'enquestats, ha passat dels 100 habituals als 400, ja que com a novetat, les enquestes també s'han fet de manera on-line. D'aquesta manera s'ha diversificat les opinions. Els resultats són els següents:

MITJANA DE SATISFACCIÓ GENERAL DELS ABONATS

- 2015: 8,07
- 2016: 8,20
- 2017: 7,53
- 2018: 7,53



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





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

En l'àmbit de l'abastament i del clavegueram, l'actiu ha incrementat un total 2.000.447,18 €, les inversions s'han repartit de la següent forma :

ACTIUS AdMSA - abastament			
	Compres-18	Obres-18	TOTAL
Projectes i altres intangibles	0,00	400,03	400,03
Amortització plomes	19.538,03	0,00	19.538,03
Software	96.011,99	0,00	96.011,99
Despatxos comercials Plana de l'Om. 3er pis	0,00	70.276,80	70.276,80
Altres construccions recinte DN	0,00	7.237,75	7.237,75
Casetes i coberts	0,00	1.786,71	1.786,71
Altres construccions	0,00	6.905,37	6.905,37
Dipòsits	0,00	12.444,00	12.444,00
Instal·lacions de cloració	0,00	104.085,13	104.085,13
Xarxa de distribució	0,02	431.676,81	431.676,83
Instal·lacions decantació i filtratge	0,00	1.043,90	1.043,90
Instal·lacions Telecontrol Manresa	0,00	388,39	388,39
Instal·lacions Telecontrol Fonollosa	0,03	9.593,37	9.593,40
Maquinaria	38.705,73	5.363,32	44.069,05
Utensilis i eines	46.771,56	0,00	46.771,56
Aparells de mesura control i laboratori	4.620,39	0,00	4.620,39
Inst. complementàries mecàniques/elèctriques	0,00	328.071,94	328.071,94
Instal·lacions de refrigeració i calefacció	0,00	10.118,56	10.118,56
Instal·lacions de Telecomunicació	0,00	437,02	437,02
Instal·lacions de seguretat	0,00	7.827,20	7.827,20
Instal·lacions per mesura i control	1.503,15	6.605,42	8.108,57
Mobiliari oficines	3.276,95	71.028,00	74.304,95
Equips oficina	0,00	2.316,82	2.316,82
Equips pel tractament de la informació	15.356,82	0,00	15.356,82
Elements de transport	143.681,01	0,00	143.681,01
TOTALS ACTIUS ABASTAMENT 2018	369.465,68	1.077.606,54	1.447.072,22

ACTIUS AdMSA - Clavegueram			
	Compres-18	Obres-18	TOTAL
Casetes i coberts clavegueram	0,00	50.913,61	50.913,61
Motors i bombes clavegueram	0,00	1.735,90	1.735,90
Xarxa Clavegueram	0,00	462.540,81	462.540,81
Telecontrol clavegueram	0,00	7.722,10	7.722,10
Instal·lacions complementaries clav	0,00	28.646,58	28.646,58
Instal·lacions mesura i control clav.	0,00	1.815,96	1.815,96
TOTAL ACTIUS CLAVEGUERAM 2018	0,00	553.374,96	553.374,96



Pel que fa a les Piscines Municipals, també s'han incrementat els actius en 230.025,33 €, repartits de la següent forma :

ACTIUS PISCINES MUNICIPALS			
	Compres- 18	obres-18	TOTAL
Software	2.709,33	0,00	2.709,33
Edifici gimnàs piscines	0,00	3.574,91	3.574,91
Utensilis i eines	3.614,79	0,00	3.614,79
Inst. complementàries mecàniques/elèctriques	0,00	6.147,27	6.147,27
Instal·lacions de refrigeració i calefacció	2.271,50	20.305,79	22.577,29
Instal·lacions per mesura i control	0,00	177.024,32	177.024,32
Mobiliari i Equips oficina	1.494,64	11.740,00	13.234,64
Equips pel tractament de la informació	1.142,78	0,00	1.142,78
TOTAL ACTIUS PISCINES MUNICIPALS 2018	11.233,04	218.792,29	230.025,33





Pel que fa als treballs en curs en l'àmbit de l'abastament, el clavegueram i les Piscines Municipals, a final d'exercici la situació és la següent :

TREBALLS EN CURS INVERSIONS A 31/12/2018		
ABASTAMENT AIGUA POTABLE		
Reposició de la xarxa de la plaça Bonavista	329.498,91	
Reposició xarxa a la carretera de Vic	153.134,41	
Reposició xarxa a la carretera de la Lemmerz	77.136,12	
Reposició xarxa al sector de Bernat de Cabrera/Pere Vilella	94.518,02	
Cal·libracció dels models de xarxa per a l'ús en la supervisió i control	124.518,64	
Millora i adaptació del programa de gestió d'abonats	72.649,02	
Treballs inicials de implantació del GIS i del NAVIA	141.737,09	
Actualització SCADA	15.723,59	
Altres treballs d'inversió d'Abastament	268.596,05	
	Total treballs en curs Aigua Potable	1.277.511,85
CLAVEGUERAM		
Reposició xarxa del camí Gravera	104.253,16	
Reposició xarxa carrers Forn i Pujada Roja	61.437,86	
Reposició xarxa carrer Bonsucces	62.201,10	
Rehabilitació del Torrent Predicadors a la Plaça Bonavista	146.787,71	
Reposició xarxa carrer Avinyó	44.940,54	
Reposició xarxa carrer Martí Pol	53.058,70	
Altres treballs d'inversió Clavegueram	249.407,79	
	Total treballs en curs Clavegueram	722.086,86
PISCINES MUNICIPALS		
Projecte i ampliació del pàrquing, accessos i remodelació de la tanca recinte Piscines	94.301,67	
Adequació de les instal·lacions al Pla d'Autoprotecció	20.600,58	
Pintat de la piscina olímpica	5.224,53	
Línia de vida de la coberta de l'edifici nou	4.361,08	
Instal·lació de la cortina d'aire de recepció	8.067,54	
Substitució dels fluorescents per leds	16.511,05	
Altres treballs d'inversió Piscines Municipals	42.492,30	
	Total treballs en curs Piscines	191.558,75

Les dotacions per amortitzacions tècniques de l'exercici, incloent les accelerades, han estat de 4.464.177,52 € dels quals 3.251.942,06€ corresponen als actius de la gestió ordinària, 869.865,34€ corresponen als de la gestió del clavegueram i 342.370,12€ als de la gestió de les piscines municipals.

El resultat d'explotació de l'exercici ha estat de 1.397.213,12 € mentre que el resultat financer és de -142.641,48 € que inclou -1.991,32 € corresponents a la depreciació de la participació de l'empresa en la Societat Anònima "Projectes Territorials del Bages". S'ha obtingut un benefici, abans d'impostos, de 1.254.571,64 € . La capacitat de generació de fons que té



l'empresa a través de la seva activitat, el flux de caixa econòmic, benefici net i amortitzacions (cash-flow) en aquesta generació de cash-flow també s'han de descomptar els ingressos diferents anuals. El cash-flow de l'exercici ha estat de 4.666.715,66 €. xifra lleugerament inferior a la registrada en l'anterior exercici (4.686.023,13 €) . Dins aquest import s'inclouen els 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.

Durant el 2018 el reembossament de capital dels préstecs i d'altres proveïdors d'immobilitzat ha estat de 902.217,87 €.

Cal seguir fent esment de 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.

Sense que s'hagin exhaurit els 4 recursos contenciosos administratius promoguts per la Mancomunitat del Bages pel Sanejament contra l'Agència Catalana de l'Aigua pel que fa a les atribucions relatives a l'explotació de les instal·lacions, s'ha arribat a un acord pel que fa a les atribucions de fons per a les despeses directes d'explotació pels exercicis 2012, 2013 i 2014. Per a les anualitats següents, de 2015 a 2018, la MMBS ha sol·licitat, que amb el mateix criteri es revisin les atribucions.

D'altra banda, la Mancomunitat de Municipis del Bages pel Sanejament va prendre l'acord de repercutir als diferents Ajuntaments mancomunats aquelles despeses d'explotació dels sistemes de sanejament que no es contemplen en l'atribució de fons de l'Agència Catalana de l'Aigua..

Pel que fa al Pla Director de Sistemes d'Informació, tancat a l'octubre de 2016, cal comentar que evoluciona segons la previsió, sense canvis substancials, però amb lleugeres modificacions en el calendari. Destaca la implantació de l'aplicatiu de suport a l'operació "Navia" que està en la recta final del període d'implantació, així com la substitució de l'eina GIS que actualment es troba ja implantada en la totalitat de la previsió.

En relació a la utilització d'eines de Lean Management, s'ha continuat la utilització de la sistemàtica, amb la realització d'un taller, segons "Mapa del Flux de Valor", enguany aplicat a la gestió de l'oficina tècnica. Els resultats obtinguts continuen sent satisfactoris.

Pel que fa a la participació en el projecte SMART-plant, dins el programa Horizon 2020 de la Comissió Europea, cal dir que evoluciona segons les previsions i que durant l'any 2018 ha funcionat la planta pilot, segons les previsions, en relació a la producció d'estruvita i dels condicionants per a una possible producció de polihidroxialcanoats (PHAs). Conjuntament amb





el departament d'Enginyeria Química de l'UAB s'ha organitzat la reunió semestral del conjunt de partners del projecte, que s'ha celebrat durant els dies 14, 15 i 16 de gener a Bellaterra.

Aquest 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 el 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.

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 de Manresa.

Des de llavors la Fundació ha anat agafant embranzida i posicionament en el territori, sense perdre de vista l'acompliment dels seus objectius principals. Si s'analitzen les dades del passat 2018, 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 es fa una comparativa dels visitants que hi ha hagut en les diferents instal·lacions, es pot observar que la xifra de visitants totals que han passat pels nostres espais és pràcticament la mateixa. Si el 2017 es tancava amb 34.562 visitants, el 2018 s'ha tancat amb 34.955. Aquesta dada, fa referència a aquelles persones que s'han atès directament als equipaments. Si a aquest total dels visitants dels equipaments, s'hi sumem els permisos de l'Agulla i aquelles activitats en les quals la Fundació col·labora, la xifra s'eleva fins als 70.561.

Quan es parla d'actes propis del Parc de la Sèquia aquests engloben totes aquelles activitats que s'organitzen o coorganitzen i que no es duen a terme en els propis equipaments, ja sigui la Transèquia, Marxa de les Canes, la Festa del Tomàquet, Campi qui jugui, Fira Viba, Festa del Riu, Festa dels Panyos... o representació del Parc de la Sèquia en fires amb estands propis o compartits com Expobages, Ecoviure, ...

En l'apartat de patrocinis s'hi comptabilitzen una estimació dels visitants que han rebut aquells actes en que la fundació hi ha estat 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 s'analitzen les dades per equipaments es pot observar que l'Infosequia pràcticament ha mantingut els seus visitants; el Centre de l'Aigua de Can Font ha baixat relativament de 5.259 a 4.937; la Casa de la Culla també s'ha produït un descens de 6.173 ha passat a 5.890; i en el cas del Museu de la Tècnica ha augmentat de 4.585 a 13.740, això és degut a un increment dels visitants gràcies a l'exposició temporal del "PTV al TDK" i alhora, s'ha canviat el sistema de comptabilitzar els visitants i en aquesta xifra s'hi sumen les persones que han entrat al museu fruit del lloguer de l'espai per actes o altres esdeveniments.

En general, destacar que aquest 2018, s'ha fet un esforç per millorar l'oferta d'activitats del Parc de la Sèquia:



- a nivell de servei didàctic conjuntament amb el Centre de Recursos del Bages, s'ha engegat el projecte "Apadrinem la Sèquia", emmarcat dins del projecte que està implantant el Departament d'Ensenyament de la Generalitat d'apadrinar el patrimoni. En aquest projecte hi han participat alumnes de les escoles de Balsareny, Santpedor i Manresa que han apadrinat 7 elements naturals o arquitectònics vinculats amb el canal de la Sèquia.
- s'han ofert activitats noves i consolidat algunes de les que ja es van programant anualment. En aquest sentit es mantenen les visites guiades de primavera i tardor de l'Infosèquia; els tallers d'estiu a l'Agulla; les activitats familiars al Museu, les festes del barri al Centre de l'Aigua de Can Font; i com a novetats d'aquest any es va realitzar l'exposició "Del PTV al TDK" al Museu; es va coorganitzar 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 un dels actes que l'Ajuntament feia dins l'any de la capitalitat cultural de Manresa; s'han coorganitzat alguns events de geocaching com el CITO; s'han acollit nous actes en el Museu de la Tècnica com la Fira del Playmobil i el Kapla del CAE; i s'han organitzat tot un seguit d'activitats per començar a celebrar els 200 anys dels Panyos.
- s'ha assistit i participat a jornades de dinamització del territori, de projectes educatius, de recursos i territori, de promoció, etc a formacions diverses i a reunions amb agents i entitats de la zona per crear xarxa i impulsar projectes col·lectius.
- s'ha realitzat les obres adequació del taller de restauració del Museu de la Tècnica per poder acollir, des del setembre del 2018, alumnes del cicle formatiu de tèxtil del Institut Guillem Catà.





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

El nombre de visitants del Parc de la Sèquia durant aquest exercici 2018 ha estat de :

Parc de la Sèquia 2018-VISITANTS EQUIPAMENTS	TOTAL
Infosèquia	3.254
Centre de l'Aigua	4.937
Museu de la Tècnica	13.740
Casa de la Culla	5.890
Actes propis del Parc de la Sèquia	7.134
TOTAL visitants equipaments	34.955
Patrocinis	13.296
Permisos Agulla	22.310
TOTAL	70.561

VALENTÍ JUNYENT TORRAS 	JOSEP M ^a SALA I ROVIRA 
MARC ALOY GUARDIA 	JORDI SERRACANTA ESPINALT 
JOAQUIM GARCÍA COMAS 	JAUME TORRAS OLIVERAS 



MIGUEL CEREZO BALLESTEROS 	JOSÉ ANTONIO SIERRA GRANDE 
JORDI MASDEU VALVERDE 	GIL ARISO PLANAS 
JOSEP GRAÑA CARDESIN 	CRISTINA MAURI SANTURÉ 
JOSEP ALABERN VALENTÍ 	JAUME ESPINAL FARRÉ 

Manresa, 25 de març de 2.019

