

AIGÜES DE MANRESA, S.A.

Informe d'auditoria a 31 de desembre de 2015

Protocol número 6.416

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX:

	Pàgina
1.- Informe d'auditoria	2
2.- Comptes Anuals	4
3.- Informe de Gestió	5



INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

A l'Accionista únic de
Aigües de Manresa, S.A.

Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els comptes anuals adjunts de la societat **Aigües de Manresa, S.A.**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2015, 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 finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els 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 d' **Aigües de Manresa, S.A.**, 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.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria amb la finalitat d'obtenir una seguretat raonable de que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. Al efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels comptes anuals, amb la finalitat de dissenyar els 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. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

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



Opinió

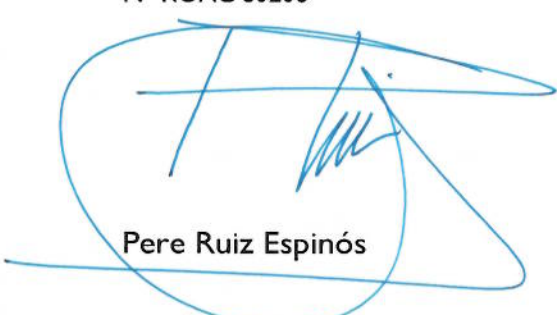
Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la societat **Aigües de Manresa, S.A.** a 31 de desembre de 2015, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

L'informe de gestió adjunt de l'exercici 2015 conté les explicacions que els administradors consideren oportunes sobre la situació de la societat, l'evolució dels seus negocis i sobre altres assumptes i no forma part integrant dels comptes anuals. Hem verificat que la informació comptable que conté l'esmentat informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2015. El nostre treball com a auditors es limita a la verificació de l'informe de gestió amb l'abast esmentat en aquest mateix paràgraf i no inclou la revisió d'informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables de la societat.

Barcelona, 4 d'abril de 2016

Faura-Casas Auditores-Consultors, S.L.
Nº ROAC S0206



Pere Ruiz Espinós

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

FAURA-CASAS,
Auditores
Consultors, S.L.
Any 2016 Núm. 20/16/06863
CÒPIA GRATUÏTA

.....
Informe subjecte a la normativa
reguladora de l'activitat
d'auditoria de comptes a Espanya
.....

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



AIGÜES DE MANRESA

Comptes Anuals Exercici 2015





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

empresa
municipal

Sau Social
Plana de l'Om, 6, 3r-3a
08241 Manresa

Oficina d'Atenció al Públic
Plaça del Salt, 1
08241 Manresa

Telèfon: 93-872-55-22 Fax: 93-872-79-71
mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTE ANUAL I INFORME DE GESTIÓ 2015

AIGÜES DE MANRESA, S.A.

Balanç de Situació a 31 de desembre de 2015 (en euros)

ACTIU	Nota	Exercici 2015	Exercici 2014
A) ACTIU NO CORRENT		43.436.665,66	44.312.958,89
I. Immobilitzat intangible	6.1	30.072.664,79	31.013.080,98
1. Desenvolupament		129.540,48	183.120,67
2. Concessions i Drets s/béns cedits en ús		29.470.749,61	30.468.588,59
3. Patents		5.515,70	1.144,64
5. Aplicacions informàtiques		466.859,00	360.227,08
II. Immobilitzat material	5.1	12.498.389,56	12.093.141,19
1. Terrenys i construccions		3.478.186,90	3.339.743,81
2. Instal·lacions tècniques i maquinària		7.279.670,68	6.859.119,95
3. Altre immobilitzat		1.298.953,71	1.205.700,31
4. Immobilitzats en curs		441.578,27	688.577,12
V. Inversions financeres a llarg termini	8.1 a.1.1	803.054,13	1.144.179,54
1. Instruments de patrimoni		76.669,70	431.014,30
2. Crèdits a tercers		632.676,95	632.676,95
5. Altres actius financers		93.707,48	80.488,29
VI. Actius per impost diferit		62.557,18	62.557,18
B) ACTIU CORRENT		12.953.198,79	12.414.361,71
I. Actius no corrents mantingut per la venda		0,00	0,00
II. Existències		1.350.447,99	1.765.772,20
1. Comercials		65.754,00	66.194,00
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		815.568,00	806.518,00
3. Productes en curs i semi acabats		469.125,99	893.060,20
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1 a.1.2	8.904.749,31	8.463.863,81
1. Clients per ventes i prestacions de serveis		7.016.536,20	5.933.045,01
3. Deutors varis		1.710.049,97	2.412.772,87
4. Personal		(841,28)	1.709,27
5. Actius per impost corrent		3.463,17	2.195,45
6. Altres crèdits amb Administracions Públiques		175.541,25	114.141,21
V. Inversions financeres a curt termini	8.1 a.1.2.	531.061,68	445.399,43
3. Valors representatius del deute		18.605,85	18.605,85
5. Altres actius financers		512.455,83	426.793,58
VI. Periodificacions a curt termini		10.879,72	27.402,32
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		2.156.060,09	1.711.923,95
1. Tresoreria		2.156.060,09	1.711.923,95
TOTAL ACTIU (A + B)		56.389.864,45	56.727.320,60



AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

Seu Social
Plaça de l'Om, 6, 3r-3a
08241 Manresa

Oficina d'Atenció al Públic
Plaça del Salt, 1
08241 Manresa

Telèfon: 93-872-55-22 Fax: 93-872-79-71
mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

AIGÜES DE MANRESA, S.A.

Balanç de Situació a 31 de desembre de 2015 (en euros)

PASSIU	Nota	Exercici 2015	Exercici 2014
A) PATRIMONI NET		39.420.884,09	39.347.203,65
A-1) Fons Propis	9	14.830.520,38	13.689.460,57
I. Capital		2.404.000,00	2.404.000,00
1. Capital escripturat		2.404.000,00	2.404.000,00
III. Reserves		11.285.460,57	10.301.643,52
1. Legal y estatutàries		575.995,79	575.995,79
2. Altres reserves		10.709.464,78	9.725.647,73
VII. Resultat de l'exercici		1.141.059,81	983.817,05
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	10	24.590.363,71	25.657.743,08
B) PASIU NO CORRENT		10.955.512,30	11.391.128,95
I. Provisions a llarg termini		2.872.365,34	3.411.643,34
1. Obligacions per prestacions a llarg termini a personal	13.1	99.922,44	95.723,58
4. Altres provisions	13.2	2.772.442,90	3.315.919,76
II. Deutes a llarg termini	8.1 b.1	7.974.134,66	7.869.691,53
2. Deutes amb entitats de Crèdit	8.1 b.1.1	7.870.858,95	7.709.484,17
5. Altres passius financers	8.1 b.1.2	103.275,71	160.207,36
IV. Passius per impost diferit		109.012,30	109.794,08
C) PASIU CORRENT		6.013.468,06	5.988.988,00
II. Provisions a curt termini		0,00	137.871,55
III. Deute a curt termini	8.1 b.2	1.720.039,30	1.361.457,10
2. Deute amb entitats de Crèdit	8.1 b.2.1	1.615.081,71	1.234.039,06
3. Creditors per arrendament financer	7.1	0,00	10.988,36
5. Altres passius financers	8.1 b.2.2	104.957,59	116.429,68
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	8.1 b.2	4.155.095,36	4.489.659,35
1. Proveïdors		213.373,60	292.835,40
3. Creditors variïts		2.684.343,64	2.712.052,22
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		487.520,36	662.602,83
6. Altres deutes amb Administracions Públiques	8.1 b.2.2	563.101,47	646.008,33
7. Acomptes rebuts per comandes		206.756,29	176.160,57
VI. Periodificacions a curt termini		138.333,40	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASIU (A + B + C)		56.389.864,45	56.727.320,60





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

Seu Social
Plaça de l'Om, 6, 3r-3a
08241 Manresa

Oficina d'Atenció al Públic
Plaça del Salt, 1
08241 Manresa

Telèfon: 93-872-55-22 Fax: 93-872-79-71
mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

AIGÜES DE MANRESA, S.A.
Compte de Pèrdues i Guanys a 31 de desembre de 2015 (en euros)

A) OPERACIONS CONTINUADES	Nota	Exercici 2015	Exercici 2014
1 Import net de la xifra de negocis		18.475.559,39	17.221.263,14
a) Ventes		11.608.960,57	11.094.505,93
b) Prestació de serveis		6.866.598,82	6.126.757,21
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs	12.1	972.738,79	252.098,00
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		1.030.306,71	2.075.233,81
4. Aprovisionaments		(6.721.563,73)	(5.808.266,99)
a) Consum de mercaderies	12.1	(3.922.090,26)	(2.928.414,99)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	12.1	(433.871,76)	(347.255,42)
c) Treballs realitzats per altres empreses		(2.365.601,71)	(2.532.596,58)
5. Altres ingressos d'explotació		490.385,24	459.085,44
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		474.160,70	459.085,44
b) Subvencions d'explotació		16.224,54	0,00
6. Despeses de personal	12.2	(6.765.746,44)	(6.533.831,66)
a) Sous, salaris i assimilats		(5.204.824,30)	(5.074.898,78)
b) Cargues socials		(1.560.922,14)	(1.458.932,88)
7. Altres despeses d'explotació		(2.722.259,76)	(2.854.365,85)
a) Serveis exteriors		(2.255.677,57)	(2.318.967,62)
b) Tributs		(259.488,54)	(521.999,08)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per op cials	12.3	(202.674,07)	(8.932,19)
d) Altres despeses de gestió corrent		(4.419,58)	(4.466,96)
8. Amortització de l'immobilitzat		(3.995.566,44)	(4.121.324,89)
9. Imputació de subvencions de l'immobilitzat no financer	10	1.068.161,15	1.050.950,38
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		35.493,64	(410,44)
b) Resultat per alienacions i altres		35.493,64	(410,44)
12. altres resultats		(14.845,15)	0,00
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+7+8+9+11)		1.852.663,40	1.740.430,94
13. Ingressos financers		4.624,30	8.779,79
b) Valor negociables i altres instruments financers		4.624,30	8.779,79
b 2) A tercers		4.624,30	8.779,79
14. Despeses financeres		(361.883,29)	(496.067,11)
b) Deutes amb tercers		(361.883,29)	(496.067,11)
16. Deteriorament i resultat per alienacions d'instr.financers	8.1a.1.1	(354.344,60)	(269.326,57)
a) Deteriorament i pèrdues		(354.344,60)	(269.326,57)
A.2) RESULTAT FINANCER (12 + 13 + 14)		(711.603,59)	(756.613,89)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		1.141.059,81	983.817,05
17. Impost sobre beneficis		0,00	0,00
RESULT. DEL EXERC. PROC.D' OPERACIOS CONTINUADES (A.3 + 17.)		1.141.059,81	983.817,05
B) OPERACIONS INTERROMPUDES		0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + B)		1.141.059,81	983.817,05



Handwritten notes and signatures in blue ink on the left margin, including a large scribble and the name 'J. J. J.'.

Handwritten signatures and initials in blue ink at the bottom of the page, including a large signature and the number '3'.



AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

empresa
municipal

Seu Social
Plaça de l'Om, 6, 3r-3a
08241 Manresa

Oficina d'Atenció al Públic
Plaça del Salt, 1
08241 Manresa

Telèfon: 93-872-55-22 Fax: 93-872-79-71
mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTE ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

ESTAT DE CANVIS AL PATRIMONI NET

A) Estat d' ingressos i despeses reconeguts corresponents a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2015

			Exercici 2015	Exercici 2014
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	NOTA	1.141.059,81	983.817,05
INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET				
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts		781,78	1.034,92
B)	Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net	10	781,78	1.034,92
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS				
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts		(1.068.161,15)	(1.050.950,38)
C)	Total transferències al compte de pèrdues i guanys	10	(1.068.161,15)	(1.050.950,38)
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUDES (A + B + C)			73.680,44	(66.098,41)





**AIGÜES DE
MANRESA
S.A.**

empresa
municipal

Oficina d'Atenció al Públic
Plaça de l'Om, 6, 3r-3a
08241 Manresa
Telèfon: 93-872-55-22 Fax: 93-872-79-71
mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

B) Estat total de canvis en el Patrimoni Net corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2015

	Capital	Reserva legal	Reserva d'actualització	Altres Reserves	Resultat de l'exercici	Subv. Donacions i llegats rebuts	Total
A) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2013	2.404.000,00	575.995,79	1.399.551,60	7.448.938,44	106.815,81	27.887.526,30	39.822.827,94
I. Total ingressos i despeses reconegudes							
II. Operacions amb socis o propietaris							
III. Altres variacions del patrimoni net				106.815,81	(106.815,81)	-	-
B) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2013	2.404.000,00	575.995,79	1.399.551,60	7.555.754,25	770.341,88	26.707.658,54	39.413.302,06
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2013							
II. Ajustos per errors de l'exercici 2013							
C) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2014	2.404.000,00	575.995,79	1.399.551,60	7.555.754,25	770.341,88	26.707.658,54	39.413.302,06
I. Total ingressos i despeses reconegudes							
II. Operacions amb socis o propietaris					983.817,05	(1.049.915,46)	(66.098,41)
III. Altres variacions del patrimoni net				770.341,88	(770.341,88)	-	-
D) SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2014	2.404.000,00	575.995,79	1.399.551,60	8.326.096,13	983.817,05	25.657.743,08	39.347.203,65
I. Ajustos per canvis de criteri a l'exercici 2014							
II. Ajustos per errors de l'exercici 2014							
E) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2015	2.404.000,00	575.995,79	1.399.551,60	8.326.096,13	983.817,05	25.657.743,08	39.347.203,65
I. Total ingressos i despeses reconegudes							
II. Operacions amb socis o propietaris					1.141.059,81	(1.067.379,37)	73.680,44
III. Altres variacions del patrimoni net				983.817,05	(983.817,05)	-	-
F) SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2015	2.404.000,00	575.995,79	1.399.551,60	9.309.913,18	1.141.059,81	24.590.363,71	39.420.884,09



**AIGÜES DE
MANRESA
S.A.**

empresa
municipal

Seu Social
Plaça de l'Om, 6, 3r-3a
08241 Manresa

Oficina d'Atenció al Públic
Plaça del Salt, 1
08241 Manresa

Telèfon: 93-872-85-22 Fax: 93-872-79-71
mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

**ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENTS A L'EXERCICI
ACABAT EL 31 DE DESEMBRE 2015**

A)	FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	Exercici 2015	Exercici 2014
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos	1.141.059,81	983.817,05
2.	Ajustos del resultat	3.673.207,74	3.835.786,52
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	3.995.566,44	4.121.324,89
b)	Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	4.198,86	8.798,12
c)	Variació de provisions (+/-)	354.344,60	269.326,57
d)	Imputació de subvencions (-)	(1.068.161,15)	(1.050.950,38)
g)	Ingressos financers (-)	(4.624,30)	(8.779,79)
h)	Despeses financeres (+)	361.883,29	496.067,11
k)	Altres ingressos y despeses (-/+).	30.000,00	0,00
3.	Canvis al capital corrent	(1.913.179,24)	(1.664.337,54)
a)	Existències (+/-)	(976.105,82)	(280.015,00)
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)	(578.757,05)	(545.683,31)
c)	Altres actius corrents (+/-)	(85.662,25)	(287.175,57)
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)	(334.563,99)	426.043,38
e)	Altres passius corrents (+/-)	0,00	(963.088,00)
f)	Altres actius i passius no corrents (+/-)	61.909,87	(14.419,04)
4.	Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació	(361.262,77)	(487.287,32)
a)	Pagament d'interessos (-)	(365.887,07)	(496.067,11)
c)	Cobrament d'interessos (+)	4.624,30	8.779,79
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3)	2.539.825,54	2.667.978,71
B)	FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6.	Pagament per inversions (-)	(2.659.119,81)	(2.462.091,32)
b)	Immobilitzat intangible	(1.242.717,32)	(1.178.531,20)
c)	Immobilitzat material	(1.403.183,30)	(1.283.560,12)
e)	Altres actius financers	(13.219,19)	0,00
7.	Cobraments per desinversions (+)	3.455,17	1.807,92
c)	Immobilitzat material	3.455,17	0,00
e)	Altres actius financers	0,00	1.807,92
8.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)	(2.655.664,64)	(2.460.283,40)
C)	FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ		
10.	Cobrament i pagament de passiu financer	559.975,24	279.185,42
a)	<i>Emissió</i>	<i>1.910.677,73</i>	<i>1.885.000,00</i>
2.	Deutes amb entitats de crèdit (+)	1.910.677,73	1.885.000,00
b)	<i>Devolució i amortització</i>	<i>(1.350.702,49)</i>	<i>(1.605.814,58)</i>
2.	Deutes amb entitats de crèdit (-)	(1.225.923,12)	(1.378.194,40)
5.	Altres deutes (-)	(124.779,37)	(227.620,18)
12.	Fluxos efectius de les activitats de finançament (10)	559.975,24	279.185,42
D)	Efecte de les variacions dels tipus de canvi		
	AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)	444.136,14	486.880,73
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	1.711.923,95	1.225.043,22
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici.	2.156.060,09	1.711.923,95



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



AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

Seu Social
Plana de l'Om, 6, 3r-3a
08241 Manresa

Oficina d'Atenció al Públic
Plaça del Salt, 1
08241 Manresa

Telèfon: 93-872-55-22 Fax: 93-872-79-71
mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

AIGÜES DE MANRESA, S.A.

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2015

1. - NATURALESIA 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 dona, no constitueix un objecte per a la mateixa l'obtenció del màxim benefici, sinó l'autofinançament del servei.





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

Seu Social
Plaça de l'Om, 6, 3r-3a
08241 Manresa

Oficina d'Atenció al Públic
Plaça del Salt, 1
08241 Manresa

Telèfon: 93-872-55-22 Fax: 93-872-79-71
mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

L'àmbit d'actuació global de l'Empresa compren apart del subministrament d'aigua potable als municipis de Manresa, Sant Joan de Vilatorrada, Sant Martí de Torruella, 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, Navàs i Calaf, 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 Mojal), de la Rovirola, pertanyent al municipi de Santa Maria d'Oló, de la Colònia Antius pertanyent al municipi de Callús, dels Plans de la Sala del municipi de Sallent i del 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 i Calaf.

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 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.

A través de GIAC, S.A., empresa que té el caràcter de servei tècnic i medi propi de CONGIAC, es dona servei d'abastament a diferents poblacions. Des del mes de febrer de 2009 Aigües de Manresa, S.A., a través d'aquesta societat, 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 juliol de 2013 en el municipi d'Olost i des de l'octubre de 2014 en el municipi de Montornès del Vallès.

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





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

Seu Social
Plaça de l'Om, 6, 3r-3a
08241 Manresa

Oficina d'Atenció al Públic
Plaça del Salt, 1
08241 Manresa

Telèfon: 93-872-55-22 Fax: 93-872-79-71
mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

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 i Sant Fruitós de Bages.

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

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

- a) Donat que la ploma garanteix un subministrament d'aigua a perpetuïtat, els plomistes abonaran únicament la fixació de la tarifa total corresponent a les despeses d'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.





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

Seu Social
Plaça de l'Om, 6, 3r-3a
08241 Manresa

Oficina d'Atenció al Públic
Plaça del Salt, 1
08241 Manresa

Telèfon: 93-872-55-22 Fax: 93-872-79-71
mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

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 2015.

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 2014 i 2013 han estat adaptats a l'estructura establerta pel Pla General de Comptabilitat de manera que resulten comparables entre si.





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

Seu Social
Plaça de l'Om, 6, 3r-3a
08241 Manresa

Oficina d'Atenció al Públic
Plaça del Salt, 1
08241 Manresa

Telèfon: 93-872-55-22 Fax: 93-872-79-71
mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

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

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

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

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible sobre els fets analitzats al 31 de desembre de 2015, 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, els quals estan al passiu corrent els imports amb venciment inferior a 12 mesos i en el passiu no corrent la resta de quotes vençudes.

f) CORRECCIÓ D'ERRORS.

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





3. - DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

El Consell d'Administració proposarà a la Junta General d'Accionistes l'aprovació dels comptes anuals de l'exercici 2015, així com la distribució dels resultats següent:

BASE DE REPARTIMENT	Euros
Saldo compte de pèrdues i guanys	1.141.059,81
Total	1.141.059,81

APLICACIÓ	Euros
A reserves voluntàries	1.141.059,81
Total	1.141.059,81

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.

Seu Social
Plaça de l'Om, 6, 3r-3a
08241 Manresa

Oficina d'Atenció al Públic
Plaça del Salt, 1
08241 Manresa

Telèfon: 93-872-55-22 Fax: 93-872-79-71
mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

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

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

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

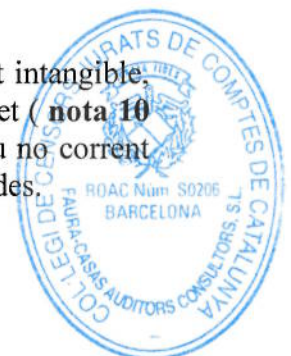
Sobre el reflex del valor dels béns adscrits a la comptabilitat d'Aigües de Manresa, SA de conformitat amb allò que estableix l'article 216 del Reglament d'obres, activitats i serveis, aprovat per Decret 179/1995, de 13 de juny, la valoració dels béns adscrits a la prestació del servei de clavegueram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

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

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

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

Fruït d'aquest acord, l'actiu, es va incorporar a la rúbrica d'immobilitzat intangible, 7.656.904€ pels drets sobre actius cedits en ús, 3.722.401€ al patrimoni net (**nota 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.





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

Seu Social
Plaça de l'Om, 6, 3r-3a
08241 Manresa

Oficina d'Atenció al Públic
Plaça del Salt, 1
08241 Manresa

Telèfon: 93-872-55-22 Fax: 93-872-79-71
mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

B. IMMOBILITZAT MATERIAL

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

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

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

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

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





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

Seu Social
Plaça de l'Om, 6, 3r-3a
08241 Manresa

Oficina d'Atenció al Públic
Plaça del Salt, 1
08241 Manresa

Telèfon: 93-872-55-22 Fax: 93-872-79-71
mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

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.





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

Seu Social
Plaça de l'Om, 6, 3r-3a
08241 Manresa

Oficina d'Atenció al Públic
Plaça del Salt, 1
08241 Manresa

Telèfon: 93-872-55-22 Fax: 93-872-79-71
mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

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

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

- Actius financers disponibles per a la venda

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

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

- 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.





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

Seu Social
Plaça de l'Om, 6, 3r-3a
08241 Manresa

Oficina d'Atenció al Públic
Plaça del Salt, 1
08241 Manresa

Telèfon: 93-872-55-22 Fax: 93-872-79-71
mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

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. COMPLEMENTES DE PENSIONS

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





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

Seu Social
Plana de l'Om, 6, 3r-3a
08241 Manresa

Oficina d'Atenció al Públic
Plaça del Salt, 1
08241 Manresa

Telèfon: 93-872-55-22 Fax: 93-872-79-71
mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

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 subscrietes.





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

Seu Social
Plaça de l'Om, 6, 3r-3a
08241 Manresa

Oficina d'Atenció al Públic
Plaça del Salt, 1
08241 Manresa

Telèfon: 93-872-55-22 Fax: 93-872-79-71
mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

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

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





**AIGÜES DE
MANRESA
S.A.**

Seu Social
Plaça de l'Om, 6, 3r-3a
08241 Manresa

Oficina d'Atenció al Públic
Plaça del Salt, 1
08241 Manresa

Telèfon: 93-872-55-22 Fax: 93-872-79-71
mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

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 31/12/14	Addicions/Reclassificacions	Saldo a 31/12/15
Terrenys i béns naturals	1.228.886,13	0,11	1.228.886,24
Construccions	4.644.063,53	269.128,45	4.913.191,98
Instal·lacions tècniques i maquinària	14.577.389,06	750.997,26	15.328.386,32
Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	2.865.520,28	259.173,14	3.124.693,42
Altre immobilitzat	1.152.964,60	(2.578,61)	1.150.385,99
Immobilitzat en curs	688.577,12	(246.998,85)	441.578,27
IMMOBILITZAT MATERIAL BRUT	25.157.400,72	1.029.721,50	26.187.122,22
Amortització acumulada de construccions	(2.533.205,85)	(130.685,47)	(2.663.891,32)
Amortització acumulada d'instal·lacions tècniques i maquinària	(7.718.269,12)	(330.446,52)	(8.048.715,64)
Amortització acumulada d'altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	(1.874.017,80)	(226.258,41)	(2.100.276,21)
Amortització acumulada d'altre immobilitzat	(938.766,76)	62.917,27	(875.849,49)
TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(13.064.259,53)	(624.473,13)	(13.688.732,66)
IMMOBILITZAT MATERIAL NET	12.093.141,19	405.248,37	12.498.389,56





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

Seu Social
Plaça de l'Om, 6, 3r-3a
08241 Manresa

Oficina d'Atenció al Públic
Plaça del Salt, 1
08241 Manresa

Telèfon: 93-872-55-22 Fax: 93-872-79-71
mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

Concepte	Saldo a 31/12/13	Addicions	Treballs actv. Pròpia empresa	Baixes	Reclassificació	Saldo a 31/12/14
Terrenys i béns naturals	1.228.886,13				-	1.228.886,13
Construccions	4.470.427,37	-	117.649,52		55.986,64	4.644.063,53
Instal·lacions tècniques i maquinària	13.967.283,49	6.414,58	621.595,28	(44.832,31)	26.928,02	14.577.389,06
Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	2.655.910,88	77.575,35	105.382,00	(8.139,97)	34.792,02	2.865.520,28
Altre immobilitzat	1.110.367,59	154.388,72	183,23	(122.829,01)	10.854,07	1.152.964,60
Immobilitzat en curs	539.831,38		277.306,50		(128.560,76)	688.577,12
IMMOBILITZAT MATERIAL BRUT	23.972.706,84	238.378,65	1.122.116,52	(175.801,29)	-	25.157.400,72
Amortització acumulada de construccions	(2.404.610,41)	(128.595,44)				(2.533.205,85)
Amortització acumulada d'instal·lacions tècniques i maquinària	(7.371.023,33)	(400.080,81)		52.835,02		(7.718.269,12)
Amortització acumulada d'altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	(1.676.673,84)	(198.014,87)		670,91		(1.874.017,80)
Amortització acumulada d'altre immobilitzat	(906.981,09)	(77.145,98)		45.360,31		(938.766,76)
TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(12.359.288,67)	(803.837,10)		98.866,24	-	(13.064.259,53)
IMMOBILITZAT MATERIAL NET	11.613.418,17	(565.458,45)	1.122.116,52	(76.935,05)	-	12.093.141,19

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 Guanys 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.





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

Seu Social
Plaça de l'Om, 6, 3r-3a
08241 Manresa

Oficina d'Atenció al Públic
Plaça del Salt, 1
08241 Manresa

Telèfon: 93-872-55-22 Fax: 93-872-79-71
mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

L'actualització de balanços realitzada en 1996, va representar un increment de valor de les immobilitzacions materials de 1.399,55 milers d'euros. La dotació a l'amortització d'aquests elements realitzada en l'exercici 2014 ha estat de 14,72 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	Exercici 2015	Exercici 2014
Edificis i altres construccions	994.370,47	994.370,47
Instal·lacions tècniques	4.789.077,11	3.987.486,14
Maquinària	73.905,08	66.079,37
Utilatge	245.392,24	224.432,47
Altres instal·lacions	485.863,08	474.239,98
Mobiliari	214.065,07	128.520,99
Equips informàtics	392.702,34	247.499,44
Elements de transport	326.099,77	374.779,06
Total	7.521.475,16	6.497.407,92

No existeixen compromisos fermes de compra ni de venda.

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





**AIGÜES DE
MANRESA
S.A.**

Seu Social
Plaça de l'Om, 6, 3r-3a
08241 Manresa

Oficina d'Atenció al Públic
Plaça del Salt, 1
08241 Manresa

Telèfon: 93-872-55-22 Fax: 93-872-79-71
mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

6. - IMMOBILITZAT INTANGIBLE

6.1. Composició i Evolució del saldo.

Concepte	Saldo a 31/12/14	Addicions	Baixes - Regularitzacions	Saldo a 31/12/15
Investigació i Desenvolupament	305.544,35			305.544,35
Concessions administratives i Drets sobre actius cedits en ús	45.747.375,16	421.355,15		46.168.730,31
Patents	295.730,18	4.934,56		300.664,74
Aplicacions Informàtiques	1.188.792,03	305.381,14		1.494.173,17
IMMOBILITZAT INTANGIBLE BRUT	47.537.441,72	731.670,85	-	48.269.112,57
Amortització acumulada de Investigació i Desenvolupament	(122.423,68)		(53.580,19)	(176.003,87)
Amortització acumulada de Concessions administratives i Drets sobre actius cedits en ús	(15.246.060,22)	(2.964.988,05)	1.565.755,61	(16.645.292,66)
Amortització acumulada de Patents	(294.585,54)	(55.723,69)	35.198,50	(315.110,73)
Amortització acumulada d'Aplicacions informàtiques	(861.291,30)	(198.749,19)	(0,03)	(1.060.040,52)
TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(16.524.360,74)	(3.219.460,93)	1.547.373,89	(18.196.447,78)
IMMOBILITZAT INTANGIBLE NET	31.013.080,98	(2.487.790,08)	1.547.373,89	30.072.664,79

Concepte	Saldo a 31/12/13	Addicions	Baixes - Regularitzacions	Treballs actv. Pròpia empresa	Saldo a 31/12/14
Investigació i Desenvolupament	275.759,45			29.784,90	305.544,35
Concessions administratives i Drets sobre actius cedits en ús	44.893.154,62	1.710.707,36	(856.486,82)		45.747.375,16
Patents	295.293,88	436,30			295.730,18
Aplicacions Informàtiques	1.124.928,98	33.149,40	(33.766,96)	64.480,61	1.188.792,03
IMMOBILITZAT INTANGIBLE BRUT	46.589.136,93	1.744.293,06	(890.253,78)	94.265,51	47.537.441,72
Amortització acumulada de Investigació i Desenvolupament	(65.700,07)	(55.151,90)	(1.571,71)		(122.423,68)
Amortització acumulada de Concessions administratives i Drets sobre actius cedits en ús	(13.002.508,59)	(3.055.379,23)	811.827,60		(15.246.060,22)
Amortització acumulada de Patents	(288.946,43)	(5.630,82)	(8,29)		(294.585,54)
Amortització acumulada d'Aplicacions informàtiques	(659.965,46)	(201.325,84)			(861.291,30)
TOTAL AMORTITZACIÓ ACUMULADA	(14.017.120,55)	(3.317.487,79)	810.247,60	-	(16.524.360,74)
IMMOBILITZAT INTANGIBLE NET	32.572.016,38	(1.573.194,73)	(80.006,18)	94.265,51	31.013.080,98





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

Seu Social
Plaça de l'Om, 6, 3r-3a
08241 Manresa

Oficina d'Atenció al Públic
Plaça del Salt, 1
08241 Manresa

Telèfon: 93-872-55-22 Fax: 93-872-79-71
mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

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.

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

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

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

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

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





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

Seu Social
Plana de l'Om, 6, 3r-3a
08241 Manresa

Oficina d'Atenció al Públic
Plaça del Salt, 1
08241 Manresa

Telèfon: 93-872-53-22 Fax: 93-872-79-71
mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

L'import comptabilitzat en aquest concepte és de 1.556.334,44 euros, mateix import que l'exercici anterior, que correspon a les certificacions d'obra per les obres de rehabilitació realitzades.

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	Exercici 2015	Exercici 2014
Nom comercial	4.546,21	4.546,21
Drets sobre actius cedits en ús	19.961,69	19.961,69
Plomes aigua	289.750,51	263.444,71
Aplicacions informàtiques	604.215,44	335.227,44
Total	918.473,85	623.180,05

7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS SIMILARS

7.1. Arrendaments financers

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

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

No s'ha realitzat cap operació de subarrendament.





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

Seu Social
Plaça de l'Om, 6, 3r-3a
08241 Manresa

Oficina d'Atenció al Públic
Plaça del Salt, 1
08241 Manresa

Telèfon: 93-872-55-22 Fax: 93-872-79-71
mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

Els imports pendents de pagament pels contractes d'arrendament financer son els següents:

Concepte	Exercici 2015	Exercici 2014
Fins 1 any	0,00	10.988,36
De 1 a 5 anys	0,00	0,00
Més de 5 anys	0,00	0,00
Total	0,00	10.988,36

A l'exercici 2015 s'ha liquidat les darreres quotes de l'arrendament financer contractat per l'adquisició de l'ERP Ekon.

7.2. Arrendaments operatius

La Societat té formalitzats diversos contractes d'arrendaments com arrendador, els quals a 31 de desembre de 2015 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	Instrumentos de patrimoni		Crèdits, derivats i altres		Total	
	Exercici 2015	Exercici 2014	Exercici 2015	Exercici 2014	Exercici 2015	Exercici 2014
Inversions mantingudes fins al venciment	-	-	726.384,43	713.165,24	726.384,43	713.165,24
Actius disponibles per la venda - Valorats a cost	76.669,70	431.014,30	-	-	76.669,70	431.014,30
Total	76.669,70	431.014,30	726.384,43	713.165,24	803.054,13	1.144.179,54



AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

Seu Social/
Plaça de l'Om, 6, 3r-3a
08241 Manresa

Telèfon: 93-872-53-22
mail: info@aiguesmanresa.cat

Oficina d'Atenció al Públic/
Plaça del Salt, 1
08241 Manresa

Fax: 93-872-79-71
web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

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 54.297,91 Euros. Aquesta empresa no es considera una empresa associada per que el control que ostentem es sobre el 12,50% del capital social i no es tenen la majoria dels drets de vots ni s'exerceix sobre la societat un control significatiu.

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 2015, el deteriorament calculat ha estat de 1.242.455,60€ (888.111,00 euros a l'exercici anterior





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

Seu Social
Plaça de l'Om, 6, 3r-3a
08241 Manresa

Oficina d'Atenció al Públic
Plaça del Salt, 1
08241 Manresa

Telèfon: 93-872-55-22 Fax: 93-872-79-71
mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

a.1.2. Actius Financers a curt termini:

Categoria	Crèdits, derivats i altres	
	Exercici 2015	Exercici 2014
Préstecs i partides a cobrar	9.435.810,99	8.909.263,24
Total	9.435.810,99	8.909.263,24

- **Préstecs i partides a cobrar**

Corresponen al següent detall:

Concepte	Exercici 2015	Exercici 2014
Altres crèdits	531.061,68	445.399,43
Clients per ventes i prestacions de serveis	7.016.536,20	5.933.045,01
Deutors varis	1.710.049,97	2.412.772,87
Personal	(841,28)	1.709,27
Actius per impost corrent	3.463,17	2.195,45
H.P. deutora per I.V.A.	175.541,25	114.141,21
Préstecs i partides a cobrar	9.435.810,99	8.909.263,24





**AIGÜES DE
MANRESA
S.A.**

empresa
municipal

Societat
Plaça de l'Om, 6, 3a-3a
08241 Manresa
Teléfono: 93-872-55-22 Fax: 93-872-79-71
mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

Oficina d'Informació al Públic

Plaça del Salt, 1

08241 Manresa

Teléfono: 93-872-55-22 Fax: 93-872-79-71

mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

• Classificació dels actius financers per venciments

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	
A 31 de desembre de 2015						
Inversions financeres	531.061,68	-	-	-	-	803.054,13
- Instruments de patrimoni	-	-	-	-	-	76.669,70
- Crèdits a empreses	-	-	-	-	-	632.676,95
- Altres actius financers	531.061,68	-	-	-	-	93.707,48
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.904.749,31	-	-	-	-	8.904.749,31
- Clients per ventes i prestacions de serveis	7.016.536,20	-	-	-	-	7.016.536,20
- Altres deutors	1.710.049,97	-	-	-	-	1.710.049,97
- Personal	(841,28)	-	-	-	-	(841,28)
- Administracions públiques	179.004,42	-	-	-	-	179.004,42
Total	9.435.810,99	0,00	0,00	0,00	0,00	803.054,13
						10.238.865,12

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	
A 31 de desembre de 2014						
Inversions financeres	445.399,43	-	-	-	-	1.144.179,54
- Instruments de patrimoni	-	-	-	-	-	431.014,30
- Crèdits a empreses	-	-	-	-	-	632.676,95
- Altres actius financers	445.399,43	-	-	-	-	80.488,29
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.463.863,81	-	-	-	-	8.463.863,81
- Clients per ventes i prestacions de serveis	5.933.045,01	-	-	-	-	5.933.045,01
- Altres deutors	2.412.772,87	-	-	-	-	2.412.772,87
- Personal	1.709,27	-	-	-	-	1.709,27
- Administracions públiques	116.336,66	-	-	-	-	116.336,66
Total	8.909.263,24	0,00	0,00	0,00	0,00	1.144.179,54
						10.053.442,78





**AIGÜES DE
MANRESA
S.A.**

Seu Social
Plaça de l'Om, 6, 3r-3a
08241 Manresa

Oficina d'Atenció al Públic
Plaça del Salt, 1
08241 Manresa

Telèfon: 93-872-55-22 Fax: 93-872-79-71
mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

b. Passius Financers

b.1. Passius financers a llarg termini:

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Altres Passius Financers		Total	
	Exercici 2015	Exercici 2014	Exercici 2015	Exercici 2014	Exercici 2015	Exercici 2014
Dèbits i partides a pagar	7.870.858,95	7.709.484,17	103.275,71	160.207,36	7.974.134,66	7.869.691,53
Total	7.870.858,95	7.709.484,17	103.275,71	160.207,36	7.974.134,66	7.869.691,53

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

El detall de les variacions experimentades per aquesta partida en l'exercici de 2014 és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/14	Addicions	Traspàs	Saldo a 31/12/15
Préstec Caixa de Manresa (a)	302.900,08		-92.358,61	210.541,47
Préstec Caixa de Madrid (b)	0,00			0,00
Préstec Caixa de Manresa (c)	0,00			0,00
Préstec amb UNIM (d)	682.546,92		-116.152,68	566.394,24
Préstec amb Bankia (fe)	499.999,88		-499.999,88	0,00
Préstec Sindicat CatalunyaCaixa – ICF (f)	2.678.935,67		-108.491,88	2.570.443,79
Préstec CatalunyaCaixa (g)	578.315,61		-18.587,61	559.728,00
Préstec ICO CatalunyaCaixa (h)	1.087.507,15		-130.548,49	956.958,66
Préstec B.S.C.H. (CDTI) (i)	128.231,70		-23.316,00	104.915,70
Préstec Bankia (ICO-Empreses) (j)	116.047,15		-86.259,66	29.787,49
Préstec Caixabank (k)	1.635.000,00		-62.910,40	1.572.089,60
Préstec Bankia (l)		1.300.000,00		1.300.000,00
	7.709.484,17	1.300.000,00	(1.138.625,21)	7.870.858,95





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

Seu Social/
Plaça de l'Om, 6, 3r-3a
08241 Manresa

Telèfon: 93-872-55-22
mail: info@aiguesmanresa.cat

Oficina d'Atenció al Públic/
Plaça del Salt, 1
08241 Manresa

Fax: 93-872-79-71
web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

Els deutes amb entitats de crèdit corresponen a:

- a) Préstec formalitzat amb Caixa d'Estalvis de Manresa el 13 de març de 2002, d'import nominal 1.202.024,21 Euros. Té una durada de 17 anys, a comptar des de la data de concessió, sent l'última amortització el 13 de març de 2019. El tipus d'interès és variable Euríbor més un diferencial.
- b) Préstec formalitzat amb Caja de Madrid el 30 de gener de 2009 d'import nominal 1.000.000 Euros. Té una durada de 6 anys, en els quals s'inclou 1 any de carència, el venciment del préstec va ser el 30 de gener de 2015. El tipus d'interès és variable Euríbor més un diferencial.
- c) Préstec formalitzat amb Caixa d'Estalvis de Manresa el 28 de setembre de 2009 d'import nominal 1.087.000 Euros. Té una durada de 6 anys, en els quals s'inclou 1 any de carència, el venciment del préstec va ser el 28 de setembre de 2015. El tipus d'interès és variable Euríbor més un diferencial.
- d) Préstec formalitzat amb Unim el 19 de maig de 2011 d'import nominal 960.000 Euros. Té una durada de 10 anys, en els quals s'inclou 2 anys de carència, el venciment del préstec serà el 19 de maig de 2021. El tipus d'interès és variable Euríbor més un diferencial.
- e) Préstec formalitzat amb Bankia el 16 de desembre de 2011 d'import nominal 2.000.000 Euros. Té una durada de 5 anys, en els quals s'inclou 1 any de carència, el venciment del préstec serà el 25 de desembre de 2016. El tipus d'interès és variable Euríbor més un diferencial.
- f) Préstec Sindicat formalitzat amb CatalunyaCaixa i l'Institut Català de Finances al 50% cadascuna, d'import inicial de 3.616.000€ concedit al Club Natació Manresa, subrogat en data 28 de setembre de 2012 per Aigües de Manresa, fruit de l'acord de la gestió del Complex Esportiu de les Piscines Municipals detallat anteriorment a la **nota 2 c.2)**, per import nominal pendent de 2.956.843,50 Euros. Té una durada de 30 anys, el venciment del préstec serà el 01 d'octubre de 2032. El tipus d'interès és variable Euríbor més un diferencial.
- g) Préstec formalitzat amb CatalunyaCaixa, d'import inicial de 650.000€ concedit al Club Natació Manresa, subrogat en data 28 de setembre de 2012 per Aigües de Manresa, fruit de l'acord de la gestió del Complex Esportiu de les Piscines Municipals detallat anteriorment a la **nota 2 c.2)**, per import nominal pendent de 627.564,31€. Té una durada de 23 anys, el venciment del préstec serà el 21 de juny de 2035. El tipus d'interès és variable Euríbor més un diferencial.





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

Seu Social
Plaça de l'Om, 6, 3r-3a
08241 Manresa

Oficina d'Atenció al Públic
Plaça del Salt, 1
08241 Manresa

Telèfon: 93-872-55-22 Fax: 93-872-79-71
mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

- h) Préstec ICO formalitzat amb CatalunyaCaixa el 11 de desembre de 2012 d'import nominal 1.200.000 Euros. Té una durada de 10 anys, en els quals s'inclou 2 anys de carència, el venciment del préstec serà el 10 de gener de 2023. El tipus d'interès és variable Euríbor més un diferencial.
- i) Préstec CDTI formalitzat amb Banco Santander Central Hispano el 01 d'abril de 2013 d'import nominal 174.863,70Euros. Té una durada 8 anys, el venciment del préstec serà e 30 de juny de 2021. Aquest préstec no merita cap interès.
- j) Préstec ICO formalitzat amb Bankia el 20 d'abril de 2014 d'import nominal 250.000 Euros. Té una durada de 3 anys, el venciment del préstec serà el 20 d'abril de 2017. El tipus d'interès és variable Euríbor més un diferencial.
- k) Préstec formalitzat amb Caixa de pensions el 31 de juliol de 2014 d'import nominal 1.635.000 euros. Té una durada de 10 anys, , en els quals s'inclou 2 anys de carència, el venciment del préstec serà el 01 d'agost de 2024. El tipus d'interès és variable Euríbor més un diferencial.
- l) Préstec formalitzat al 2015 amb Bankia per 1.300.000 euros, meritant l'euríbor + 1.05%, per un termini de 8 anys + 2 any de carència.

b.1.2. Altres creditors a llarg termini

El detall i moviments és el següent:

Concepte	Saldo a 31/12/14	Addicions	Reclass a curt termini	Saldo a 31/12/15
Proveïdors per immobilitzat a ll/t	107.797,37		-58.140,25	49.657,12
Fiances i dipòsits rebudes a ll/t	52.409,99	1.208,60		53.618,59
Altres Passius Financers	160.207,36	1.208,60	(58.140,25)	103.275,71





**AIGÜES DE
MANRESA
S.A.**

Seu Social
Plana de l'Om, 6, 3r-3a
08241 Manresa

Oficina d'Atenció al Públic
Plaça del Salt, 1
08241 Manresa

Telèfon: 93-872-55-22 Fax: 93-872-79-71
mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTE ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

Concepte	Saldo a 31/12/13	Addicions	Reclass a curt termini	Saldo a 31/12/14
Proveïdors per immobilitzat a ll/t	221.166,55		(113.369,18)	107.797,37
Creditors per arrendament financer	8.689,69		(8.689,69)	0,00
Fiances i dipòsits rebudes a ll/t	48.013,94	4.396,05		52.409,99
Altres Passius Financers	277.870,18	4.396,05	(122.058,87)	160.207,36

b.2. Passius financers a curt termini:

Categoria	Deutes amb entitats de crèdit		Altres Passius Financers		Total	
	Exercici 2015	Exercici 2014	Exercici 2015	Exercici 2014	Exercici 2015	Exercici 2014
Dèbits i partides a pagar	1.615.081,71	1.234.039,06	4.260.052,95	4.617.077,39	5.875.134,66	5.851.116,45
Total	1.615.081,71	1.234.039,06	4.260.052,95	4.617.077,39	5.875.134,66	5.851.116,45





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 31/12/15	Saldo a 31/12/14
Préstecs a curt termini	1.137.679,49	1.224.977,39
Pòlisses de crèdit	472.344,33	0,00
Interessos de préstecs a curt termini	5.057,89	9.061,67
Deutes amb entitats de crèdit curt termini	1.615.081,71	1.234.039,06

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

(b) **Pòlissa de crèdit**

Entitat	Disposat	Límit	Venciment
Caixa de Pensions	472.344,33	3.000.000,00	21-dic-16
Pòlisses de crèdit	472.344,33	3.000.000,00	

b.2.2. Altres passius financers a curt termini

Corresponen al següent detall:

Concepte	Saldo a 31/12/15	Saldo a 31/12/14
Altres passius financers	104.957,59	127.418,04
Proveïdors i Creditors variis	2.897.717,24	3.004.887,62
Personal (remuneracions pendents de pagament)	487.520,36	662.602,83
Altres deutes amb Administracions Públiques	563.101,47	646.008,33
Acomptes rebuts per comandes	206.756,29	176.160,57
Altres Passius Financers a curt termini	4.260.052,95	4.617.077,39



AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

Seu Social
Plaça de l'Om, 6, 3r-3a
08241 Manresa

Oficina d'Atenció al Públic
Plaça del Salt, 1
08241 Manresa

Telèfon: 93-872-55-22 Fax: 93-872-79-71
mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

- (a) La composició de la partida d'**Administracions Públiques creditors** és la següent:

Concepte	Saldo a 31/12/15	Saldo a 31/12/14
Hisenda Pública creditora per I.V.A.	(167,07)	(284,51)
Hisenda Pública creditora per I.R.P.F.	68.365,86	71.438,97
Organisme de la Seguretat Social	138.366,40	143.646,64
Conceptes d'aigua, conservació i quotes pendents de recaptar dels abonats a favor dels Ajuntaments (excepte Manresa)	131.624,53	117.177,25
Altres imports creditors a)	224.911,75	314.029,98
ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES CREDITORES	563.101,47	646.008,33

- 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 2015 pendents de liquidar a l'Ajuntament corresponent. També s'inclouen els imports recaptats en concepte de Cànon de l'Aigua pendent de liquidar a l'Agència Catalana de l'Aigua.

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





**AIGÜES DE
MANRESA
S.A.**

empresa
municipal

Oficina d'Atenció al Públic
Plaça de l'Oms, 6, 3r-3a
08241 Manresa
Telèfon: 93-872-55-22 Fax: 93-872-79-71
mail: info@aiguesmanresa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

- Classificació dels passius financers per venciments

A 31 de desembre de 2015

Classe	Venciment					Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	>5 anys	
Deutes	1.720.039,30	729.724,31	915.089,23	844.988,18	4.625.213,08	9.694.173,96
- Deutes amb entitats de Crèdit	1.615.081,71	729.724,31	886.911,22	841.882,95	4.571.594,49	9.485.940,66
- Creditors per arrendament financer	-	-	-	-	-	0,00
- Altres passius financers	104.957,59	-	28.178,01	18.373,88	3.105,23	208.233,30
Creditors comercials i altres comptes a pagar	4.155.095,36	-	-	-	-	4.155.095,36
- Proveïdors	213.373,60	-	-	-	-	213.373,60
- Acomptes rebuts per comandes	206.756,29	-	-	-	-	206.756,29
- Creditors variis	2.684.343,64	-	-	-	-	2.684.343,64
- Personal	487.520,36	-	-	-	-	487.520,36
- Altres deutes amb Administracions Públiques	563.101,47	-	-	-	-	563.101,47
Total	5.875.134,66	729.724,31	915.089,23	859.119,86	4.625.213,08	13.849.269,32





**AIGÜES DE
MANRESA
S.A.**

empresa
municipal

Plaça Escala,
Plaça de l'Om, 6, 3a-3a
08241, Manresa
Telèfon: 93-872-55-22 Fax: 93-872-79-71
mail: inform@guemanesa.cat web: www.aiguesmanresa.cat

Oficina d'Informació al Públic
Plaça del Sol, 1
08241, Manresa

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

A 31 de desembre de 2014

Classe	Venciment						Total
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutes	1.361.457,10	1.338.631,11	757.902,32	745.053,70	673.740,86	4.354.363,54	9.231.148,63
- Deutes amb entitats de Crèdit	1.234.039,06	1.282.759,46	729.724,31	724.411,22	670.635,63	4.301.953,55	8.943.523,23
- Creditors per arrendament financer	10.988,36	-	-	-	-	-	10.988,36
- Altres passius financers	116.429,68	55.871,65	28.178,01	20.642,48	3.105,23	52.409,99	276.637,04
Creditors comercials i altres comptes a pagar	4.489.659,35	-	-	-	-	-	4.489.659,35
- Proveïdors	292.835,40	-	-	-	-	-	292.835,40
- Acomptes rebuts per comandes	176.160,57	-	-	-	-	-	176.160,57
- Creditors variis	2.712.052,22	-	-	-	-	-	2.712.052,22
- Personal	662.602,83	-	-	-	-	-	662.602,83
- Altres deutes amb Administracions Públiques	646.008,33	-	-	-	-	-	646.008,33
Total	5.851.116,45	1.338.631,11	757.902,32	745.053,70	673.740,86	4.354.363,54	13.720.807,98





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

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

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

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 361.883,29€ per el 2015 i de 496.067,11€ per el 2014 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 4.624,30€ per el 2015 i de 8.779,79 per el 2014.

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 31/12/14	Altes	Traspassos	Saldo a 31/12/15
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)	8.326.047,71		983.817,05	9.309.864,76
Pèrdues i Guanys de l'exercici	983.817,05	1.141.059,81	(983.817,05)	1.141.059,81
FONS PROPIS	13.689.460,57	1.141.059,81	0,00	14.830.520,38





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

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

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

Concepte	Saldo a 31/12/13	Altes	Traspassos	Saldo a 31/12/14
Capital subscrit (a)	2.404.000,00			2.404.000,00
Reserva d'actualització (b)	1.399.551,60			1.399.551,60
Reserva legal (c)	575.995,79			575.995,79
Diferències per ajust del capital a euros	48,42			48,42
Altres reserves (d)	7.555.705,83		770.341,88	8.326.047,71
Pèrdues i Guanys de l'exercici	770.341,88	983.817,05	(770.341,88)	983.817,05
FONS PROPIS	12.705.643,52	983.817,05	-	13.689.460,57

a) Capital subscrit

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

b) Reserva d'actualització

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

c) Reserva legal

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

d) Altres reserves

Correspon a reserves voluntàries de lliure disposició.





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

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

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

10. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

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

Concepte	Saldo a 31/12/14	Addicions	Sanejament	Saldo a 31/12/15
(a) Subvencions en capital	660.685,32	781,78	(38.497,02)	622.970,08
(b) Altres ingressos	2.814.636,21		(104.014,77)	2.710.621,44
(c) Altres subvencions, doacions i llegats	22.182.421,55		(925.649,36)	21.256.772,19
Total	25.657.743,08	781,78	(1.068.161,15)	24.590.363,71

Concepte	Saldo a 31/12/13	Addicions	Sanejament	Saldo a 31/12/14
(a) Subvencions en capital	697.310,49		(36.625,17)	660.685,32
(b) Altres ingressos	2.897.403,31	1.034,92	(83.802,02)	2.814.636,21
(c) Altres subvencions, donacions i llegats	23.112.944,74		(930.523,19)	22.182.421,55
Total	26.707.658,54	1.034,92	(1.050.950,38)	25.657.743,08

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





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

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

COMPTE ANUAL I INFORME DE GESTIÓ 2015

(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	1.141.059,81
Diferències permanents	232.163,30
Diferències temporaries	121.283,22
Base imposable	1.494.506,33
Quota íntegra 28%	418.461,77
<i>Quota íntegra bonificada 99%</i>	<i>(414.277,15)</i>
<i>Quota íntegra no bonificada</i>	<i>4.184,62</i>
Quota íntegra ajustada	4.184,62
Deduccions	(4.184,62)
Quota líquida	0,00
Retencions i pagaments a compte	1.267,72
Quota a retornar	1.267,72





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

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

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

Conciliació despesa per impost sobre societats

CONCEPTE	
BAI x Tipus impositiu	319.496,75
Diferències permanents x tipus impositiu	65.005,72
Diferències temporàries x tipus impositiu	33.959,30
Quota integra	418.461,77
<i>Altres bonificacions</i>	<i>-414.277,15</i>
<i>Altres deduccions</i>	<i>-4.184,62</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 integra

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

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

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.





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

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

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

12. - INGRESSOS I DESPESES

12.1. Aprovisionaments

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

Concepte	Saldo a 31/12/15	Saldo a 31/12/14
Consum de mercaderies	3.926.231,26	2.964.564,99
Variació de les existències	(4.141,00)	(36.150,00)
	<u>3.922.090,26</u>	<u>2.928.414,99</u>
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	438.340,76	338.992,42
Variació de les existències	(4.469,00)	8.263,00
	<u>433.871,76</u>	<u>347.255,42</u>
Total consums de mercaderies	4.355.962,02	3.275.670,41
Augment de productes acabats i productes en curs	972.738,79	252.098,00
Total Consums	3.383.223,23	3.023.572,41

12.2. Despeses de personal

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

Concepte	Saldo a 31/12/15	Saldo a 31/12/14
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	1.532.477,29	1.431.832,21
Altres despeses socials	28.444,85	27.100,67
ALTRES CÀRREGUES SOCIALS	1.560.922,14	1.458.932,88





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

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

COMPTE ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

El Reial decret llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat en l'article 2, apartat 1, estableix per a l'any 2012 la supressió de la paga extraordinària per al personal del sector públic definit en l'article 22.1 de la Llei 2/2012, de 29 de juny, de pressupostos generals. D'acord amb el mencionat decret llei, no es va liquidar als treballadors de la societat la paga extraordinària de desembre, la qual es va quantificar en 271.413,90 euros.

A l'exercici 2014 es va avaluar el marc regulador actual considerant que la paga extra 2012 suprimida es podia fer efectiva, motiu pel qual es va liquidar el 50% a l'exercici 2014 i la resta a l'exercici 2015. Aquest fet, atenent a que estava provisionat, no ha tingut efecte sobre el resultat de l'exercici

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

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

	Exercici 2015	Exercici 2014
Saldo Provisions per deteriorament crèdits comercials	676.074,35	628.530,81
Total Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	(202.674,07)	(8.932,19)

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.





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

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

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

D'acord a l'establert en l'esmentat Conveni, ha estat comptabilitzada una provisió per remuneracions a llarg termini al personal, per l'import acreditat a 31 de desembre de 2015 pel personal de la Societat. En conseqüència ha estat imputat com despesa en aquest exercici l'import de 4.198,86 € (7.846,74 € al 2014) i s'han pagat 0 € (0€ al 2014), que juntament amb les provisions de l'exercici anterior ascendeix a 99.922,44 euros (95.723,58€ a l'exercici anterior).

13.2. Altres provisions a llarg termini

La Societat ha comptabilitat els compromisos futurs fruit dels acords establerts en els Contractes Programes signats amb els Ajuntaments per fer obres d'inversió, reposició i millores, entre d'altres. El saldo a 31 de desembre de 2015 és de 2.772.442,90 euros (3.317.260,73 euros al 2014).

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

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

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





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

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

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

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

No es considera que les garanties atorgades comportin cap a la societat alguna contingència que pugés 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 2015, no s'ha produït cap altre fet que, per la seva importància, requereixi la modificació dels presents Comptes Anuals.





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

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

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

16. TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES

A 31.12.15 existeix un saldo deutor amb l'únic accionista de la Societat, l'Excm. Ajuntament de Manresa, per un import de 78.302,98€ (105.647,94€ per el 2014) fruit de les operacions realitzades en aquets exercici i anteriors per operacions d'inversió, i consums d'aigua inclòs el corresponent cànon d'aigua(*). A data de tancament del present exercici el saldo creditor és de 0 € (0,00 € per el 2014). El volum d'ingressos ha estat de 182.311,28 € per el 2015 i de 227.042,67€ per el 2014 i les despeses de 118.920,83 € per al 2015 i de de 135.768,69 € al 2014.

A 31.12.15 existeix un saldo deutor amb la Societat, GIAC, S.A. , per import de 724.219,10 € (340.095,90 € per el 2014). El saldo creditor és de 264.131,69€ i (54.771,91 € per el 2014). El volum d'ingressos ha estat de 1.622.106,60 € (622.804,10 per el 2014) i les despeses 701.727,79 € (143.605,12 per el 2014 €).

A 31.12.15 existeix un saldo deutor amb la Fundació Aigües de Manresa- Junta La Sèquia per import de 688.102,40 € (737.243,13 € per el 2014). El saldo creditor és de 174,00 € i (39.298,00 € per el 2014), i el volum de despeses 338.924 € (325.000 € al 2014).

(*) Deute coberta del museu treball en curs no inclòs

• 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.

• Retribució dels Directius.

La remuneració dels tres membres de l'alta direcció ha estat 298.047,10 € pel present exercici (278.130,29 € pel 2014).





17. ALTRA INFORMACIÓ

- **Plantilla mitjana**

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

Concepte	Exercici 2015		Exercici 2014	
	Dones	Homes	Dones	Homes
Directius	0	3	0	3
Tècnics	16	25	21	22
Administratius	18	19	18	19
Professionals ofici	22	72	21	67
Coman. Intermig prof. ofici	5	7	2	7
TOTAL PLANTILLA MITJANA	61	126	62	118

- **Retribució dels auditors**

Els honoraris corresponents a l'auditoria de comptes anuals de l'exercici 2014 són de 15.021,00 euros per el 2015 (mateix import al 2014) , i per altres serveis 1.500 euros al 2015 i 2014.





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

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

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

- **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

A) PAGAMENTS REALITZATS EN EL PERÍODE:		Període Legal		Fora Període Legal	
	PMP	Nº PAGAM.	Import Total	Nº PAGAM.	Import Total
Aprovisionament i altres despeses explotació.	37,98	4340	11.613.708,06	5319	6.503.368,25
Adquisició immobilitzat	42,78	241	646.005,89	477	633.902,28
TOTAL	38,30	4581	12.259.713,95	5796	7.137.270,53

B) INTERESSOS DE DEMORA PAGADES EN EL PERÍODE	
Interessos de Demora Pagats en el Període	0,00

C) FACTURES PENDENTS DE PAGAMENT FINAL PERÍODE		Període Legal		Fora Període Legal	
	PMPP	Nº PAGAM.	Import Total	Nº PAGAM.	Import Total
Aprovisionament i altres despeses explotació.	24,08	1331	1.664.562,20	403	353.137,82
Adquisició immobilitzat	25,27	114	311.620,55	11	4.374,48
TOTAL	24,24	1445	1.976.182,75	414	357.512,30

19.- INFORMACIÓ SEGMENTADA

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

En l'apartat de *Vendes* per un import de 11.608.960,57 € s'inclouen els ingressos relacionats amb el subministrament d'aigua i manteniment 9.769.373,51€ (9.203.015,71€ el 2014) i el clavegueram 1.839.587,06€ (1.891.490,22€ el 2014)

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

- La facturació per explotació d'EDARS i la planta de compostatges, per import de 2.658.064,98 euros al 2015 i 2.996.352,62 € el 2014, 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 992.174,94 euros al 2015 i 871.776,18 € euros al 2014.
- 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 1.679.024,42 euros al 2015 i de 601.410,87 euros al 2014.





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

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

COMPTE ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

- Els ingressos derivats per quotes d'abonats de la piscina municipal per un import de 1.133.295,45 euros el 2015 i 1.016.821,07 euros al 2014.
- Altres ingressos inclouen oficina tècnica i laboratori juntament amb les factures pendent d'emetre al tancament pel serveis prestats per un import total de 404.039,03 euros al 2015 i 640.396,47 euros al 2014.

Comptes Anuals formulats a Manresa el 31 de Març de 2016.

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

VALENTÍ JUNYENT TORRAS 	JOSEP M ^a SALA I ROVIRA 
OLGA SANCHEZ RUIZ 	JORDI SERRACANTA ESPINALT 
JOAQUIM GARCIA COMAS 	JAUME TORRAS OLIVERAS 
ANTONIO ESPINOSA CERRATO 	DÍDAC ESCOLÀ GARCIA 
JORDI MASDEU VALVERDE 	JAUME ESPINAL FARRÉ 




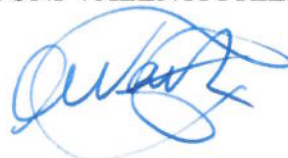




AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

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

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

ADOLF BONIQUET BADRENA 	PERE CASALS PERRAMON 
CRISTINA MAURI SANTURÉ 	ANTONI VALENTÍ I RIERA 



AIGÜES DE MANRESA

Informe de Gestió Exercici 2015





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

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

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

AIGÜES DE MANRESA, S.A.

Informe de Gestió de l'exercici 2015





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

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

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

AIGÜES DE MANRESA, S. A.

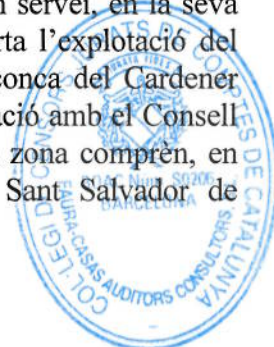
Informe de Gestió. Exercici 2015

L'àmbit d'actuació global de l'Empresa compren apart del subministrament d'aigua potable als municipis de Manresa, Sant Joan de Vilatorrada, Sant Martí de Torruella, 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, Navàs i Calaf, 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 Mojal), de la Rovirola, pertanyent al municipi de Santa Maria d'Oló, de la Colònia Antius pertanyent al municipi de Callús, dels Plans de la Sala del municipi de Sallent i del 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 i Calaf. 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 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.

A través de GIAC, S.A., empresa que té el caràcter de servei tècnic i medi propi de CONGIAC, es dona servei d'abastament a diferents poblacions. Des del mes de febrer de 2009 Aigües de Manresa, S.A., a través d'aquesta societat, treballa en l'abastament d'aigua de Camprodon; des de maig de 2009 a l'abastament de Campdevànol 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 juliol de 2013 en el municipi d'Olost i des de l'octubre de 2014 en el municipi de Montornès del Vallès. Actualment s'està treballant per assolir acords de prestació de servei en altres municipis.

S'ha continuat amb la gestió del sistema Bages Cardener que es va posar en servei, en la seva primera fase, a partir del mes de juny de 2007. Aquesta actuació comporta l'explotació del sistema d'abastament d'aigua en alta a diferents nuclis de població de la conca del Cardener segons el projecte promogut per l'Agència Catalana de l'Aigua, en col·laboració amb el Consell Comarcal del Bages i els Ajuntaments beneficiaris. L'abastament d'aquesta zona comprèn, en aquesta primera fase els municipis de Rajadell, Castellfollit del Boix, Sant Salvador de





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

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

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

Guardiola, Fonollosa i Sant Mateu de Bages, i està previst per la segona fase que s'incorpori el municipi de Aguilar de Segarra. Pel que fa a l'exercici 2015 no s'ha produït cap circumstància rellevant en l'explotació.

En data 10 de juny es va adjudicar a l'empresa Aigües de Manresa, S.A. el contracte de la posada en marxa i del servei de subministrament, manteniment i control per l'abastament d'aigua potable en alta al sector anomenat Bages-Llobregat. La signatura del contracte es va efectuar en data 18 de juny i el termini d'execució és per una anualitat complerta a comptar des del dia següent a la data de formalització. La prestació d'aquest servei té com a finalitat la potabilització de l'aigua captada i el seu subministrament als municipi connectats d'acord amb les seves necessitats. L'abastament en alta comprèn els termes municipals de Sallent, Avinyó, Artés i Calders i l'aigua a subministrar prové del riu Llobregat a través de la Sèquia de Manresa, on es situa la captació del sistema.

Al llarg del 2015 el total d'aigua facturada per Aigües de Manresa, S.A. ha estat de 7.990.196 m³ i els cabals facturats per Gestió Integral d'Aigües de Catalunya ha estat de 1.421.948 m³.

A Manresa, el volum subministrat per comptador ha experimentat un increment del 0,88% mentre que el subministrament pel sistema d'aforament ha disminuït un 6,26%, conseqüència en aquest cas de la disminució del nombre d'usuaris que mantenen aquest tipus de subministrament, donant, per Manresa, una variació global positiva d'un 0,16% respecte a l'exercici anterior.

Pel que fa a la resta de municipis, s'han registrat increments en els municipis de Sant Joan de Vilatorrada amb un augment del 0,86%, Sant Fruitós de Bages amb un 3,50%, Santpedor un 2,07%, Castellnou de Bages un 4,97%, Pont de Vilomara i Rocafort un 2,22%, Sant Salvador de Guardiola un 3,31%, Rajadell un 0,91%, Navarces un 3,85%, Calders un 9%, Monistrol de Calders un 21,14%, Fonollosa un 1,97%, Castellfollit del Boix un 8,32%, Calaf un 3,39%, Navàs un 2,19%, Camprodon un 1,24%, Campdevànol un 2,31%, Sant Bartomeu del Grau un 4,60% i Olost un 13,72%. D'altra banda s'ha produït descens de consums en els nuclis de Sant Martí de Torruella un 9,04%, en el nucli de Castelltallat un 6,64% i en el municipi de Llanars un 5,70%.

Seguint amb la política de canvi gradual del sistema d'aforament al de comptador, durant l'exercici s'han retirat 17 subministraments per clau d'aforament que han passat al sistema de comptador. També s'han eliminat 6 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 27,25 plomes. A data de 31 de desembre el nombre de subministraments per aforament és de 635 amb un total contractat de 423,50 plomes d'aigua.





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

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

COMPTE ANUAL I INFORME DE GESTIÓ 2015

A 31 de desembre de 2015, el nombre d'usuaris d'Aigües de Manresa, S.A. és de 65.817, repartits de la següent manera: 37.292 per comptador i 1.421 usuaris per clau d'aforament a Manresa (inclòs entrades contra incendis), 4.763 a Sant Joan de Vilatorrada, 4.371 a Sant Fruitós de Bages, 3.448 a Santpedor, 697 a Castellnou de Bages, 1.583 a Sant Salvador de Guardiola, 110 a Sant Martí de Torruella, 1.925 al Pont de Vilomara i Rocafort, 323 a Rajadell, 586 a Calders, 499 a Monistrol de Calders, 785 a Fonollosa, 263 a Castellfollit del Boix, 2.897 a Navarces, 3.089 a Navàs, 1.716 a Calaf i 49 a Castelltallat, del municipi de Sant Mateu de Bages. Pel que fa a Giacsca el total d'usuaris és de 13.216 que es distribueixen en 2.298 a Camprodon, 1.712 a Campdevàrol, 384 a Sant Bartomeu del Grau, 724 a Llanars, 650 a Olost i 7.448 a Montornès del Vallès.

Dins els totals d'usuaris d'Aigües de Manresa esmentat s'inclouen 1.155 entrades per a la protecció privada contra incendis que es reparteixen de la següent forma : 795 a Manresa, 50 a Sant Joan de Vilatorrada, 176 a Sant Fruitós de Bages, 56 a Santpedor, 2 a Castellnou de Bages, 19 a Sant Salvador de Guardiola, 1 a Sant Martí de Torruella, 12 al Pont de Vilomara i Rocafort, 11 a Navarces, 18 a Navàs i 15 a Calaf. A Giacsca s'inclouen 183 proteccions contra incendis repartides en 3 a Camprodon, 3 a Campdevàrol i 177 a Montornès del Vallès.

L'actuació a la xarxa de distribució de Manresa ha suposat la col·locació de canonades en els següents carrers : Urgell, Tres Creus, Pont de la Reforma, La Guia, rotonda de La Salle, Carrió, Era Firmat, Llibertat, Ptge. Padró, Roger de Flor, Francesc Juanola, Cintaires, Cal Llop, Mn. Serapi Farré, Xup, Sagrada Família, Puigmal, Cra.Santpedor, Piques, Sant Fruitós, Pont Nou, Salelles, Nou de Valldaura, Llum i Ptge.Cova.

En total s'han col·locat a Manresa un total 1.872,93 metres de noves conduccions de les quals 1.409,46 metres han estat de polietilè repartits en els següents diàmetres: 391,62 mts de 2", 112,43 mts de 75 mm., 348,49 mts de 90 mm., 7,27 mts de 110 mm., 45,10 mts de 125 mm., 119,48 mts de 140 mm., 190,22 mts de 160 mm., 27,0 mts de 250 mm. i 167,85 mts de diàmetres inferiors a 2". També s'han instal·lat 463,47 metres de tub de fosa dels següents diàmetres: 222,09 mts de 150 mm., 113,14 mts de 200 mm. i 128,24 mts de 300 mm.

Durant l'any 2.015, s'han produït i reparat, a la xarxa de distribució de Manresa, 279 avaries. També s'han reparat 79 avaries a Sant Joan de Vilatorrada, 114 a Sant Fruitós de Bages i urbanització de Pineda de Bages, 31 a Santpedor, 51 a Castellnou de Bages, 137 a Sant Salvador de Guardiola, 13 a Sant Martí de Torruella, 118 al Pont de Vilomara i Rocafort, 39 a Rajadell, 36 a Calders, 41 a Monistrol de Calders, 89 a Fonollosa, 34 a Castellfollit del Boix, 23 en el nucli de Castelltallat del municipi de Sant Mateu de Bages, 112 a Navarces, 51 a Navàs i també 63 a Calaf. En el municipis de Camprodon, Campdevàrol, Sant Bartomeu del Grau, Llanars, Olost i Montornès del Vallès s'han produït i reparat 20, 20, 33, 22, 75 i 37 avaries respectivament. El total d'actuacions ha estat doncs de 1.525.





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

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

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

La plantilla d'Aigües de Manresa al final de l'exercici, incloent els treballadors de les Piscines Municipals, és de **191 treballadors** (141 + 50) dels quals 24 (16 + 8) 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' explotació dels diferents Sistemes de Sanejament ha generat els següents resultats :





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

empresa
municipal

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

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

PARAMETRE	Edar Manresa i Sant Joan (51)	Edar Santpedor, Sant Fruitós i Navarres (53)	Edar Sant Salvador (54)	Edar Navàs (55)	Edar Pont Vilomara (56)	Edar Castellnou (58)	Edar Rovirola (59)	Edar Figuerola (71)	Edar Plans de la Sala (72)
DBO Entrada (mg/l)	248	261	258	242	312	285	374	258	150
DQO Entrada (mg/l)	580	651	607	553	776	800	903	555	346,1
MS Entrada (mg/l)	299	398	259	211	395	399	487	182	115,6
DBO Sortida (mg/l)	3,2	4,7	4,2	4,4	4,0	4,7	15,6	6,2	8,6
DQO Sortida (mg/l)	37,1	44,2	43,4	47,3	45,4	40,3	82,3	52,8	42,9
MS Sortida (mg/l)	6,5	12,0	7,3	10,8	8,0	7,8	38,2	14,3	2,4
Rendiment mig DBO (%)	98,7	97,9	98,3	98,2	98,7	98,3	94,6	97,3	97,2
Rendiment mig DQO (%)	93,6	92,6	92,6	91,3	93,9	94,4	88,7	88,4	87,1
Rendiment mig MS (%)	97,8	96,1	96,7	95,0	97,8	97,8	86,6	89,6	97,8
Milers m3 tractats any	8.370,7	1.624,9	146,4	309,2	161,4	31,7	10,0	11,5	4,2
Energia (Milers kWh/any)	3.290,4	860,6	99,8	266,2	194,1	35,7	20,5	18,8	40,2
Polielectròlit (Kgs)	8.850,0	2.925,6	272,4	669,6	790,8	162,0			
Residus separats (tn)	254,4	56,4		10,8	4,8	1,2			
Gas digestió (milers Nm3)	851,1	---	---	---	---	---	---	---	---





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

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

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

En data 4 d'agost de 2015 l'Agència Catalana de l'Aigua ha aprovat, per la prestació del servei de sanejament a l'àmbit de la Mancomunitat de Municipis del Bages pel Sanejament, la resolució definitiva d'assignació de recursos per l'exercici 2015 per un import en l'atribució de les despeses directes de 2.540.392,46. També ha aprovat, en data 2 de setembre de 2015, l'atribució de recursos per la prestació del servei de tractament de fangs al compostatge de Manresa per un import de 41.650 € i, en data 17 de juny de 2015, l'aprovació de l'atribució de recursos en concepte de reposicions i millores per l'exercici 2015 per un import de 275.016,68 € i una posterior atribució complementària per aquestes despeses directes, ej 22 de juliol de 2015, de 31.428,27 € el que fa un total d'atribució de recursos per reposicions i millores de 306.444,95 € pel 2015.

Referent a l'activitat a planta de compostatge s'han tractat un total de 1.042,46 t de fangs provinents de les diferents EDAR mentre que el 2015 es van tractar un total de 1.029,3 t. Així, s'han tractat 237,28 t de fangs procedents de la depuradora de Sant Salvador de Guardiola amb un assecament mig del 11,87%, 372,94 t procedents de l'EDAR de Navàs, amb un assecament mig del 15,75%, 378,3 t generades a l'EDAR del Pont de Vilomara, amb un assecament mig del 11,51% i 53,94 t de l'EDAR de Castellnou de Bages amb un assecament mig del 13,78%. La quantitat de sortida de compost ha estat de 188,72 tn..

El laboratori disposa des de 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'analítica de les aigües, tant potables com residuals tractades i no tractades, ha comportat l'anàlisi d'un total de 12.845 mostres que han representat la determinació de un total de 77.223 paràmetres amb el següent repartiment :

ANÀLISIS PARÀMETRES		MOSTRES	PARÀM. /MOSTRA
Aigües de consum	6.106	43.982	7,2
Agència Catalana de l'Aigua	0	0	0,0
Congiac (Diputació de Barcelona)	1	10	10,0
AMSA Sanejament	5.588	26.338	4,7
AMSA Diversos	127	887	7,0
AMSA Control d'abocaments	154	1.122	7,3
Clients externs	715	4.158	5,8
Piscines Municipals	154	726	4,7

Total	12.845	77.223	

En quan a actuacions en el clavegueram del municipi de Manresa, com s'ha esmentat, durant l'exercici s'han dedicat a inversió 208.187,15 €. Les actuacions s'ha dirigit a la renovació i millores en el clavegueram dels carrers Carrió, Torrent Creu del Tort, plaça Mil·lenari, plaça Sant Marc, Monistrollet, Avinguda Pirelli, Pau Picasso i La Parada.





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

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

COMPTE ANUAL I INFORME DE GESTIÓ 2015

S'ha realitzat, a Manresa, la connexió de 11 noves escomeses i també s'han efectuat actuacions d'inspecció, reparació i manteniment de la xarxa.

Pel que fa a les actuacions en els sistemes de clavegueram dels municipis de la rodalia, s'ha actuat a Navarcles en la construcció de diversos pous de registre en diferents carrers del municipi i en la renovació i ampliació de la xarxa en els carrers Sort, Valentí Vintró, Ptge. Badalona i Ptge. Alcalde Gusart. A Sant Fruitós de Bages s'ha treballat en la millora del clavegueram i drenatges dels carrers Valencia, Sakura, Lleida, Tarragona, Aneto/Pica Estats, Bosc i Balmes/Bertrand i Serra. També s'ha treballat en el sobreixidor del pou r55 del col·lector general i en la construcció de pou de registre al carrer Montjuic.

Pel que fa a les Piscines Municipals, les dades d'evolució del nombre d'abonats mostra un increment net de 395 abonats respecte a l'exercici 2014 i unes dades generals que es detallen en el següent quadre :

	2013	2014	2015
Hores d'obertura del servei per any	4.990	4.990	4.990
Dies d'obertura del servei per any	362	362	362
Mitjana de persones abonades	2.943	3.449	3.844
Mitjana d'accessos dia de persones a les instal·lacions (únics: abonats i no abonats)	desembre 2013: 529	697 desembre 2014: 674	771 desembre 2015: 736
Entrades puntuals	7.555	7.145	6.135

L'evolució del nombre d'abonats així com el grau d'utilització de la instal·lació ha estat positiva. Aquest increment pot ser una de les causes que les entrades puntuals hagin disminuït.

El grau de satisfacció dels abonats és manté molt alt amb lleugeres variacions. Per analitzar aquest paràmetre es realitza anualment una enquesta amb una mostra de 100 abonats que han donat els següents resultats :

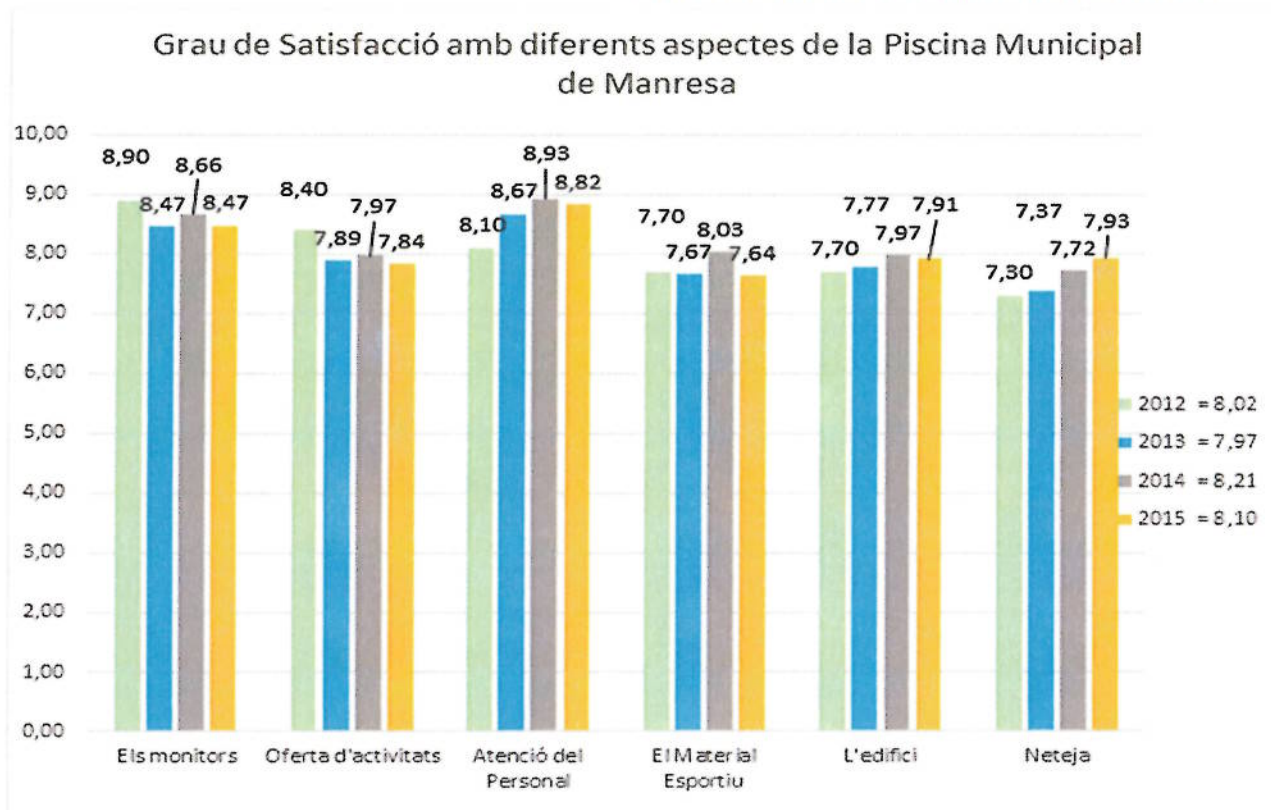




AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

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

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015



Els treballs de millora realitzats durant el 2015 han estat els següents :

- S'ha asfaltat el pàrquing i marcat les places d'aparcament per tal d'ordenar millorar la utilització del mateix.
- S'ha canviat el terra de la sala 1 del gimnàs per un d'adequat per la pràctica de l'esport.
- S'ha finalitzat amb el canvi de terra de tots els vestidors de la zona de piscina.
- Accions dirigides a l'estalvi energètic:
 - Compra de l'equip de cogeneració explotat fins ara per un altre empresa.
 - Canvi progressiu del sistema d'enllumenat per il·luminació amb lets.
 - Entrada d'aire exterior al Bar –Restaurant per refrigerar-lo

Respecte a les activitats, durant l'exercici s'ha continuat mantenint l'oferta dels serveis de curssets de natació per totes les edats, de natació terapèutica i per discapacitats, de programes de natació a l'escola i per adults, de cursos de natació d'Ampans, d'activitats de formació a l'IES Quercus i a l'Escola Joviat, d'activitats esportives i de competició del Club Natació Minorisa i en el lloguer de carrers al C.N Castellet i Santpedor.





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

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

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

També s'han continuat oferint els serveis de monitoratge en les activitats dirigides, tant en les aquàtiques com són aigua-gim, aqua-power, aqua-pilates, aqua-running i aqua-dance, com en les coreogràfiques (Step, Latini Senior i Estils Dance, en les anomenades de cos i ment (body sense, ioga, mat pilates i estirament), en les de condicionament físic (interval training, ciclisme indoor i virtual indoor, running, càrdio circuit...) i en les de tonificació (tono pump, easy circuit, core i gimnàstica hipopressiva).

Durant aquest any s'han impartit dues noves AADD de la franquícia Les Mills: Bodypump i Bodycombat. i també la de condicionament físic: Gim i jocs. S'han ofert serveis de Fisioteràpia i Osteopatia, de pilates reformer i d'entrenaments personals.

S'han efectuat activitats de promoció, col·laboració i màrqueting en diversos esdeveniments com l'Expobages, Mulla't per l'esclerosi múltiple o la Festa Major de Manresa i s'han contractat falques publicitàries tant a la radio com anuncis en premsa-revistes o programes de divulgació d'activitats a la TV.

Tot i les dificultats derivades de la situació econòmica actual així com de la complexitat en el manteniment de les instal·lacions, es continuen fent esforços dirigits a assolir l'equilibri pressupostari a mig termini.

Referent als Actius, en l'àmbit de l'abastament i del clavegueram, les inversions s'han incrementat un total 1.112.038,37 € que s'han repartit de la següent forma : 128.162,61 € en Construccions; 40.931,55 € en Maquinaria i Utilitatge; 3.751,27 € en aparells de laboratori; 16.424,49 € en instal·lacions de telecomunicació; 8.699,48 € en instal·lacions complementaries mecàniques i elèctriques; 20.270,21 € en instal·lacions de climatització; 10.580,60 € en Mobiliari i equips d'oficina; 25.061,17 € en Equips per processos de informació; 73.434,69 en elements de transport; 266.219,49 € en Instal·lacions Tècniques que corresponen a 263.243,24 en reposició i ampliació de la xarxa de distribució, 435,03 € en instal·lacions de cloració i 2.541,22 € en instal·lacions per decantació i filtratge. Pel que fa a l'immobilitzat immaterial, s'han incorporat 305.381,10 € provinents de l'adquisició d'aplicacions informàtiques i 4.934,56 € d'adquisicions de plomes de propietat. En el clavegueram s'han efectuat durant l'any treballs d'inversió per un import total de 208.187,15 € dels quals, 357,97 € corresponen a immobilitzat intangible derivat dels treballs del Pla Director de clavegueram i els 207.829,18 € restants pertanyen a l'increment d'actiu per l'execució de treballs a la xarxa de clavegueram.

Com a immobilitzat en curs en l'àmbit de l'abastament i del clavegueram, han quedat treballs d'inversió per un import de 354.028,73 €. D'aquesta partida en curs cal destacar les actuacions en la substitució de la xarxa al carrers Joc de la Pilota i Pere Vilella amb 24.213,54 €, la rehabilitació de la cornisa del Dipòsit 1 amb 4.637,03 €, l'execució de dosificació de carbó actiu a l'etap amb 9.452,58 €, la calibració dels models de xarxa per a l'ús en la supervisió i control amb 30.301,46 € i la millora en el mobiliari i en les noves vitrines de gasos del Laboratori amb 40.220,73 €. En el clavegueram cal destacar, del total de 227.624,65 € dels





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

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

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

treballs en curs totals, els 78.125,18 € corresponents als treballs de la connexió del sector del Guix, l'execució del clavegueram del carrer Joc de la Pilota amb 28.049,25 €, la connexió del sector de La Guia amb 51.827,32 € i l'execució de l'obra al nucli de Viladordis amb 12.435,00 €. La resta, fins el total esmentat a l'inici, correspon a diverses actuacions de menor quantia en procés d'execució a final de l'exercici.

Pel que fa a les Piscines Municipals, també s'han incrementat els actius en 593.056,87 €, repartits de la següent forma : 127.914,36 € en instal·lacions de climatització que inclou la instal·lació de deshumectadores a les diferents piscines; 114.960,43 € en treballs a l'edifici del gimnàs i en altres construccions com la pavimentació de la zona d'aparcament; 26.005,40 € en treballs a les piscines; 287.025,81 € en maquinària i utilitatge que inclou l'adquisició de l'equip de cogeneració, 13.923,60 € en mobiliari equips d'oficina; 9.482,75 € en instal·lacions de seguretat, 1.220,89 € en instal·lacions de mesura i control; 2.852,11 € en equips de so i 9.671,52 € en les instal·lacions de l'espai wellness.

L'immobilitzat en curs de les Piscines Municipals a 31/12/2015 és de 87.549,54 € corresponents a treballs diversos entre els que destaquen les actuacions per la millora en els sistemes de climatització en diferents ubicacions del recinte, la substitució d'elements d'il·luminació pel sistema de leds, l'adequació de la xarxa informàtica i l'execució de treballs de seguretat, entre altres.

Les dotacions per amortitzacions tècniques de l'exercici, incloent les accelerades, han estat de 3.995.566,44 € dels quals 2.880.186,55 € corresponen als actius de la gestió ordinària, 857.391,84 € corresponen als de la gestió del clavegueram i 257.988,05 € als de la gestió de les piscines municipals. El resultat d'explotació de l'exercici ha estat de 1.852.663,40 € mentre que el resultat financer és de -711.603,59 € del quals 354.344,60 € corresponen a la pèrdua resultant de la depreciació de la participació de l'empresa en la Societat Anònima "Projectes Territorials del Bages". S'ha obtingut un benefici, abans de impostos, de 1.141.059,81 € . 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 4.068.465,10 € . xifra lleugerament superior a la registrada en l'anterior exercici. 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 de 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 2015 el reembossament de capital dels préstecs i d'altres proveïdors d'immobilitzat ha estat de 1.343.835,85 €.





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

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

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

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.

Segueixen en curs i en diferents fases de la instrucció els 4 recursos contenciosos administratius promoguts per la Mancomunitat del Bages pel Sanejament contra l'Agència Catalana de l'Aigua, entre altres, els corresponents a l'atribució de fons del sanejament i del tractament de fangs dels exercicis 2012 (recorregut), 2013 i 2014 i es preveu també iniciar el tràmits per l'exercici 2015.

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 les l'atribució de fons de l'Agència Catalana de l'Aigua. Aquesta mesura està pendent d'aplicació en espera de la sentència que recaigui en els recursos contenciosos esmentats.

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.

Per aquest any 2015, des del Parc de la Sèquia, en general s'ha seguit una línia molt continuista i s'ha treballat per mirar de seguir oferint aquelles activitats que organitzem i que sabem que tenen una bona acollida per part dels visitants així com altres noves actuacions. Així s'ha participat en diferents activitats amb motiu de les Festes de la Llum, en l'organització de la Transèquia, en la participació de l'Expobages, en el cap de setmana dels museus, en els cicles de visites guiades de primavera i de tardor que s'organitzen des del Centre de visitants, en diferents activitats per famílies, en visites nocturnes d'estiu a diferents indrets de la Sèquia, en activitats de la Festa Major, en l'oferta de tallers per famílies al Centre de l'Aigua de Can Font, en la col·laboració amb els Concerts del Mas de Sant Iscle, en la participació a la fira Ecoviure, en la col·laboració amb la Fira Mediterrània de Manresa.

Pel que fa als alumnes, han passat un total de 4.771 alumnes pels 3 espais, aquesta dada és superior a la del curs anterior que va ser de 4.125. Comencen a augmentar les activitats combinades entre els diferents equipaments del Parc de la Sèquia, ja que cada vegada les escoles ens ho demanen més. Una altra de les novetats d'aquest curs va ser que es va aprofitar el projecte Transèquia per donar a conèixer la Sèquia a les escoles dels municipis per on passa el canal. En aquest sentit, una escola de cada un dels municipis que se'ls va oferir l'activitat d'itinerari per la Sèquia, va acollir-se a la proposta.

S'han produït menys visites compartides amb el Camp d'Aprenentatge del Bages (només el 5%). També s'ha continuat amb la formació dels educadors. Repartit per espais aquest curs





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

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

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

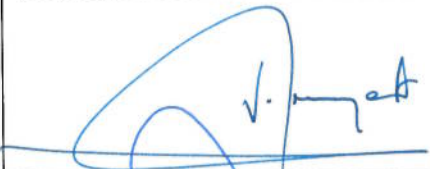



queda: el 72% dels nens va passar per Can Font, seguit del 14% del Centre de visitants i finalment el 13% del Museu.

El nombre de visitants del Parc de la Sèquia durant aquest exercici 2015 ha estat de :

EQUIPAMENTS	PARC DE LA SÈQUIA
Centre de Visitants del Parc de la Sèquia	2.817
Centre de l'Aigua de Can Font	4.050
Museu de la Tècnica de Manresa	2.869
Lloguer espais/permisos	15.316
Patrocinis	8.010
Actes propis del Parc de la Sèquia	10.921
	12.595
TOTAL	43.983

S'ha previst, per a la primera meitat del 2016 la redacció d'un Pla Director de Sistemes d'Informació (PDSI), amb l'objectiu d'analitzar i proposar millores en els àmbits funcional, tecnològic i de model de gestió. S'analitzaran, el grau de cobertura dels sistemes d'informació actuals en els processos operacionals de l'empresa, l'encaix de la tecnologia que s'utilitza actualment, així com la idoneïtat del model de gestió, que s'utilitza actualment, per a la prestació dels diferents serveis. L'import pressupostat per aquests treballs és de 39.820 €.

Manresa, 31 de març de 2.016

VALENTÍ JUNYENT TORRAS 	JOSEP M ^a SALA I ROVIRA 
OLGA SANCHEZ RUIZ 	JORDI SERRACANTA ESPINALT 





AIGÜES DE
MANRESA
S.A.

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

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ 2015

JOAQUIM GARCIA COMAS 	JAUME TORRAS OLIVERAS 
ANTONIO ESPINOSA CERRATO 	DÍDAC ESCOLÀ GARCIA 
JORDI MASDEU VALVERDE 	JAUME ESPINAL FARRÉ 
ADOLF BONIQUET BADRENA 	PERE CASALS PERRAMON 
CRISTINA MAURI SANTURÉ 	ANTONI VALENTÍ I RIERA 

