

## **GESTIÓ MUNICIPAL DE SERVEIS, S.A.**

---

- Informe d'auditoria
- Comptes anuals abreujats de l'exercici 2020



---

**GESTIÓ MUNICIPAL DE SERVEIS, S.A.**



---

**INFORME D'AUDITORIA**

---

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

A l'Accionista únic de  
**GESTIÓ MUNICIPAL DE SERVEIS, S.A.**

### Opinió

Hem auditat els comptes anuals adjunts de **GESTIÓ MUNICIPAL DE SERVEIS, S.A.**(en endavant "la Societat"), que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2020, el compte de pèrdues i guany abreujat i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2020, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la Nota 2.1 de la memòria abreujada adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

### Fonament de l'opinió

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

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

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

### Aspectes més rellevants de l'auditoria

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





- *Integritat i reconeixement dels ingressos de l'exercici*

D'acord amb el que s'indica a la nota 1 de la memòria abreujada dels comptes anuals, la Societat té per objecte la distribució d'aigua potable al municipi de Caldes de Montbui, així com altres serveis de caràcter públic que hagin estat encomanats per la Junta General d'Accionistes i que es concreten en els encàrrecs de gestió relatius a la gestió d'aparcaments públics, neteja viària i recollida de residus. Constitueixen aspectes rellevants en la nostra auditoria la comprovació de la correcta quantificació i imputació temporal en el compte de pèrdues i guanys abreujat de l'exercici 2020 dels ingressos generats per la prestació d'aquests serveis, atenent, en el seu cas, allò que prevegi la corresponent encomana de gestió.

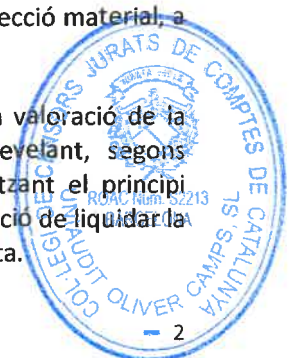
Així considerat, els principals procediments d'auditoria que s'han dut a terme per a donar resposta a aquests aspectes, han estat els següents:

- La comprovació del disseny, així com l'eficàcia operativa dels controls rellevants que suporten la integritat d'aquests ingressos, incloent la identificació dels controls manuals i automàtics dels sistemes d'informació.
- L'obtenció, en cas que correspongui, dels padrons trimestrals de facturació i comprovació que han estat correctament enregistrats durant l'exercici 2020 dins del període que correspon.
- Per una mostra selectiva de rebuts i/o factures emeses d'un determinat període, comprovació que la tarifa informada en el sistema informàtic de gestió del servei i finalment aplicada es corresponen amb l'aprovada per l'òrgan competent per a l'exercici 2020.
- En el cas del servei de prestació de subministrament d'aigua, s'ha revisat el grau de cobrament del padró de facturació del quart trimestre de l'exercici 2020 durant els primers mesos de l'exercici 2021 amb la finalitat d'avaluar la necessitat de dotar una provisió per deteriorament. Així mateix, la comprovació, per una mostra selectiva de factures emeses als usuaris del servei, que inclouen l'import corresponent al cànon de l'aigua vigent en cada moment.
- En el cas d'aquells serveis que la prestació es factura directament a l'Ajuntament de Caldes de Montbui d'acord amb el previst en l'encomana que regula l'encàrrec, com és el cas dels serveis de neteja viària i la recollida de residus, s'ha comprovat que l'import facturat es correspon amb el que preveu l'encomana. Així mateix, s'ha verificat que la totalitat dels imports facturats durant l'exercici 2020 i els saldos pendents de cobrament i/o pagament a tancament de l'exercici són coincidents amb els que mostra la resposta obtinguda de l'Ajuntament de Caldes de Montbui.

## **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 de la Societat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

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





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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

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

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

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lúsió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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





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

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

**UNIAUDIT OLIVER CAMPS, S.L.**  
Inscrita al ROAC Núm. S2213  
Juanjo Poo Casasayas  
Inscrit al ROAC Núm. 20.740

Barcelona, 15 d'abril de 2021



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

**UNIAUDIT OLIVER CAMPS,  
SL**

**2021 Núm. 20/21/08669**

**IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR**

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



**serveis  
municipals**  
CALDES DE MONTBUI

Girona, 1  
08140 Caldes de Montbui  
T **93 865 48 47**  
info@serveisdecaldes.cat  
[www.serveisdecaldes.cat](http://www.serveisdecaldes.cat)



**GESTIÓ MUNICIPAL DE SERVEIS, S.A.**

Comptes anuals abreujats de l'exercici  
tancat el 31 de desembre de 2020



**GESTIÓ MUNICIPAL DE SERVEIS, S.A.**

**BALANÇOS ABREUJATS A**  
**31 DE DESEMBRE DE 2020 I 2019**

<u>ACTIU</u>	<u>Notes</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>ACTIU NO CORRENT</b>		<b>1.080.084,74</b>	<b>1.000.382,81</b>
Immobilitzat intangible		2.829,87	3.091,10
Immobilitzat material	4	668.027,19	610.893,48
Inversions financeres a llarg termini	5.1	409.227,68	386.398,23
<b>ACTIU CORRENT</b>		<b>2.030.626,47</b>	<b>1.867.069,26</b>
Existències		100.474,07	94.839,35
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	5.2	802.709,24	655.750,84
Clients per vendes i prestacions de serveis		530.171,87	533.060,50
Clients, empreses del grup i associades		254.553,06	104.123,41
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	8.3	-	-
Altres deutors		17.984,31	18.566,93
Inversions financeres a curt termini		60,00	60,00
Efectiu i altres actius líquids equivalents		1.127.383,16	1.116.419,07
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>3.110.711,21</b>	<b>2.867.452,07</b>

<u>PATRIMONI NET I PASSIU</u>	<u>Notes</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>PATRIMONI NET</b>		<b>1.957.239,83</b>	<b>1.781.565,00</b>
Fons propis	7	1.935.641,43	1.744.158,60
Capital		60.101,21	60.101,21
Capital escriturat		60.101,21	60.101,21
Reserves		1.684.057,39	1.551.261,61
Resultats d'exercicis anteriors		-	-
Resultat de l'exercici		191.482,83	132.795,78
Ajustaments per canvis de valor		(-)0,01	(-)0,01
Subvencions, donacions i llegats rebuts		21.598,41	37.406,41
<b>PASSIU NO CORRENT</b>		<b>436.260,78</b>	<b>411.953,24</b>
Deudas a llarg termini		436.260,78	411.953,24
Deutes amb entitats de crèdit	6.2	-	17,49
Altres deutes a llarg termini	6.3	436.260,78	411.935,75
<b>PASSIU CORRENT</b>		<b>717.210,60</b>	<b>673.933,83</b>
Deutes a curt termini	6.2	(-)194,27	128.184,28
Deutes amb entitats de crèdit		-	127.984,70
Altres deutes a curt termini		(-)194,27	199,58
Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	9.1	242.370,17	112.817,76
Creditors comercials i altres comptes a pagar		475.034,70	432.931,79
Proveïdors		306.918,45	264.905,66
Altres creditors		168.116,25	168.026,13
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>		<b>3.110.711,21</b>	<b>2.867.452,07</b>

Les Notes descrites en la Memòria adjunta formen part integrant dels Balanços de situació abreujats dels exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2020 i 2019







**GESTIÓ MUNICIPAL DE SERVEIS, S.A.**

**COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJATS**  
**DELS EXERCICIS ANUALS ACABATS**  
**EL 31 DE DESEMBRE DE 2020 I 2019**

	<i>Notes</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>OPERACIONS CONTINUADES</b>			
Import net de la xifra de negocis	<i>10.1</i>	3.041.262,53	3.068.807,92
Aprovisionaments		(-)452.247,58	(-)487.676,41
Altres ingressos d'explotació		32.879,50	39.242,75
Despeses de personal		(-)1.623.063,91	(-)1.601.390,70
Altres despeses d'explotació		(-)733.595,21	(-)839.023,85
Amortització de l'immobilitzat	<i>5.1</i>	(-)91.097,52	(-)87.690,28
<b>Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i d'altres</b>	<i>10.5</i>	<b>9.008,00</b>	<b>9.008,00</b>
<b>Deteriorament i resultat per alienació de l'immobilitzat</b>	<i>4.1 i 10.5</i>	<b>9.500,00</b>	-
Altres resultats d'explotació		(-)499,02	32.408,13
<b>RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>		<b>192.146,79</b>	<b>133.685,56</b>
Ingressos financers		-	-
Despeses financeres		(-)184,05	(-)556,96
<b>RESULTAT FINANCER</b>		<b>(-)184,05</b>	<b>(-)556,96</b>
<b>RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>191.962,74</b>	<b>133.128,60</b>
Impost sobre beneficis	<i>8.4</i>	(-)479,91	(-)332,82
<b>RESULTAT DE L'EXERCICI</b>		<b>191.482,83</b>	<b>132.795,78</b>

Les Notes descrites en la Memòria adjunta formen part integrant dels comptes de Pèrdues i guanys abreujats dels exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2020 i 2019





## MEMÒRIA ABREUJADA DE L'EXERCICI 2020

La present memòria abreujada es formula amb l'objecte de completar, ampliar i comentar la informació inclosa en el balanç i el compte de pèrdues abreujats.

### 1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

La societat **Gestió Municipal de Serveis, S.A.** (en endavant la Societat) és una societat mercantil de durada indefinida, essent l'únic soci l'Ajuntament de Caldes de Montbui. Va ser constituïda mitjançant escriptura pública atorgada davant el notari de Caldes de Montbui, Jorge Figa Lopez-Palop, el dia 21 de maig de 1985.

El seu domicili fiscal està situat al c/ Girona, nº 1 de Caldes de Montbui i desenvolupa les seves activitats entre els carrer Girona, carrer Gustavo A. Becquer (taller aigua) i el Polígon la Borda (magatzem recollida i neteja), tots ells dins del municipi de Caldes de Montbui.

L'exercici econòmic de la societat coincideix amb l'any natural.

D'acord amb els seus Estatuts, el seu objecte social constitueix la captació, depuració i distribució d'aigua potable al municipi de Caldes de Montbui, així com altres serveis de caràcter públic que en el futur pugui acordar la Junta General d'Accionistes i que compren la realització de tota mena d'activitats industrials i operacions mercantils necessàries per a l'exercici de les activitats relacionades a l'objecte.

Durant l'exercici 2018, la Societat va rebre els següents encàrrecs per part de l'Ajuntament de Caldes de Montbui:

- Encomana de gestió relativa a la gestió del servei d'aparcament públics

El Ple de l'Ajuntament de Caldes de Montbui en sessió celebrada el 26 d'abril de 2018 va encomanar a la Societat la gestió del servei d'aparcaments públics, a partir de l'1 de maig de 2018. La durada d'aquesta encomana és de 20 anys.

- Encomana de gestió del servei de neteja viària

El Ple de l'Ajuntament de Caldes de Montbui en sessió celebrada el 26 d'abril de 2018 va encomanar a la Societat la gestió del servei de neteja viària, a partir de l'1 de juny de 2018, fixant-se com a preus de referència del servei els contemplats al projecte d'establiment per a la gestió del servei de neteja viària de Caldes de Montbui, aprovat pel Ple municipal de 22 de febrer de 2018. L'inici efectiu de la gestió del servei es va produir l'1 d'octubre de 2018. El termini pel qual la societat serà gestora del servei és de 20 anys.





- Encomana de gestió del servei de recollida deixalles

El Ple de l'Ajuntament de Caldes de Montbui, en sessió celebrada el 30 de novembre de 2017 va encomanar a la Societat la gestió del servei de recollida de deixalles, de les fraccions resta, orgànica, mobles, fibrociment i altres de Caldes de Montbui, establint com a preu del servei els previstos a l'informe econòmic de l'anàlisi i modelització de la gestió del servei de recollida, aprovat pel Ple el 27 de setembre de 2017. La gestió efectiva del servei s'ha iniciat l'1 de maig de 2018. El termini establert en aquesta encomana és de 20 anys.

D'altra banda, el Ple de l'Ajuntament de Caldes de Montbui en sessió celebrada el 22 de març de 2018 adoptà l'acord de qualificar a la Societat com a mitjà propi personificat de l'Ajuntament per a la gestió dels serveis de recollida de deixalles, dels servei de subministrament d'aigua potable, gestió d'aparcaments municipals i zones blaves, neteja viària i del servei de banys termals.

La Societat no forma part de cap grup de societats en els termes previstos en l'article 42 del Codi de Comerç.

## 2. BASES DE PRESENTACIÓ

### 2.1. Imatge fidel

Els comptes anuals abreujats de l'exercici 2020 i 2019 s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a la Societat, que inclou totes aquelles disposicions legals vigents de caràcter comptable establertes en el Codi de Comerç, la Llei de Societats de Capital i el Pla General de comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, a l'objecte de mostrar, en tots els seus efectes significatius, la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2020 i 2019 i dels resultats de les seves operacions corresponents als exercicis finalitzats en aquestes dates.

Els comptes anuals de la Societat de l'exercici 2020, així com els corresponents a l'exercici anterior, han estat formulats pels Administradors i es sotmetran a la seva aprovació per la Junta General d'Accionistes, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació.

### 2.2. Principis comptables

En la preparació dels comptes anuals s'han seguit els criteris descrits en la Nota 3 sobre Normes de Registre i Valoració, havent-se aplicat tots els principis comptables obligatoris que poguessin tenir un efecte significatiu sobre les mateixes.





### **2.3. Aspectes crítics de la valoració, estimació de la incertesa i judicis rellevants en l'aplicació de polítiques comptables**

Els comptes anuals de l'exercici 2020 i 2019 requereixen i inclouen l'aplicació d'estimacions comptables rellevants i la realització de judicis, estimacions i hipòtesis en el procés d'aplicació de polítiques comptables de la Societat per valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en ells. Aquestes estimacions es refereixen, bàsicament, als següents conceptes:

- La valoració dels actius per determinar l'existència de pèrdues per deteriorament dels mateixos.
- La vida útil dels actius materials i intangibles.
- La probabilitat d'ocurrència i l'import dels passius indeterminats o contingents.

Tot i que les estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible en la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en pròxims exercicis.

Qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva a partir del moment en que fos coneguda, sempre i quan millorés la qualitat de la informació presentada, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada en els corresponents comptes de pèrdues i guanys futurs.

Els membres del Consell d'Administració han formulat els comptes anuals sota el principi d'empresa en funcionament, tenint en compte la situació actual del Covid-19 així com els seus possibles efectes en l'economia en general i en l'Entitat en particular, considerant que no existeix un risc significatiu d'aturada de les seves activitats (veure Nota 10.4).

### **2.4. Comparació de la informació**

Els comptes anuals dels exercicis 2020 i 2019 s'han formulat mitjançant l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació i classificació, de manera que la informació que es presenta és homogènia i comparable.

### **2.5. Moneda de presentació**

La moneda de presentació d'aquests comptes anuals és l'euro.





### 3. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels comptes anuals, són les següents:

#### 3.1. Immobilitzat material

Els elements integrants de l'immobilitzat material figuren valorats pel seu cost d'adquisició net, de la seva amortització acumulada i de les pèrdues per deteriorament que hagin experimentat, determinades d'acord amb el que s'explica en la nota 3.2. següent.

El cost d'adquisició inclou els necessaris incorreguts fins a la posada en condicions de funcionament dels béns. No s'inclouen les despeses financeres.

Els costos que no representen una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment es carreguen directament al compte de pèrdues i guanys. Els costos d'ampliació, modernització o millora que donen lloc a una major duració dels béns són objecte de capitalització com a més cost dels mateixos.

L'immobilitzat material és objecte d'amortització calculada mitjançant l'aplicació del mètode lineal, en funció de la vida útil estimada dels diferents béns.

La seva amortització es dota element a element, a partir de la data d'entrada en servei, en funció de la seva vida útil estimada i per aplicació del mètode lineal. La vida útil estimada de cada grup d'elements de l'immobilitzat material és la següent:

	<u>Anys</u>
Construccions	28,5 - 33,33
Instal·lacions tècniques	8,33 - 33,33
Maquinària	8,33
Utillatge	3
Altres instal·lacions	8,33 - 33,33
Mobiliari	10
Equips informàtics	3 - 6
Elements de transport	8,33
Altre immobilitzat	3





### **3.2. Deteriorament de valor de l'immobilitzat material i intangible**

El valor net comptable dels elements que integren l'immobilitzat material i intangible és minorat per qualsevol pèrdua per deteriorament, quan es produeixin certs esdeveniments o canvis que poden indicar que aquest excedeix l'import recuperable estimat.

L'import recuperable d'un bé és el major entre el seu valor raonable menys costos de venda i el seu valor en ús.

El valor en ús es calcula descomptant els fluxos d'efectiu estimats a una taxa de descompte abans d'impostos que reflecteixi l'avaluació actual del mercat sobre el valor temporal del diner i els riscos específics de l'actiu.

Pels actius que al llarg del temps no generen entrades d'efectiu de forma independent, l'import recuperable es determina a partir de la unitat generadora d'efectiu a la que pertany l'actiu.

Les pèrdues per deteriorament es reconeixen al compte de pèrdues i guanys.

En el tancament d'exercici, la Societat avalua si existeix algun indicatiu de què pèrdues per deteriorament de valor reconegudes en exercicis anteriors no es mantinguin o puguin haver disminuït. Les pèrdues per deteriorament reverteixen únicament en el cas que s'hagi produït un canvi en les estimacions utilitzades per a determinar el valor recuperable de l'actiu.

La reversió de la pèrdua per deteriorament es registra amb abonament al compte de pèrdues i guanys. No obstant, la reversió de la pèrdua no pot augmentar el valor comptable de l'actiu per sobre del valor comptable que aquest tindria, net d'amortitzacions, si no s'hagués enregistrat el deteriorament.

Una vegada reconeguda la correcció valorativa per deteriorament o la seva reversió, s'ajusten les amortitzacions dels exercicis següents, considerant el nou valor comptable.

No obstant això, si de les circumstàncies específiques dels actius es posa de manifest una pèrdua de caràcter irreversible, aquesta es reconeix directament al compte de pèrdues i guanys, sota l'epígraf en Pèrdues procedents de l'immobilitzat.

### **3.3. Actius financers**

Les diferents categories d'actius financers, així com els criteris emprats per la determinació de les correccions de valor per deteriorament i la baixa dels mateixos s'expliquen a continuació:





a) **Préstecs i partides a cobrar**

Les partides a cobrar es componen de crèdits per operacions comercials i crèdits per operacions no comercials amb cobraments fixes o determinables.

Es reconeixen inicialment pel seu valor raonable, incloent els costos de transacció incorreguts i es valoren posteriorment al cost amortitzat, utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

Els saldos a cobrar per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual figuren pel seu valor nominal.

b) **Correccions valoratives per deteriorament**

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries en cas que existeixi evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

L'import d'aquesta correcció és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu financer i l'import recuperable. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si escau, la seva reversió, s'enregistren com una despesa o un ingrés, respectivament, al compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

En particular, a la fi de cada exercici, es comprova l'existència d'evidència objectiva de que el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) pugui haver-se deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que s'hagin produït després del seu reconeixement inicial i que hagin ocasionat una reducció o un retard en els fluxos d'efectiu que s'havien estimat rebre en el futur, i que pot estar motivat per insolvència del deutor.

La pèrdua per deteriorament és la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs estimats a rebre del mateix, descomptant-los al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

c) **Baixa d'actius financers**

Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són que hagin expirat o cedit els drets contractuals sobre els seus fluxos d'efectiu, sent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.





### 3.4. Passius financers

Les diferents categories de passius financers són les següents:

#### a) Dèbits i partides a pagar

S'inclouen en aquesta categoria els dèbits per operacions comercials i no comercials, tal com els deutes amb entitats de crèdit.

Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, amb caràcter general, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Posteriorment, es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'enregistren al compte de pèrdues i guanys aplicant el tipus d'interès efectiu.

#### b) Baixa de passius financers

Es procedeix a la baixa d'un passiu financer quan s'extingeix l'obligació que el va originar.

### 3.5. Existències

Els béns compresos a les existències es valoren inicialment al preu mig d'adquisició, corregit, al tancament de cada exercici, pels deterioraments oportuns en funció de la seva antiguitat i destí.

El valor de cost de les existències és objecte de correcció valorativa en aquells casos en el que el seu cost excedeix del seu valor net realitzable. A aquests efectes s'entén per valor net realitzable, el seu preu estimat de venda menys els costos necessaris per a la seva venda.

### 3.6. Impost sobre beneficis

Es calcula en funció del resultat abans d'impostos de l'exercici, considerant les diferències existents entre el resultat comptable i el resultat fiscal (base imposable de l'impost), i distingint en aquestes el seu caràcter de permanents o temporals a efectes de determinar la despesa per l'Impost sobre Societats de l'exercici.

Les diferències entre l'Impost sobre Societats a pagar i la despesa per aquest impost es registren com actius o passius per impost diferit.

Atenent al principi de prudència, no es registren els eventuals crèdits fiscals derivats de bases imposables negatives pendents de compensar ni els incertius fiscals pendents d'aplicació.







### 3.7. Ingressos i despeses

#### a) Criteri general

Els ingressos i despeses es registren atenent al principi del meritament i el de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què es produeix la corrent monetària derivada del cobrament o pagament dels mateixos.

#### b) Ingressos derivats de les liquidacions de les encomanes de gestió

Tal i com s'esmenta a la nota 1 d'aquesta memòria l'Ajuntament de Caldes de Montbui va encomanar a la Societat la prestació de diferents serveis, formalitzant aquests encàrrecs mitjançant diverses encomanes de gestió. En elles s'estableix que l'Ajuntament abonarà el cost del servei encomanat trimestralment, atenent els imports provisionals previstos en l'encomana, i un cop tancat l'exercici es procedirà a la liquidació efectiva atenent als costos incorreguts, regularitzant els imports lliurats a compte amb el que en resulti de la liquidació final.

Per simplicitat operativa, la Societat enregistra les factures periòdiques emeses a l'Ajuntament amb abonament a ingressos de l'exercici. L'exercici següent, un cop determinat l'import de la liquidació de cada encomana i aquest ha estat aprovat pel Consell d'Administració, procedeix a comptabilitzar-lo amb càrrec o abonament a l'epígraf d'ingressos de l'exercici en que s'acorda l'aprovació, sent la contrapartida un compte deutor o creditor amb l'Ajuntament de Caldes de Montbui.

### 3.8. Provisions i contingències

#### a) Provisions

La Societat registra una provisió quan existeix un compromís o una obligació davant tercers que és conseqüència d'esdeveniments passats i la seva liquidació suposarà una sortida de recursos, per un import i/o en un termini no coneguts amb certesa, però estimables amb raonable fiabilitat.

La quantificació de les provisions es realitza tenint en consideració la millor informació disponible sobre l'esdeveniment i les seves conseqüències i es reestima en ocasió de cada tancament d'exercici. Les provisions constituïdes s'utilitzen per afrontar els riscos específics per als quals van ser originalment reconegudes, procedint-ne a la seva reversió, total o parcial, quan els esmentats riscos desapareixen o disminueixen.

#### b) Contingències

Són passius contingents totes aquelles obligacions possibles sorgides com a conseqüència d'esdeveniments passats, la materialització futura de la qual i perjudici patrimonial associat s'estima de baixa probabilitat. Al tancament de l'exercici 2020 i 2019 la Societat no tenia coneixement de cap passiu contingent.



### 3.9. Subvencions, donacions i llegats rebuts

Les subvencions de capital de qualsevol classe es valoren per l'import concedit, quan tenen el caràcter de no reintegrables. Es consideren com a tals aquelles en les que es compleixen les condicions establertes per a la seva concessió. S'imputen al resultat de l'exercici proporcionalment a l'amortització que experimenten els actius que financen. En el cas d'actius no depreciables, les subvencions rebudes s'imputen al resultat de l'exercici en el moment en que es produeix la venda o baixa dels actius finançats.

### 3.10. Transaccions amb parts vinculades

La Societat realitza les transaccions amb parts vinculades a valor de mercat.

## 4. IMMOBILITZAT MATERIAL

### 4.1. Moviments de l'exercici

Els moviments experimentats pels comptes d'aquest epígraf en els exercicis 2020 i 2019 han estat els següents:

<u>Cost</u>	<u>Terrenys i construccions</u>	<u>Instal·lacions tècniques</u>	<u>Altres immobilitzats material</u>	<u>Total</u>
Saldo a 01.01.19	170.043,26	2.796.475,14	256.602,41	3.223.120,81
Altes	-	-	29.831,00	29.831,00
Baixes	-	-	-	-
Saldo a 31.12.19	170.043,26	2.796.475,14	286.433,41	3.252.951,81
Altes	-	-	154.770,00	154.770,00
Baixes	-	-	(-)10.000,00	(-)10.000,00
Saldo a 31.12.20	170.043,26	2.796.475,14	431.203,41	3.397.721,81
<b>Amortització</b>				
Saldo a 01.01.19	102.691,38	2.306.079,05	145.858,85	2.554.629,28
Altes	3.477,00	57.265,39	26.686,66	87.429,05
Baixes	-	-	-	-
Saldo a 31.12.19	106.168,38	2.363.344,44	172.545,51	2.642.058,33
Altes	3.477,00	49.763,97	37.595,32	90.836,29
Baixes	-	-	(-)3.200,00	(-)3.200,00
Saldo a 31.12.20	109.645,38	2.413.108,41	206.940,83	2.729.694,62
<b>Valor net comptable</b>	<b>60.397,88</b>	<b>383.366,73</b>	<b>224.262,58</b>	<b>668.027,19</b>





Les altes de l'exercici 2020 corresponen a la compra de quatre vehicles, dos per neteja viària i dos per recollida de deixalles, dels quals un de cada han estat licitats per l'Ajuntament. L'import total dels vehicles adquirits és de 154.770,- euros.

Les altes de l'exercici 2019 corresponien a la compra d'un vehicle NISSAN NAVARA 1470KWK destinat al servei de manteniment, així com a compra de maquinària i estris diversos per un import total de 10.600 euros.

La baixa de l'exercici 2020 correspon a la venda d'un dels vehicles cedits per l'Ajuntament en l'exercici 2018, i que tenia un valor estimat de 10.000,- euros. El resultat d'aquesta operació de venda, 9.500 euros, queda recollit a l'epígraf corresponent del compte de pèrdues i guanys de l'exercici, Aquest vehicle formava part dels elements lliurats per part de l'antic gestor del servei de recollida de deixalles i que van ser enregistrats amb abonament a comptes de subvencions, donacions i llegats del Patrimoni net de la Societat.

## 5. ACTIUS FINANCERS

### 5.1. Instrumentos financers a llarg termini

El saldo a final de l'exercici 2020 i 2019 està compost, principalment, pel valor net de les altes menys les baixes de fiances dels abonats del servei d'abastament i distribució d'aigua potable, que posteriorment, i d'acord amb la normativa reguladora vigent, han estat dipositades a l'Institut Català del Sòl.

Els moviments de l'exercici 2020 són el següents:

Saldo a 01.01.20	386.398,23
Moviments any	22.829,45
Saldo a 31.12.20	<u>409.227,68</u>

Els moviments de l'exercici 2019 són el següents:

Saldo a 01.01.19	353.933,33
Moviments any	32.464,90
Saldo a 31.12.19	<u>386.398,23</u>





## 5.2. Deutors comercials i altres comptes a cobrar

- a) L'epígraf "Deutors comercials i altres comptes a cobrar" al tancament de l'exercici presenten la següent composició:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Clients per prestació de serveis:	648.715,47	618.054,84
Clients, factures pendents d'emetre:		
- Ajuntament de Caldes de Montbui	254.891,71	104.123,41
Altres deutors	17.645,66	18.566,93
Provisions per deteriorament	(-)118.543,60	(-)84.994,34
Administracions públiques	-	-
	<u><b>802.709,24</b></u>	<u><b>655.750,84</b></u>

"Clients per factures pendents d'emetre" per import total de 254.553,06 euros, correspon a la quantitat a facturar a l'Ajuntament de Caldes de Montbui per l'import corresponent al resultat de la liquidació de l'execució de l'encomana de recollida de residus corresponent a l'exercici 2018 (104.462,07 euros) aprovada pel Consell d'Administració de 7 de maig de 2020, i les liquidacions per l'execució de les encomanes de recollida deixalles i neteja viària de l'exercici 2019 (pendents d'aprovació per part del Consell d'Administració) per un import de 49.052,65 euros i 101.376,99 euros respectivament, tal i com s'observa en el quadre següent:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Recollida deixalles 2018	104.462,07	104.462,07
Recollida deixalles 2019	49052,65	-
Neteja viària 2019	101.376,99	-
	<u><b>254.891,71</b></u>	<u><b>104.462,07</b></u>

- b) Els moviments de la provisió per deteriorament durant l'exercici 2020 i 2019 són els següents:

	<u>Saldo 01.01.20</u>	<u>Altes</u>	<u>Baixes</u>	<u>Saldo 31.12.20</u>
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	84.994,34	44.826,56	(-)11.277,30	118.543,60
	<u><b>84.994,34</b></u>	<u><b>44.826,56</b></u>	<u><b>(-)11.277,30</b></u>	<u><b>118.543,60</b></u>

	<u>Saldo 01.01.19</u>	<u>Altes</u>	<u>Baixes</u>	<u>Saldo 31.12.19</u>
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	67.950,67	24.163,34	(-)7.119,67	84.994,34
	<u><b>67.950,67</b></u>	<u><b>26.163,34</b></u>	<u><b>(-)7.119,67</b></u>	<u><b>84.994,34</b></u>



## 6. PASSIUS FINANCERS

### 6.1. Classificació dels passius financers

La classificació dels actius financers a 31 de desembre de 2020 i 2019 és la següent:

Classes Categories	Instruments financers llarg termini				Instruments financers curt termini				TOTAL	
	Deutes amb entitats de crèdit		Altres		Deutes amb entitats de crèdit		Altres			
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Dèbits i partides a pagar	0,00	17,49	436.260,78	411.935,75	0,00	127.984,70	618.798,30	452.753,67	1.055.059,08	992.691,61

Els saldos amb les Administracions Públiques no s'inclouen en el quadre anterior d'acord amb la consulta n° 2 publicada al BOICAC n° 87 de setembre de 2011.

### 6.2. Venciment dels deutes

L'import dels deutes a 31 de desembre classificats en funció dels seus venciments dels propers exercicis d'acord amb els epígrafs del balanç són els següents:

Exercici 2020:

	2021	2022	2023	2024	2025 i següents	Total
Deutes amb entitats de crèdit	-	-	-	-	-	-
Altres deutes a llarg termini	-	-	-	-	436.260,78	436.260,78
Deutes amb empreses del grup i associades	242.370,17	-	-	-	-	242.370,17
Creditors comercials i altres comptes a pagar	475.205,54	-	-	-	-	475.205,54
	<b>717.181,86</b>	-	-	-	<b>436.260,78</b>	<b>1.153.836,49</b>

Exercici 2019:

	2020	2021	2022	2023	2024 i següents	Total
Deutes amb entitats de crèdit	127.984,70	17,49	-	-	-	128.002,19
Altres deutes a llarg termini	-	-	-	-	411.935,75	411.935,75
Deutes amb empreses del grup i associades	112.817,76	-	-	-	-	112.817,76
Creditors comercials i altres comptes a pagar	432.931,79	-	-	-	-	432.931,79
	<b>673.734,25</b>	<b>17,49</b>	-	-	<b>411.935,75</b>	<b>1.085.687,49</b>



### 6.3. Deutes amb entitats de crèdit

Les característiques dels préstecs formalitzats amb entitats de crèdit existents durant l'exercici 2020 i 2019 són les següents:

	<u>Préstecs per a inversions</u>	
	2020	2019
Any de formalització	2005	2005
Entitat	Caixa Catalunya	Caixa Catalunya
Nominal	736.000	76.830
Tipus d'interès de referència	Euribor + 0,60	Euribor + 0,60
Revisió tipus d'interès	Trimestral	Trimestral
Amortització capital	creixent progressió	creixent progressió
	13%	13%
Inici amortització de capital	31/03/2006	31/03/2006
Venciment	31/12/2020	31/12/2020

No s'ha produït cap incompliment de pagament durant els exercicis 2020 i 2019, havent quedat totalment liquidats el 31 de desembre de 2020.

### 6.4. Altres deutes a llarg termini

Correspon íntegrament a les fiances rebudes dels abonats del servei d'aigua, que es constitueixen en el moment de la contractació del servei. Es classifiquen a llarg termini, atès que només es retornen quan els abonats es donen de baixa del servei, la qual cosa sol produir-se, generalment, en un termini superior a dotze mesos.

### 6.5. Informació sobre saldos pendents de pagament a Creditors, requerida per la Disposició Addicional 3ª de la Llei 15/2010, de 5 de juliol

D'acord amb allò que estableix la Resolució de 29 de gener de 2016 de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes sobre la informació a incorporar en la memòria dels comptes anuals, s'inclou la següent informació:

	2020	2019
	Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	85,31	51,08

L'esmentat càlcul s'obté de dividir el saldo promig del deute amb proveïdors i creditors entre l'import de les compres i despeses de serveis exteriors efectuades durant l'exercici, formula que no té present efectes correctors que evitin la incidència de l'estacionalitat de les compres efectuades i que condiciona el resultat obtingut.





Seguint el criteri de l'IGAE, el càlcul del Període Mig de Pagament de les entitats locals establert al Reial Decret 1040/2017, de 22 de desembre, pel que es modifica el Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol és el següent:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	<u>Dies</u>	<u>Dies</u>
Període mig de pagament a proveïdors	10,71	11,43

## 7. FONS PROPIS

### 7.1. Capital social

El capital social és de 60.101,21 euros. Està compostat per 1.000 accions nominatives, les quals tenen un valor nominal de 60,10 euros cadascuna, totalment subscrites i desemborsades pel seu únic titular, que és l'Ajuntament de Caldes de Montbui.

### 7.2. Reserves

Aquest epígraf inclou:

#### a) Reserva Legal

D'acord el que estableix la Llei de Societats de Capital almenys un 10% del benefici de l'exercici, es destinarà a constituir la Reserva legal fins aconseguir aquesta el 20% de la xifra del capital social.

La Reserva legal, sempre i quan no suposi el límit del 20%, només podrà destinar-se a la compensació de pèrdues en el cas de què no existeixen altres reserves disponibles per a tal fi, o a augmentar el capital social en la part que excedeixi del 10% del capital ja augmentat, sent distribuïble en cas de liquidació de la Societat.

A 31 de desembre de 2020 i 2019, la Reserva Legal ja havia arribat al límit del 20% del capital social, i ascendia a 12.020,42 euros.

#### b) Altres reserves

Altres reserves correspon íntegrament a la Reserva voluntària, la qual és de lliure disposició excepte si el valor del patrimoni net comptable fos o resultés, a conseqüència del repartiment, inferior al capital social o si les despeses d'establiment no amortitzades superessin a les reserves disponibles.





## 8. SITUACIÓ FISCAL

### 8.1. Situació fiscal

Són susceptibles d'inspecció fiscal tots els tributs a què es troba subjecte la Societat per a tots els exercicis que no hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. No s'espera que es meritin passius addicionals de consideració per la Societat com a conseqüència d'una eventual inspecció.

### 8.2. Règim fiscal

#### a) Impost sobre societats

L'empresa gaudeix de la bonificació del 99% de la quota íntegra prevista a l'article 34 de la Llei de l'impost sobre societats conseqüència de la prestació de serveis compresos a l'apartat 2 de l'article 25 o a l'apartat 1 a), b) i c) de l'article 36 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de las bases de règim local.

#### b) Impost sobre el valor afegit

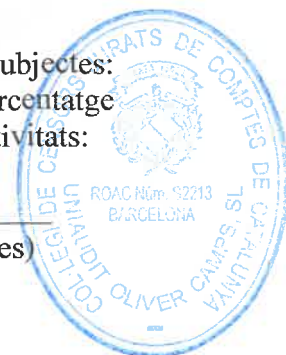
En relació al règim de deducció de les quotes suportades de l'Impost sobre el valor afegit dels diferents serveis que actualment presta la Societat, aquesta té present el previst a l'article 7.8 de l'esmentada Llei.

Així considerant, els serveis prestats per GMSSA es divideixen entre prestacions de serveis subjectes i no exempts (aigua i banys termals) i serveis no subjectes (residus, neteja viària i aparcaments), deduïnt-se les quotes suportades per l'adquisició de béns i serveis destinats de forma simultània a la realització d'unes i altres operacions en funció d'un criteri raonable i homogeni d'imputació de les quotes corresponents als béns i serveis utilitzats pel desenvolupament de les operacions subjectes.

En conseqüència, el règim de deducció d'IVA de GMSSA que li resulta d'aplicació és el següent:

- Operacions subjectes (aigua i banys termals): 100% deducció quotes IVA suportades.
- Operacions no subjectes (residus, neteja viària i aparcaments): 0% deducció quotes IVA suportades
- Operacions comunes a operacions subjectes i operacions no subjectes: criteri raonable i homogeni en el temps que determini el percentatge que representen les operacions subjectes respecte el total d'activitats:

$$\% \text{ raonable} = \frac{\text{Operacions subjectes}}{\text{Total operacions (subjectes + no subjectes)}}$$







### 8.3. Saldos amb Administracions públiques

Els saldos que a 31 de desembre componen els epígrafs deutors i creditors amb administracions públiques són els següents:

	2020		2019	
	Saldo deutor	Saldo creditor	Saldo deutor	Saldo creditor
<b>Hisenda Pública:</b>				
- Deutora/Creditora per IVA	-	3.930,19	-	7.235,50
- Creditora per IRPF retencions practicades	-	48.286,78	-	48.215,93
- Per Impost sobre Societats	-	331,40	-	189,61
- Altres	-	(-)28,74	-	-
<b>Organismes de la Seguretat Social:</b>				
- Cotitzacions socials	-	45.892,67	-	37.695,54
	-	<b>98.412,30</b>	-	<b>93.336,59</b>

### 8.4. Impost sobre Societats

- a) La conciliació entre el resultat comptable de l'exercici i la base imposable de l'Impost sobre Societats és la següent:
- b)

	2020	2019
Resultat de l'exercici	191.482,83	132.795,78
Ingressos i despeses imputats directament a Patrimoni net	-	-
Diferències permanents:		
- Despesa per Impost sobre Societats	479,91	332,82
Base imposable prèvia	191.962,74	133.128,60
Bases imposables negatives	-	-
<b>Base imposable</b>	<b>191.962,74</b>	<b>133.128,60</b>





- c) La determinació de la quota líquida de l'impost de societats de l'exercici és la següent:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Base imposable	191.962,74	133.128,60
Quota íntegra (25%)	47.990,69	33.282,15
Bonificació 99%	(-)47.510,78	(-)32.949,33
Quota líquida	479,91	332,82
Ingressos a compte	(-)148,51	(-)143,20
Retencions suportades	-	-
<b>Import a retornar (-) / pagar (+)</b>	<b><u>331,40</u></b>	<b><u>189,62</u></b>

#### 8.5. Bases imposables negatives

A 31 de desembre de 2020 i 2019 no queden bases imposables negatives pendents de compensar.

### 9. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

#### 9.1 - Transaccions i saldos amb l'Ajuntament de Caldes de Montbui

##### a) Saldos mantinguts a finals de l'exercici

##### - Saldos creditors:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Drets escomesa	30.853,16	22.558,36
Recaptació clavegueram	206.261,71	85.004,10
Factures pendents de rebre - Liquidació encomanes 2018	5.255,30	5.255,30
	<b><u>242.370,17</u></b>	<b><u>112.817,76</u></b>

El deute pendent amb l'Ajuntament pels imports recaptats en concepte de drets d'escomesa i clavegueram figuren classificats a l'epígraf "Deutes amb empreses del grup i associades" del passiu corrent del balanç de situació.

L'import de 5.255,30 euros correspon a la liquidació de l'encomana del servei de neteja viària de l'exercici 2019 a favor de l'Ajuntament de Caldes de Montbui, aprovada pel Consell d'Administració de la Societat en sessió celebrada el 7 de maig de 2019.





- Saldos deutors:

	2020	2019
Factures pendents d'emetre - Liquidació encomanes 2018	104.123,41	104.123,41
Factures pendents d'emetre - Liquidació encomanes 2019	150.429,65	-
	<b>254.553,06</b>	<b>104.123,41</b>

Les liquidacions de les encomanes de l'exercici 2019, a data de formulació dels presents comptes anuals, es troben pendents d'aprovació per part del Consell d'Administració de la Societat.

b) Transaccions efectuades

Les transaccions efectuades amb l'Ajuntament de Caldes de Montbui durant els exercicis 2019 i 2018 es mostren a continuació:

	2020	2019
Recaptació per compte de l'Ajuntament dels drets d'escomesa i clavegueram	179.646,62	184.625,73
Facturació costos del serveis formalitzats en encomana de gestió:		
- Serveis de recollida de residus	963.003,00	936.050,00
- Neteja viària	481.619,00	477.206,00
Facturació en concepte de treballs tècnics	128,26	1.053,34
	<b>1.624.396,88</b>	<b>1.598.935,07</b>

92. Bestretes i crèdits concedits al personal directiu i membres del Consell d'Administració

Durant els exercicis 2020 i 2019, la Societat no ha concedit bestretes ni crèdits al personal d'alta direcció ni als membres del Consell d'Administració. Es considera personal d'alta direcció aquell que realitza funcions de gerència de la Societat.

93. Deures dels Administradors - conflicte d'interessos

D'acord amb l'article 229.1 del Real Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Societat de Capital, els membres del Consell d'Administració manifesten que, tant ells com les persones vinculades a ells (d'acord amb la definició descrita a l'article 231 de l'esmentada Llei), no s'ha produït cap situació de conflicte, directe o indirecte, amb l'interès de la Societat.





## 10. ALTRA INFORMACIÓ

### 10.1. Ingressos de l'exercici

El detall dels ingressos de l'exercici 2020 i 2019 atenent a la naturalesa del servei prestat és el següent:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Servei Abastament d'Aigua	1.267.401,91	1.267.158,69
Bany Termals	24.546,75	83.212,10
Servei d'Aparcaments Públics	147.929,52	206.313,02
Servei de Neteja Viària	480.035,35	477.206,00
Servei de Recollida de Residus	970.919,35	936.050,00
Liquidació encomanes 2018	0,00	98.868,11
Liquidació encomanes 2019	150.429,65	0,00
	<b><u>3.041.262,53</u></b>	<b><u>3.068.807,92</u></b>

### 10.2. Nombre mitjà de persones

La plantilla mitja de la Societat durant l'exercici 2020 i 2019, detallat per categories i sexes, és la següent:

	<u>2020</u>			<u>2019</u>		
	<u>Homes</u>	<u>Dones</u>	<u>Total</u>	<u>Homes</u>	<u>Dones</u>	<u>Total</u>
Gerent	1	-	1	1	-	1
Administració	4	3	7	3	3	6
Enginyers Tècnics	2	-	2	2	-	2
Operaris	33	3	36	31	5	36
<b>Total</b>	<b><u>40</u></b>	<b><u>6</u></b>	<b><u>46</u></b>	<b><u>37</u></b>	<b><u>8</u></b>	<b><u>45</u></b>

### 10.3. Informació sobre medi ambient

No es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caràcter mediambiental o sanitari en els quals pogués incórrer la Societat que siguin susceptibles de provisió, atès que desenvolupa les seves activitats d'acord amb la normativa vigent i els procediments que es consideren adients per a prestar un servei de qualitat.

D'altra banda, la Societat no ha percebut cap subvenció ni ingrés com a conseqüència d'activitats relacionades amb el medi ambient.

### 10.4. Subvencions, donacions i llegats

Durant els exercicis 2020 i 2019 la Societat no ha rebut cap subvenció.





Durant l'exercici 2018, la Societat va rebre una cessió d'immobilitzat gratuïta per import total de 40.000- euros, per la gestió de l'encomana de recollida de deixalles. Anteriorment, la Societat va adquirir una furgoneta elèctrica que es va finançar parcialment amb una subvenció de capital per un import de 6.300,01 euros.

Aquestes subvencions de capital s'imputen al resultat de l'exercici proporcionalment a l'amortització dels actius que financen.

Els moviments dels exercicis 2020 i 2019 han estat els següents:

Saldo a 01.01.19	46.414,41
Altes	0,00
Traspàs a resultats	(-)9.008,00
<b>Saldo a 31.12.19</b>	<b>37.406,41</b>
Altes	0,00
Traspàs a resultats	(-)9.008,00
Baixes (nota 4.1)	(-)6.800,00
<b>Saldo a 31.12.20</b>	<b>21.598,41</b>

#### 104. Efectes COVID durant l'exercici 2020

La dada rellevant, i alhora excepcional, a la que cal referir-se a l'informar sobre l'exercici 2020 és la que es va produir, a finals del mes de març, amb la constatació de l'inici d'una pandèmia per Covid19 que va afectar de manera general a tota la societat i en conseqüència, en major o menor mesura, a tota l'activitat econòmica.

El Reial Decret 463/2020 de 14 de març va declarar l'estat d'alarma per la situació de crisi sanitària ocasionada pel Covid-19 fins el dia 26 de març de 2020, amb les pròrrogues successives que es varen anar decretant durant la resta de l'any.

La nostra activitat, com a gestors de serveis públics, es va haver d'adaptar a la situació i a les instruccions de les autoritats, amb l'objectiu de mantenir en funcionament la gestió administrativa, l'atenció als usuaris dels serveis i garantir la prestació dels serveis essencials en el règim de continuïtat necessari, protegint el personal de l'empresa amb les corresponents mesures de protecció i prevenció.

Els serveis de l'Aigua, Neteja Viària i Recollida de Residus van ser declarats com a serveis essencials.





En el moment en el que es va decretar l'estat d'alarma la principal conseqüència que va afectar de manera més significativa la nostra activitat, va ser l'ordre de confinament de les persones, que vàrem resoldre adoptant les mesures de protecció i prevenció necessàries (distància, desinfecció i elements de protecció) i amb el tele-treball, la presència del personal pel temps imprescindible als llocs de treball, la reorganització i mobilitat del personal operatiu (llocs de treball, torns i horaris), i posant en situació d'ERTO a dues persones que no podien desenvolupar el seu treball per la suspensió del servei que prestaven.

Una de les activitats més importants va ser la destinada a la realització i seguiment dels subministraments indispensables per la prestació dels serveis essencials, i les compres per obtenir els equips de protecció i desinfecció del personal, vehicles, maquinària i instal·lacions.

Durant la resta de l'any l'empresa i el personal ens vàrem anar adaptant als plans de des-confinament, plans de contenció, protocols d'autoprotecció i altra normativa que anava sorgint.

A continuació es relaciona la informació més destacable sobre les activitats realitzades dins dels diferents apartats de gestió de l'empresa.

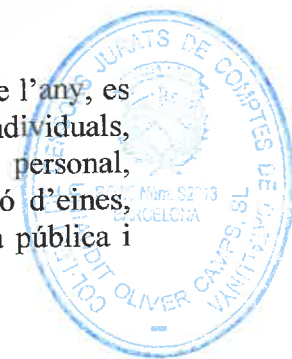
- Gestió administrativa

Per la declaració de l'estat d'alarma per motiu de la Covid19, el treball de direcció, comptabilitat i d'atenció al públic es va realitzar de forma telefònica i telemàtica, i el treball de facturació i compres de manera presencial amb una persona a les oficines del carrer de Girona, 1, per quan va ser necessària l'atenció al personal dels serveis essencial i com a punt de recepció de mercaderies.

Administrativament es va complir amb el que anaven determinat els decrets o ordres de les autoritats competents, i en concret les relatives a la reducció del cànon de l'aigua a partir de l'1 d'abril de 2020 i a la suspensió dels procediments de tall de subministraments per impagats.

Una de les tasques més rellevants va ser la que es va haver de dedicar a trobar mascaretes i altres equipaments de protecció així com de productes de desinfecció durant els primers mesos de pandèmia en la que va ser necessària la col·laboració de tota l'àrea administrativa i tècnica de l'empresa.

Amb tot, es va aconseguir, que durant l'estat d'alarma i la resta de l'any, es pogués subministrar a tot el personal els equips de protecció individuals, mascaretes, guants, pantalles, vestits, productes de desinfecció personal, etc., així com es va poder disposar de productes de desinfecció d'eines, vehicles, maquinària i els específics que es van destinar a la via pública i mobiliari urbà.





Per motiu de la Covid19, preveiem efectes negatius en els resultats de l'exploració econòmica del servei de Banyes Termals si no es pot reprendre l'activitat, així com en el servei de l'Aparcament si la mobilitat social continua limitada.

A la resta de serveis preveiem resultats econòmics similars als obtinguts durant el 2020, sense que aquests siguin provocats per l'efecte de la Covid19.

#### 105. Fets posteriors al tancament

Des del 31 de desembre de 2020 fins a la formulació d'aquests comptes anuals, no s'ha produït cap fet significatiu digne d'esment i que requereixi ser inclòs en aquesta memòria.

*[Handwritten signature in blue ink]*



## DILIGÈNCIA DE SIGNATURA

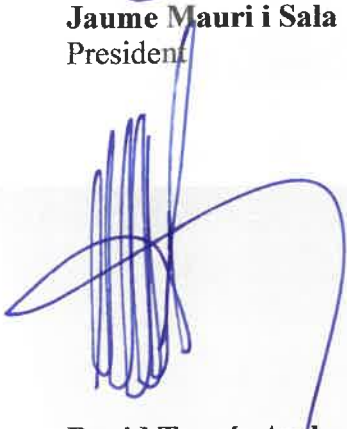
Els comptes anuals abreujats corresponents a l'exercici 2020, que figuren en les pàgines anteriors, números 1 a 24, s'han formulat pels membres del Consell d'Administració de la Societat el 30 de març de 2021.



**Jaume Mauri i Sala**  
President



**Jordi Pages i Martínez**  
Conseller



**David Través Ambrosio**  
Conseller



**Joan Busquets i Xambo**  
Conseller



**Jordi Martín Forns**  
Conseller

