



SABEMSA
Serveis i Aigües de Barberà
Empresa Municipal S.A.

C/ Circumval·lació, 14
Tel. 93 729 46 02
08210 Barberà del Vallès
e-mail: info@sabemsa.cat
web: www.sabemsa.cat

**SERVEIS I AIGÜES DE BARBERÀ,
EMPRESA MUNICIPAL, S.A.
COMPTES ANUALS NORMALS DE L'EXERCICI 2020**

SERVEIS I AIGÜES DE BARBERÀ, EMPRESA MUNICIPAL, S.A.

BALANÇ A 31 DE DESEMBRE DE 2020

ACTIU	Notes de la Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
A) ACTIU NO CORRENT		8.295.793,50	8.300.350,54
I. Immobilitzat intangible	7	5.500.785,97	5.543.178,01
1. Concessions		1.638.256,33	1.683.117,37
2. Aplicacions informàtiques		25.911,90	21.251,31
3. Drets sobre actius cedits en ús		3.836.617,74	3.838.809,33
<i>Terrenys</i>		<i>152.949,59</i>	<i>157.111,55</i>
<i>Xarxa municipal d'aigua</i>		<i>3.683.668,15</i>	<i>3.681.697,78</i>
II. Immobilitzat material	5	2.523.475,57	2.475.447,85
1. Terrenys i construccions		769.728,60	790.865,05
2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material		1.753.746,97	1.684.582,80
III. Inversions immobiliàries	6	258.394,46	270.587,18
1. Construccions		258.394,46	270.587,18
V. Inversions financeres a llarg termini	8.1	13.137,50	11.137,50
1. Altres actius financers		13.137,50	11.137,50
B) ACTIU CORRENT		3.577.531,18	3.412.233,79
II. Existències	9	136.050,91	96.909,22
1. Comercials		136.050,91	96.909,22
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		790.854,65	923.046,15
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	8.1	729.113,30	686.791,07
2. Clients, empreses del grup i associades	8.1 i 14.1	61.741,35	227.512,63
3. Deutors diversos	8.1	0,00	5.985,96
4. Actius per impost corrent		0,00	2.756,49
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		2.650.625,62	2.392.278,42
1. Tresoreria		2.650.625,62	2.392.278,42
TOTAL ACTIU (A + B)		11.873.324,68	11.712.584,33

Sr. Francisco Javier Garcés Trillo

Sra. Mònica Sempere Creus

Sr. Carles Ortiz Guarch

Sr. José Manuel Ferreté Ferrer

Sra. Vanessa Gómez Molina

Sr. Braulio Moreno Moreno

Sr. Jordi Llonch i Soler

Sra. Anaïs Gómez Ramon

Sra. Isabel Otero Cuesta

SERVEIS I AIGÜES DE BARBERÀ, EMPRESA MUNICIPAL, S.A.

BALANÇ A 31 DE DESEMBRE DE 2020

(Continuació)

PATRIMONI NET I PASSIU		Notes de la Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
A)	PATRIMONI NET		10.207.925,76	9.900.542,21
A-1)	Fons Propis	8.3	5.967.018,92	5.471.229,74
	I. Capital		60.120,00	60.120,00
	1. Capital escripturat		60.120,00	60.120,00
	III. Reserves		3.920.260,14	3.510.001,56
	1. Legal i estatutàries		18.034,12	18.034,12
	2. Reserva de capitalització		14.834,68	14.834,68
	3. Altres reserves		3.887.391,34	3.477.132,76
	VI. Altres aportacions de socis		1.490.849,60	1.490.849,60
	VII. Resultat de l'exercici		495.789,18	410.258,58
A-3)	Subvencions, donacions i llegats rebuts	12	4.240.906,84	4.429.312,47
B)	PASSIU NO CORRENT		60.376,59	64.892,72
	II. Deutes a llarg termini	8.2	60.376,59	64.892,72
	1. Altres passius financers		60.376,59	64.892,72
C)	PASSIU CORRENT		1.605.022,33	1.747.149,40
	III. Deutes a curt termini	8.2	4.632,07	2.250,00
	1. Altres passius financers		4.632,07	2.250,00
	IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	8.2 i 14.1	33.606,55	29.759,90
	V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		1.566.783,71	1.699.593,00
	1. Proveïdors	8.2	21.942,22	26.346,41
	3. Creditors diversos	8.2	502.901,13	715.474,46
	4. Personal (remuneracions pendents de pagament)	8.2	101.399,98	99.615,13
	5. Passius per impost corrent	10.1	14.328,28	6.126,61
	6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	10.2	926.212,10	852.030,39
	VI. Periodificacions a curt termini		0,00	15.546,50
	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		11.873.324,68	11.712.584,33

Sr. Francisco Javier Garcés Trillo

Sra. Mònica Sempere Creus

Sr. Carles Ortiz Guarch

Sr. José Manuel Ferreté Ferrer

Sra. Vanessa Gómez Molina

Sr. Braulio Moreno Moreno

Sr. Jordi Llonch i Soler

Sra. Anaïs Gómez Ramon

Sra. Isabel Otero Cuesta

SERVEIS I AIGÜES DE BARBERÀ, EMPRESA MUNICIPAL, S.A.

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31 DE DESEMBRE DE 2020

	Notes de la Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	11.2	4.663.744,34	4.973.080,35
a) Vendes		2.878.204,65	2.903.726,61
b) Prestacions de serveis		1.785.539,69	2.069.353,74
2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	5 i 7	172.333,22	224.970,05
3. Aprovisionaments	11.1	(1.787.823,28)	(1.962.615,83)
a) Consum de mercaderies		(1.787.823,28)	(1.962.615,83)
4. Altres ingressos d'explotació		316.764,85	309.441,34
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		316.764,85	309.441,34
5. Despeses de personal	11.3	(1.836.864,50)	(1.861.690,00)
a) Sous, salaris i assimilats		(1.363.005,74)	(1.386.041,25)
b) Càrregues socials		(473.858,76)	(475.648,75)
6. Altres despeses d'explotació	11.4	(848.716,30)	(1.111.538,89)
a) Serveis exteriors		(670.792,78)	(959.417,11)
b) Tributs		(76.081,42)	(77.863,31)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		(62.820,99)	(13.495,93)
d) Altres despeses de gestió corrent		(39.021,11)	(60.762,54)
7. Amortització de l'immobilitzat	5, 6 i 7	(377.306,05)	(370.125,02)
8. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	12	210.741,45	209.551,64
9. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		(567,41)	5.311,14
b) Resultats per alienacions i altres	5	(567,41)	5.311,14
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9)		512.306,32	416.384,78

Sr. Francisco Javier Garcés Trillo

Sra. Mònica Sempere Creus

Sr. Carles Ortiz Guarch

Sr. José Manuel Ferreté Ferrer

Sra. Vanessa Gómez Molina

Sr. Braulio Moreno Moreno

Sr. Jordi Llonch i Soler

Sra. Anaïs Gómez Ramon

Sra. Isabel Otero Cuesta

SERVEIS I AIGÜES DE BARBERÀ, EMPRESA MUNICIPAL, S.A.

COMPTA DE PÈRDUES I GUANYS A 31 DE DESEMBRE DE 2020

(Continuació)

	Notes de la Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
10. Ingressos financers		16,72	0,41
b) De valors negociables i altres instruments financers		16,72	0,41
b2) De tercers		16,72	0,41
11. Despeses financeres		0,00	0,00
b) Per deutes amb tercers		0,00	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER (10 + 11 + 12)		16,72	0,41
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		512.323,04	416.385,19
12. Impost sobre beneficis	10.1	(16.533,86)	(6.126,61)
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.3 + 14)		495.789,18	410.258,58

Sr. Francisco Javier Garcés Trillo

Sra. Mònica Sempere Creus

Sr. Carles Ortiz Guarch

Sr. José Manuel Ferreté Ferrer

Sra. Vanessa Gómez Molina

Sr. Braulio Moreno Moreno

Sr. Jordi Llonch i Soler

Sra. Anaïs Gómez Ramon

Sra. Isabel Otero Cuesta

SERVEIS I AIGÜES DE BARBERÀ, EMPRESA MUNICIPAL, S.A.

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DE 2020

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS DE L'EXERCICI 2020

		Notes de la Memòria	31/12/2020	31/12/2019
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		495.789,18	410.258,58
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
I.	Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
1.	Actius financers disponibles per a la venda			
2.	Altes ingressos/despeses			
II.	Per cobertures de fluxos d'efectiu			
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	12.1	22.335,82	73.075,78
IV.	Altres ajustos (aportacions de socis)			
V.	Efecte impositiu			
B)	Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I+II+III+IV+V)		22.335,82	73.075,78
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VI.	Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
1.	Actius financers disponibles per a la venda			
2.	Altes ingressos/despeses			
VII.	Per cobertures de fluxos d'efectiu			
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	12.1	-210.741,45	-209.551,64
IX.	Efecte impositiu			
C)	Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)		-210.741,45	-209.551,64
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		307.383,55	273.782,72

Sr. Francisco Javier Garcés Trillo

Sra. Mònica Sempere Creus

Sr. Carles Ortiz Guarch

Sr. José Manuel Ferreté Ferrer

Sra. Vanessa Gómez Molina

Sr. Braulio Moreno Moreno

Sr. Jordi Llonch i Soler

Sra. Anaïs Gómez Ramon

Sra. Isabel Otero Cuesta

SERVEIS I AIGÜES DE BARBERÀ, EMPRESA MUNICIPAL, S.A.

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DE 2020

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI 2020

		Capital Escripturat	Reserves	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Total
A)	SALDO, FINAL DE L'ANY 2018	60.120,00	2.910.041,91	1.490.849,60	599.959,65	4.565.788,33	9.626.759,49
I.	Ajustos per canvi del criteri 2018 i anteriors						0,00
II.	Ajustos per errors 2018 i anteriors						0,00
B)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2019	60.120,00	2.910.041,91	1.490.849,60	599.959,65	4.565.788,33	9.626.759,49
I.	Total ingressos i despeses reconeguts			0,00	410.258,58	-136.475,86	273.782,72
II.	Operacions amb socis o propietaris						0,00
III.	Altres variacions del patrimoni net		599.959,65		-599.959,65		0,00
C)	SALDO, FINAL DE L'ANY 2019	60.120,00	3.510.001,56	1.490.849,60	410.258,58	4.429.312,47	9.900.542,21
I.	Ajustos per canvis de criteri						0,00
II.	Ajustos per errors						0,00
D)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2020	60.120,00	3.510.001,56	1.490.849,60	410.258,58	4.429.312,47	9.900.542,21
I.	Total ingressos i despeses reconeguts			0,00	495.789,18	-188.405,63	307.383,55
II.	Operacions amb socis o propietaris						0,00
III.	Altres variacions del patrimoni net		410.258,58		-410.258,58		0,00
E)	SALDO, FINAL DE L'ANY 2020	60.120,00	3.920.260,14	1.490.849,60	495.789,18	4.240.906,84	10.207.925,76

Sr. Francisco Javier Garcés Trillo

Sra. Mònica Sempere Creus

Sr. Carles Ortiz Guarch

Sr. José Manuel Ferreté Ferrer

Sra. Vanessa Gómez Molina

Sr. Braulio Moreno Moreno

Sr. Jordi Llonch i Soler

Sra. Anaïs Gómez Ramon

Sra. Isabel Otero Cuesta

SERVEIS I AIGÜES DE BARBERÀ, EMPRESA MUNICIPAL, S.A.

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU DE L'EXERCICI 2020

	Notes de la Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		512.323,04	416.385,19
2. Ajustos del resultat		214.423,22	132.481,08
a) Amortització de l'immobilitzat	5, 6 i 7	377.306,05	370.125,02
b) Correccions valoratives per deteriorament		62.820,99	13.495,93
c) Imputació de subvencions	12.1	(210.741,45)	(209.551,64)
d) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat	5	567,41	(5.311,14)
e) Ingressos financers		16,72	0,41
f) Despeses financeres		0,00	0,00
g) Altres ingressos i despeses		(15.546,50)	(36.277,50)
3. Canvis en el capital corrent		(115.185,33)	458.191,60
a) Existències		(39.141,69)	21.733,05
b) Deutors i altres comptes a cobrar		67.164,93	472.229,52
c) Creditors i altres comptes a pagar		(143.208,57)	(35.770,97)
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		(5.583,42)	(0,41)
a) Pagaments d'interessos		0,00	0,00
b) Cobraments d'interessos		(16,72)	(0,41)
c) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis		(5.566,70)	0,00
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		605.977,51	1.007.057,46

Sr. Francisco Javier Garcés Trillo

Sra. Mònica Sempere Creus

Sr. Carles Ortiz Guarch

Sr. José Manuel Ferreté Ferrer

Sra. Vanessa Gómez Molina

Sr. Braulio Moreno Moreno

Sr. Jordi Llloch i Soler

Sra. Anaïs Gómez Ramon

Sra. Isabel Otero Cuesta

SERVEIS I AIGÜES DE BARBERÀ, EMPRESA MUNICIPAL, S.A.

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU DE L'EXERCICI 2020

(Continuació)

	Notes de la Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions		(350.980,60)	(235.031,27)
a) Immobilitzat intangible	7	(172.971,29)	(224.970,05)
b) Immobilitzat material	5	(176.009,31)	(7.061,22)
c) Altres actius financers		(2.000,00)	(3.000,00)
7. Cobraments per desinversions		0,00	18.966,23
a) Immobilitzat intangible	7	0,00	11.600,00
b) Altres actius financers		0,00	7.366,23
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		(350.980,60)	(216.065,04)
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		0,00	0,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		3.350,29	12.511,60
a) Emissió de:		10.409,63	32.796,70
1. Altres deutes		10.409,63	32.796,70
b) Devolució i amortització de:		(7.059,34)	(20.285,10)
1. Altres deutes		(7.059,34)	(20.285,10)
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10)		3.350,29	12.511,60
D) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 11)		258.347,20	803.504,02
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		2.392.278,42	1.588.774,40
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		2.650.625,62	2.392.278,42

Sr. Francisco Javier Garcés Trillo

Sra. Mònica Sempere Creus

Sr. Carles Ortiz Guarch

Sr. José Manuel Ferreté Ferrer

Sra. Vanessa Gómez Molina

Sr. Braulio Moreno Moreno

Sr. Jordi Llonch i Soler

Sra. Anaïs Gómez Ramon

Sra. Isabel Otero Cuesta

SERVEIS I AIGÜES DE BARBERÀ, EMPRESA MUNICIPAL, S.A.

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2020

1. NATURALESA I ACTIVITAT DE L'EMPRESA

Serveis i Aigües de Barberà, Empresa Municipal, S.A. va ser constituïda el 8 de novembre de 1982 per un termini de 50 anys, com una empresa mixta subjecta a les disposicions de la Llei de Societats de Capital i a la Llei 8/87 Municipal i de Règim Local de la Generalitat de Catalunya.

El Ple de l'Ajuntament de Barberà del Vallès, en sessió celebrada el 29 d'octubre de 2014, va acordar l'inici dels tràmits necessaris per a la conversió del capital de la societat en capital íntegrament públic, mitjançant l'adquisició municipal de les accions que integren el seu capital privat, i amb efectes de 12 de febrer de 2015 va quedar acreditada l'adquisició municipal de totes les accions de titularitat privada de la societat. Mitjançant escriptura de data 25 de març de 2015 es va elevar a públic la declaració d'unipersonalitat de la societat, sent l'accionista únic l'Ajuntament de Barberà del Vallès.

En la sessió del Ple de l'Ajuntament de 27 d'abril de 2016 es va aprovar la modificació dels Estatuts de la societat, amb la finalitat d'adaptar el seu contingut al nou règim de societat mercantil amb capital íntegrament públic, i mitjançant escriptura de data 7 de juliol de 2016 es van elevar a públic els nous Estatuts socials, que van ser inscrits al Registre Mercantil en data 9 de setembre de 2016.

La societat té naturalesa jurídica de societat mercantil de capital íntegrament municipal, i es regeix pels seus Estatuts i, en tot allò que sigui d'aplicació, pel que disposen les lleis de règim local i els seus reglaments, pels preceptes de la Llei de Societats de Capital i resta de disposicions legals o reglamentàries vigents, i per la normativa de contractació del sector públic. La societat té la condició de mitjà propi, als efectes del que disposa l'article 32 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, i també té la condició de servei tècnic de l'Ajuntament de Barberà del Vallès, així com dels altres poders adjudicadors que d'ell depenguin. A la nota 15.3 de la present memòria es detalla la informació requerida per l'esmentat article 32 de la LCSP, segons el redactat vigent pels exercicis 2019 i 2020.

La durada de la societat és indefinida.

El domicili social es troba al carrer Circumval·lació, número 14, de Barberà del Vallès.

Segons l'objecte social establert als Estatuts, l'activitat principal és la gestió i administració del cicle de l'aigua; complementàriament també es contemplen altres activitats de prestació de serveis urbans, manteniment d'instal·lacions i realització d'obres municipals. Es

classifiquen aquestes activitats amb caràcter enunciatiu però no limitatiu en els següents blocs:

1) Cicle de l'aigua:

- a) La gestió i administració integral del cicle de l'aigua, destinada a qualsevol ús, al municipi de Barberà del Vallès. Aquest objecte inclou, en tot cas, la captació, potabilització, regulació, distribució i subministrament dels recursos hidràulics, fins a la recollida, tractament i retorn al medi de les aigües residuals degudament tractades.
- b) La prestació i realització de serveis de sanejament i neteja relacionades amb el cicle integral de l'aigua, així com la construcció, explotació, conservació i gestió del funcionament de plantes i instal·lacions destinades a aquest cicle de l'aigua, i el tractament, recollida, recuperació i eliminació dels seus residus i la venda, compra i cessió dels subproductes resultants.
- c) La construcció, manteniment i explotació de les xarxes de distribució d'aigua potable i de recollida d'aigües residuals.
- d) La gestió integral del clavegueram del municipi, incloent-hi l'execució de les obres necessàries de connexió, i la depuració d'aigües residuals.

2) Serveis urbans:

- a) La recollida, gestió i el tractament selectiu de residus en general, així com la neteja viària, de parcs públics, d'equipaments i d'edificis públics en general.
- b) La promoció, construcció, gestió i explotació d'estacionaments de vehicles de la ciutat de titularitat municipal, ja siguin habilitats en superfície, a construir en el subsol dels immobles o integrats en edificis o equipaments municipals.
- c) El control de l'estacionament de vehicles de motor en zones especials i determinades de la via pública sota control horari limitat (zona blava).
- d) L'organització, gestió, explotació i prestació de tots aquells altres serveis públics de competència municipal que li siguin encomanats, excepte aquells que suposin exercici d'autoritat.

3) Manteniment d'instal·lacions municipals:

Manteniment i conservació de les instal·lacions d'enllumenat públic, sistema de semaforia, instal·lacions elèctriques i de lampisteria dels edificis, i de tot tipus de maquinària, elements i instal·lacions existents en les infraestructures públiques de la ciutat, així com en els equipaments i edificis municipals.

4) Altres obres i instal·lacions municipals:

- a) La projecció, execució i gestió, d'obres d'urbanització i edificació de vies públiques, dependències municipals, i espais del municipi.
- b) La promoció, disseny, construcció i gestió d'instal·lacions d'energia elèctrica, sigui quina sigui la font de producció d'energia, incloent-hi les renovables i fotovoltaiques.
- c) Igualment, la Societat tindrà per objecte l'execució de tot tipus d'obra civil en general.

En la gestió i desenvolupament de l'objecte social s'inclou també el cobrament de tot tipus de preus, taxes, impostos o qualsevol altra figura tributària, quan estigui facultada per a realitzar-la en virtut de conveni, delegació, atribució legal, o qualsevol altre títol habilitant, de qualsevol administració pública o organisme dependent, quedant excloses les potestats que resultin incompatibles amb la naturalesa jurídica de l'empresa.

Contractes amb l'accionista únic

L'activitat principal de la societat és la prestació del servei municipal de subministrament d'aigua potable del municipi de Barberà del Vallès. El Ple de l'Ajuntament, en sessió celebrada el 24 de novembre de 1995, va acordar la cessió d'ús a SABEMSA de les infraestructures municipals de captació i subministrament d'aigua potable a la població, reservant-se l'Ajuntament la titularitat de les mateixes en tant que béns de domini i servei públic que són.

Per a l'execució del servei d'abastament d'aigua, la societat satisfà a l'Ajuntament de Barberà del Vallès la taxa per aprofitament especial del domini públic local que la corresponent ordenança municipal estableix en el 1,5% sobre la facturació per subministrament d'aigua (consum i quota de servei), i que ha ascendit a 41.807,16 euros per la facturació de l'exercici 2020 i a 41.860,66 euros per la facturació de l'exercici 2019.

L'empresa efectua també la recaptació en període voluntari de la taxa d'escombraries i de la taxa de clavegueram de l'Ajuntament de Barberà del Vallès, mitjançant la incorporació dels imports corresponents en els rebuts de subministrament d'aigua, segons estableixen les corresponents ordenances fiscals. La recaptació en període voluntari de la taxa d'escombraries de l'Ajuntament de Barberà del Vallès va ser atorgada per l'aleshores Comissió Municipal Permanent de l'Ajuntament, en sessió celebrada el 1 de febrer de 1984. Per la gestió de la recaptació de la taxa municipal d'escombraries la societat percep de l'Ajuntament de Barberà del Vallès una retribució del 2% de l'import facturat, a liquidar bimestralment, segons conveni formalitzat amb l'Ajuntament i aprovat al Ple de 25 de maig de 2016. Pel que fa a la recaptació en període voluntari de la taxa de clavegueram de l'Ajuntament de Barberà del Vallès, aquesta va ser atorgada pel Ple en la sessió del dia 17 de desembre de 2014, en la que aprovà la modificació parcial de l'ordenança fiscal de la taxa

de clavegueram. Per la gestió de la recaptació de la taxa municipal del servei de clavegueram la societat percep una retribució que està establerta en el 0,5% de l'import facturat, a liquidar bimestralment, segons conveni de data 18 de desembre de 2014 formalitzat amb l'Ajuntament.

A continuació es detallen els diversos contractes formalitzats amb l'Ajuntament pel desenvolupament de les activitats de la Societat:

- L'1 d'abril de 1995 es va subscriure amb l'Ajuntament el conveni regulador de la prestació del servei de manteniment i conservació d'enllumenat públic, semaforia, i manteniment de les instal·lacions elèctriques i fontaneria dels edificis i dependències municipals. Aquest contracte es va prorrogar fins a l'aprovació, al 2018, de l'encomana de gestió dels serveis públics de manteniment i conservació de l'enllumenat públic i semàfors del municipi.

En data 15 de març de 2018 es va formalitzar entre l'Ajuntament i SABEMSA l'acta d'inici de l'encomana de gestió dels serveis de manteniment correctiu d'enllumenat públic, semaforia i oficina tècnica associada, en el terme municipal de Barberà del Vallès. La data d'inici de la prestació del servei s'estableix en el 1 d'abril de 2018, i la vigència de l'encàrrec es fixa en 2 anys, sense possibilitat de prorroques. Les prorroques, de produir-se, caldrà que siguin acordades de forma expressa. Tot això, sense perjudici de l'obligació de l'empresa municipal de mantenir l'execució del servei un cop finalitzat l'encàrrec i fins que no es resolgui en relació amb una nova encomana de gestió o una altra forma de gestió del servei, a fi i efecte de garantir la seva continuïtat. El valor estimat de l'encàrrec és de 341.206,24 euros, corresponent als dos anys de durada, desglossat de la següent manera: 127.952,34 euros pel 2018, 170.603,12 euros pel 2019 i 42.650,78 euros pel 2020. Mitjançant decret d'alcaldia de data 28 de novembre de 2019 es va aprovar l'increment de despesa associada a l'encàrrec de gestió, per un import addicional de 51.612,28 euros per a l'any 2019 (amb una despesa total anual de 222.215,40 euros), i per un import addicional de 12.903,07 euros per a l'any 2020 (amb una despesa total fins a la finalització de l'encàrrec de 55.553,85 euros). En data 30 de març de 2020 es va aprovar la pròrroga de l'encàrrec, durant un termini màxim de tres mesos (01/04/2020 al 30/06/2020) i en tot cas mentre es mantingui l'estat d'alarma, en els mateixos termes i condicions que els previstos a l'encàrrec formalitzat i a l'ampliació aprovada el 28 de novembre de 2019, i es va aprovar la despesa que representa aquesta nova pròrroga pels mesos d'abril a juny de 2020 per un import màxim de 55.553,85 euros.

En data 16 de juliol de 2020 s'ha formalitzat entre l'Ajuntament i SABEMSA l'acta d'inici de l'encàrrec de gestió dels serveis de manteniment correctiu d'enllumenat públic, semaforia i oficina tècnica associada de Barberà del Vallès, amb una durada inicial d'un any, a comptar a partir de l'1 de juliol de 2020 i fins el 30 de juny de 2021, amb

possibilitat de dues pròrrogues per un període màxim de 6 mesos cadascuna, i d'acord amb la resta de prescripcions i condicions previstes a la memòria de condicions tècniques. El cost del servei corresponent a l'any de durada inicial es fixa en 214.882,96 euros.

- Des de l'1 d'abril de 2008 s'han signat diversos convenis entre l'Ajuntament i SABEMSA per a la prestació dels serveis de manteniment i conservació d'edificis i dependències municipals de Barberà del Vallès.

En data 27 de desembre de 2017 es va formalitzar entre l'Ajuntament i SABEMSA l'acta d'inici de l'encomana de gestió dels serveis de manteniment i conservació de les instal·lacions elèctriques i de fontaneria dels edificis i dependències municipals. L'objecte de l'encàrrec de gestió a l'empresa municipal SABEMSA és la realització dels serveis de manteniment integral i multitécnic de les instal·lacions d'electricitat, aigua, climatització, prevenció de legionel·la en instal·lacions d'A.C.S. (aigua calenta sanitària), gas, contra incendis, comunicacions, seguretat contra intrusió dels edificis municipals i el manteniment de les instal·lacions d'aigua, electricitat, enllumenat, neteja i prevenció de la legionel·la de les fonts ornamentals a les vies públiques, així com un servei de disponibilitat de 24 hores per a l'assistència d'avaries dels edificis municipals. La vigència de l'encàrrec es fixa en 4 anys, prorrogable per 2 anys més fins a un màxim de 6 anys, a comptar des de l'1 de gener de 2018. El cost anual del servei es fixa en 356.250,24 euros, a facturar mensualment, si bé en el contracte es relacionen una sèrie d'edificis que es preveu puguin ser incorporats al servei pròximament.

- L'empresa efectua la gestió de l'aparcament municipal situat a la confluència del carrer Pablo Picasso amb la Ronda de l'Oest, on es realitzava el mercadet setmanal. La gestió d'aquest aparcament es va encarregar a SABEMSA mitjançant acord de la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Barberà del Vallès en sessió celebrada el 9 de març de 2004, i en data 16 de març de 2004 es va formalitzar el corresponent contracte administratiu. Anualment s'elaboraven les liquidacions per l'explotació del servei, sobre la base del manteniment de l'equilibri econòmic, en funció de l'ocupació de l'aparcament.

Mitjançant decret d'alcaldia de data 30 de setembre de 2020 s'ha aprovat encarregar a SABEMSA els treballs de gestió del servei d'aparcament municipal de vehicles als terrenys de propietat municipal situats a la confluència del carrer Pablo Picasso amb la Ronda de l'Oest, d'acord amb el document de condicions tècniques confeccionat pels serveis tècnics municipals, per un import anual de 27.652,16 euros, data d'inici 1 d'octubre de 2020 i durada d'un any, més possibles pròrrogues anuals per dos anys més. S'estableix que l'Ajuntament rebrà íntegrament les quantitats recaptades per SABEMSA com a conseqüència de la prestació del servei.

- En data 28 de juliol de 2008 la societat va signar amb l'Ajuntament un contracte administratiu per a la construcció d'un aparcament de vehicles al subsol del camp de futbol "Antoni Serra i Pujol", situat al terme municipal de Barberà del Vallès, la pavimentació del camp de futbol i posterior gestió de l'aparcament, en règim de concessió administrativa, per un termini de 50 anys. Des de mitjans de l'any 2009, data en que es va finalitzar la construcció, la societat ha signat diversos contractes de cessió del dret d'ús i aprofitament en règim de concessió administrativa de les places d'aparcament.
- El Ple de l'Ajuntament de Barberà del Vallès, en sessió Ordinària celebrada el dia 27 de setembre de 2006, va acordar la concessió d'un dret de superfície a favor de SABEMSA sobre una part de la finca de propietat municipal situada al carrer Circumval·lació número 14, per a la construcció d'un edifici destinat a magatzem, taller, oficines i serveis. Amb data 1 d'octubre de 2007 la societat es va traslladar a aquestes noves instal·lacions.
- En data 2 de febrer de 2009 es va formalitzar un contracte amb l'Ajuntament pel qual SABEMSA va cedir en arrendament el local de la seva propietat ubicat al carrer Marquesos de Barberà, número 125, de Barberà del Vallès, per al seu ús com oficina destinada a les activitats directament relacionades amb la prestació de serveis competència de l'Ajuntament. Aquest contracte, incloses les pròrrogues, va finalitzar el 30 de juny de 2018. Al 2018 es va formalitzar un nou contracte, amb vigència des de l'1 de juliol de 2018 fins al 30 de juny de 2023, i amb la possibilitat de prorrogar-se per períodes anuals, de forma automàtica i sense necessitat d'intervenir acord exprés, fins a un màxim de 10 anys incloses les pròrrogues. S'estableix una renda anual de 15.726,72 euros, IVA inclòs, a abonar en 12 mensualitats de 1.310,56 euros, IVA inclòs. La renda s'actualitzarà anualment, a partir del segon any i d'acord amb l'índex de l'IPC anual de l'Estat corresponent a l'exercici immediatament anterior.
- En data 2 de febrer de 2009 es va formalitzar un contracte amb l'Ajuntament pel qual SABEMSA va cedir en arrendament la planta segona i tercera i l'altell de la planta primera, tots ells de la seva propietat, ubicats a l'edifici SABEMSA del carrer Circumval·lació, número 14, de Barberà del Vallès. Aquest contracte, incloses les pròrrogues, va finalitzar el 30 de juny de 2018. Al 2018 es va formalitzar un nou contracte, amb vigència des del 1 de juliol de 2018 fins al 30 de juny de 2023, i amb la possibilitat de prorrogar-se per períodes anuals, de forma automàtica i sense necessitat d'intervenir acord exprés, fins a un màxim de 10 anys incloses les pròrrogues. S'estableix una renda anual de 30.471,96 euros, IVA inclòs, a abonar en 12 mensualitats de 2.539,33 euros, IVA inclòs. La renda s'actualitzarà anualment, a partir del segon any i d'acord amb l'índex de l'IPC anual de l'Estat corresponent a l'exercici immediatament anterior.
- Des del 5 de novembre de 2012 SABEMSA gestiona el servei de control de l'estacionament de vehicles de motor en zones especials i determinades de la via pública

sota control horari limitat (zona blava), segons conveni signat amb l'Ajuntament de data 25 d'octubre de 2012, que es va prorrogar mentre es formalitzava l'encàrrec de gestió a favor de l'empresa municipal SABEMSA, en qualitat de mitjà propi de l'Ajuntament.

En data 15 de març de 2018 es va formalitzar entre l'Ajuntament i SABEMSA l'acta d'inici de l'encomana de gestió dels serveis de control de l'estacionament de vehicles en zones especials i determinades de la via pública sota control horari limitat. Constitueix també l'objecte de l'encàrrec el manteniment de les instal·lacions, la vigilància de l'ús del servei pels usuaris, i el cobrament i administració dels preus públics a satisfer pels usuaris del servei. La durada de l'encàrrec s'establia en un any i nou mesos, a comptar des del 1 d'abril de 2018 i fins com a màxim el 31 de desembre de 2019, sense perjudici de l'obligació de l'empresa municipal de mantenir l'execució del servei un cop finalitzat l'encàrrec i fins que no es resolgui en relació amb una nova encomana de gestió o una altra forma de gestió del servei, a fi i efecte de garantir la seva continuïtat. Segons s'estableix a la Memòria Tècnica, l'Ajuntament rebrà íntegrament les quantitats recaptades com a conseqüència de la prestació del servei. La contraprestació anual a rebre per SABEMSA per la prestació del servei es fixava en 88.838.92 euros, a facturar en els onze mesos de prestació del servei (exclòs el mes d'agost).

Mitjançant resolució de 20 de desembre de 2019 de la regidora delegada es va aprovar un nou encàrrec de gestió dels serveis de control de l'estacionament de vehicles de motor en zones especials i determinades de la via pública de Barberà del Vallès, sent l'inici l'1 de gener de 2020, i per un import corresponent als nou mesos de durada inicial de 103.953,30 euros, i una durada màxima fins el 30 de setembre de 2020, prorrogable fins a nou mesos més. L'abast d'aquest nou encàrrec inclou el subministrament de nous parquímetres i altres mitjans materials necessaris per al bon funcionament del servei, en substitució dels que figuraven adscrits al servei i que es trobaven totalment amortitzats. Els nous parquímetres van entrar en funcionament el 8 de juny de 2020, data d'efectes de l'aixecament de la suspensió de l'encàrrec, que es va iniciar el 16 de març de 2020 com a conseqüència de les mesures adoptades per fer front a la crisi sanitària provocada pel COVID-19. En data 24 de juliol de 2020 la regidora delegada ha acordat prorrogar l'encàrrec, en els mateixos termes i condicions, per un període addicional de 9 mesos més, des de l'1 d'octubre de 2020 fins el 30 de juny de 2021, i per un import total de 103.953,30 euros.

- En data 22 de desembre de 2017 es va signar entre l'Ajuntament i SABEMSA l'acta de formalització de l'encàrrec de gestió del servei municipal de clavegueram a SABEMSA, com a societat mercantil amb capital íntegrament municipal. L'objecte de l'encàrrec és la gestió del servei públic i essencial de clavegueram municipal, comprensiva de totes les activitats tècniques i administratives que resultin necessàries per a la recollida, transport i aportació de les aigües residuals i pluvials a les xarxes de clavegueram de titularitat no municipal o a l'abocament a llera pública, prèvia depuració, si s'escau. Són

part de la gestió les obres d'ampliació, renovació ordinària i extraordinària, reposició i reparació necessàries per al correcte funcionament d'aquests serveis, i el manteniment i conservació dels seus elements i instal·lacions que siguin de titularitat pública municipal. La durada serà de vint anys a partir de l'inici de la prestació del servei, que es fixa per al dia 1 de gener de 2018. Les pròrrogues, de produir-se, caldrà que siguin acordades de forma expressa. Per l'execució d'aquest encàrrec, SABEMSA rebrà anualment un cànon per un import que estarà integrat per la previsió de despesa ordinària corresponent a la gestió del servei i la planificació d'inversions per a cada exercici, corregit pel cost de les inversions previstes i prèviament aprovades per l'Ajuntament i per les despeses extraordinàries que s'hagin hagut d'afrontar com a conseqüència de l'execució puntual de modificacions o avenços sobre les tasques inicialment previstes. L'import de la despesa inicialment aprovada per a cadascun dels exercicis 2018 i 2019 va ser de 320.464,70 euros, a abonar a SABEMSA prorratejada en pagaments mensuals, i la despesa inicialment aprovada per a l'exercici 2020 ha estat de 299.920,16 euros. L'import de les tasques executades ha ascendit a 320.464,70 euros en l'exercici 2019 i a 299.920,16 euros en l'exercici 2020.

- En data 3 de juliol de 2018 es va signar entre l'Ajuntament i SABEMSA l'acta d'inici de l'encomana de gestió dels serveis de neteja del grup 2 dels edificis i dependències municipals, en base a l'establert a la corresponent memòria tècnica. La durada de l'encàrrec serà de dos anys, a comptar des del 1 d'octubre de 2018, amb possibilitat de pròrrogues anuals fins a un màxim de dos anys addicionals més. La contraprestació anual del servei es fixa en 353.058,73 euros, prorratejada en pagaments mensuals. Mitjançant decret d'alcaldia de data 30 de setembre de 2020 s'ha acordat ampliar l'encàrrec per un any més, des de l'1 d'octubre de 2020 fins al 30 de setembre de 2021, i aprovar l'addenda a la memòria tècnica de l'encàrrec elaborada pels serveis tècnics, per un import addicional de 32.416,68 euros, pel que fa als serveis ordinaris, i una previsió respecte als serveis extraordinaris per import màxim de 59.500,00 euros, a l'objecte d'incorporar serveis extraordinaris de naturalesa puntual o altres vinculats amb la crisi sanitària vigent.
- Així mateix, durant el 2019 es van formalitzar els següents encàrrecs puntuals:
 - Treballs de remodelació i adaptació a la normativa vigent del quadre d'enllumenat públic nº 15, per un import de 40.018,21 euros.
 - Treballs de renovació de la canonada d'aigua potable de la Ronda Santa Maria, per substituir l'existent de fibrociment per una altra de fosa, per un import de 73.664,69 euros.
 - Treballs de substitució de columnes i bàculs d'enllumenat públic per corrosió, per un import de 61.613,64 euros.

- Treballs d'eliminació de sorrells en 1.101 embornals de la xarxa de clavegueram de Barberà del Vallès, per un import total de 53.220,14 euros. A 31 de desembre de 2019 s'havien executat els treballs en 403 embornals, i la resta s'han executat al 2020.
 - Treballs puntuals encaminats a l'ampliació de la capacitat de la bassa de bombament del Polígon Industrial de Can Salvatella, per un import de 106.604,90 euros. A 31 de desembre de 2020 no s'havia iniciat l'execució d'aquests treballs.
 - Treballs d'execució del Projecte executiu de millora d'eficiència energètica, per un import total de 131.385,41 euros. Aquests treballs s'han iniciat durant el 2020 i s'han finalitzat durant el primer trimestre de l'any 2021.
 - Treballs de substitució del cablejat semafòric número 04 que controla el trànsit viari i de vianants de diverses interseccions en la carretera N150 entre l'Avinguda Generalitat, carrer Nemesí Valls i passat el carrer Sant Pere i carrer Escultor Llimona, per un import total de 5.816,12 euros. Aquests treballs s'han executat al 2020.
 - Treballs de millora de l'enllumenat públic en la cruïlla dels carrers Joan Alcover i Dr. Moragas, per un import total de 13.077,27 euros. Aquests treballs s'han executat al 2020.
 - Treballs de millora de l'enllumenat públic de l'accés de vianants a la zona de l'actual pàrquing del Passeig Doctor Moragas – Carrer Cerdanyola, que s'habilitarà com a conseqüència de la construcció del nou edifici de la Policia Local, per un import de 8.146,96 euros. A 31 de desembre de 2020 no s'havia iniciat l'execució d'aquests treballs.
 - Treballs de manteniment dels edificis on s'ubiquen els magatzems associats a les parcel·les de la zona d'horta municipal, per un import de 13.056,13 euros. Aquests treballs s'han executat al 2020.
- I al 2020 s'han formalitzat els següents encàrrecs puntuals:
- Treballs de substitució del quadre elèctric de comandament de sales de calderes i bombes de la IEM Can Llobet, per un import de 13.746,22 euros.
 - Treballs de substitució del cablejat semafòric número 9 i la reprogramació del seu regulador, que controla el trànsit viari i de vianants de diverses interseccions en la Ronda Santa Maria a l'alçada de la Via Sant Oleguer, per un import de 9.897,62 euros.
 - Execució de les obres de substitució per deteriorament d'un tram de 197 metres de clavegueram al carrer Edison de Barberà del Vallès, entre la carretera de Barcelona i el carrer Marconi, per un import de 229.145,52 euros. Aquests treballs s'executaran al 2021.

Mitjançant resolució d'alcaldia de data 1 d'abril de 2020, amb motiu de les mesures adoptades per fer front a la crisi sanitària provocada pel COVID-19, es va disposar la suspensió dels encàrrecs puntuals a SABEMSA que es trobaven en fase d'execució, així com dels següents encàrrecs de gestió, en els termes que s'indica a continuació:

- Suspensió total a partir del 28 de març de 2020 del servei de neteja del grup 2 dels edificis i dependències municipals de l'Ajuntament.
- Suspensió total a partir del 16 de març de 2020 dels serveis de control de l'estacionament de vehicles de motor en zones especials i determinades de la via pública.
- Suspensió parcial a partir del 25 de març de 2020 del servei de manteniment i conservació de les instal·lacions elèctriques i de fontaneria dels edificis i dependències municipals. Es suspenen totes les tasques corresponents al manteniment preventiu, al manteniment normatiu i a les modificacions, ampliacions o remodelacions en tots els edificis objecte de l'encàrrec, i es realitzaran només actuacions de manteniment correctiu.

L'aixecament d'aquests suspensions s'ha anat produint amb efectes entre el 18 de maig i l'11 de juny de 2020, segons cada encàrrec i en funció dels acords adoptats per l'Ajuntament.

En la mateixa resolució de data 1 d'abril de 2020 s'estableix que en la mida que es justifiquin els danys i perjudicis que es detallen a la pròpia resolució, procedirà l'abonament d'aquestes despeses, prèviament acreditades per SABEMSA.

En relació als tres encàrrecs que han estat objecte de suspensió, i durant el període en que s'han trobat en suspensió cadascun d'ells, l'Ajuntament ha procedit a l'abonament parcial dels imports establerts als encàrrecs, en base a les despeses sol·licitades i acreditades per SABEMSA amb la documentació corresponent.

L'aplicació del Reial Decret 926/2020, de 25 d'octubre, pel qual es declara l'estat d'alarma per contenir la propagació d'infeccions causades pel SARS-CoV-2 i les mesures restrictives que s'han anat implantant a nivell autonòmic fins a la data de formulació dels presents comptes anuals, no han ocasionat la suspensió ni l'execució parcial de cap encàrrec ni servei, havent operat amb total normalitat fins a la data.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. IMATGE FIDEL

Els Comptes Anuals han estat preparats a partir dels registres comptables de la societat, havent estat aplicades les disposicions legals en matèria comptable amb l'objecte de mostrar

la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de les seves operacions, així com de la veracitat dels fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu.

Els presents Comptes Anuals s'han preparat d'acord amb els principis, criteris i polítiques comptables establerts en el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat, així com d'acord a les seves modificacions posteriors.

2.2. ASPECTES CRÍTIQS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA

En aquests Comptes Anuals 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, inversions immobiliàries i actius intangibles (notes 4.1, 4.2 i 4.3).

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 2020, 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.

2.3. COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ

La societat presenta el Balanç, el Compte de Pèrdues i Guany, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net i l'Estat de Fluxos d'Efectiu corresponents als exercicis 2020 i 2019 segons l'estructura fixada en el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat, de manera que resultin comparables entre si.

2.4. ELEMENTS RECOLLITS EN DIVERSES PARTIDES

Els únics elements que figuren en diverses partides són els Deutes registrats al Passiu del Balanç, figurant a llarg termini els imports amb venciment superior a 12 mesos i a curt termini els imports amb venciment inferior, segons següent detall:

	Exercici 2020	Exercici 2019
B) PASSIU NO CORRENT		
II. Deutes a llarg termini	60.376,59	64.892,72
1. Altres passius financers		
<i>Fiances rebudes a llarg termini</i>	60.376,59	64.892,72
C) PASSIU CORRENT		
III. Deutes a curt termini	4.632,07	2.250,00
1. Altres passius financers		
<i>Fiances rebudes a curt termini</i>	4.632,07	2.250,00

3.- DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La distribució de resultats que proposa aquest Consell d'Administració a la Junta General d'Accionistes per a la seva aprovació és:

Base de repartiment	Import
Saldo del compte de pèrdues i guanys	495.789,18
Total	495.789,18
Aplicació	Import
A reserves voluntàries	495.789,18
Total	495.789,18

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Per a l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici 2020, s'han utilitzat les següents normes de registre i valoració:

4.1.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

L'import de concessions correspon a la concessió administrativa de l'aparcament del subsol del camp de futbol "Antoni Serra i Pujol" concedida per l'Ajuntament per un termini de 50 anys, a comptar a partir de l'1 de setembre de 2009. L'import activat correspon al cost de construcció associat a les places d'aparcament de vehicles de les que la societat no ha signat cap contracte de cessió a tercers del dret d'ús i aprofitament en règim de concessió menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagi experimentat. L'amortització es realitza linealment durant el període concessional.

Les aplicacions informàtiques es valoren inicialment pel seu preu d'adquisició i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Les amortitzacions es practiquen de forma lineal, en base a la vida útil estimada que és de cinc anys.

Els Drets sobre actius cedits en ús de terrenys corresponen al dret de superfície concedit en l'exercici 2007 per l'Ajuntament de Barberà del Vallès a favor de SABEMSA sobre una part de la finca de propietat municipal situada al carrer Circumval·lació, número 14, de Barberà del Vallès. Aquest dret de superfície es va concedir per a la construcció d'un edifici destinat a magatzem, taller, oficines i serveis, on la societat es va traslladar en el mes d'octubre de

2007. La valoració es va realitzar segons l'establert en el propi document de concessió de dret de superfície emès per l'Ajuntament de Barberà del Vallès. S'amortitza linealment durant el període de concessió, que és de 50 anys.

Pel que fa als Drets sobre actius cedits en ús de la xarxa municipal d'aigua, en data 24 de novembre de 1995 el Ple de l'Ajuntament de Barberà del Vallès va prendre l'acord de cedir en ús a SABEMSA les infraestructures municipals de captació i subministrament d'aigua potable. En el corresponent document de cessió d'ús figura detallada la valoració de tota la infraestructura que configurava la xarxa municipal d'aigua en el moment de l'atorgament de la concessió, i que va ser calculada pels tècnics municipals. Inicialment es va valorar per l'import que figurava al document de cessió. Les ampliacions i millores de la xarxa realitzades des de llavors s'han activat al seu cost de construcció, incloses també les realitzades directament per la societat, que es registren amb contrapartida a treballs pel propi immobilitzat. Quan es realitza una renovació de canonades, es procedeix a donar de baixa els elements que són objecte de substitució. L'amortització dels Drets sobre actius cedits en ús de la xarxa municipal d'aigua es realitza linealment, en funció de la vida útil estimada de cada element que compona la xarxa: els terrenys no s'amortitzen, les construccions s'amortitzen a 50 anys, i les canonades, les estacions de bombament i les altres instal·lacions de la xarxa s'amortitzen en 33 anys.

4.2.- IMMOBILITZAT MATERIAL

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren inicialment a preu d'adquisició i/o cost de producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com a major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat o prolongació de la seva vida útil. Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats en l'exercici en què s'incorren.

L'amortització es realitza linealment en base a la vida útil estimada per cada bé, d'acord amb els següents percentatges:

Element	%
Construccions	2% - 3%
Instal·lacions tècniques	3% - 12,5%
Maquinària	10% - 12%
Utiltatge	10% - 20%
Altres instal·lacions	10%
Mobiliari	10%
Equips per a processos d'informació	10% - 25%
Elements de transport	8% - 10%

Els actius materials adquirits en règim d'arrendament financer es registren en la categoria d'actiu a que correspon al bé arrendat, amortitzant-se en la seva vida útil prevista seguint el mateix mètode que per als actius en propietat.

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que les condicions dels mateixos transfereixin substancialment els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari. Els altres arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius. Els interessos derivats del finançament d'immobilitzat mitjançant arrendament financer s'imputen a resultats de l'exercici d'acord amb un criteri financer.

4.3.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Els béns compresos en inversions immobiliàries es valoren d'acord amb el seu cost de construcció, i es corresponen amb construccions que l'empresa destina a l'obtenció d'ingressos per arrendaments.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com a major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats en l'exercici en què s'incorren.

L'amortització es realitza linealment en base a la vida útil estimada, aplicant-se un percentatge del 2%-3% anual a les construccions i del 10% anual a les instal·lacions.

La societat no té signat cap contracte d'arrendament financer. Tots els contractes d'arrendament relacionats amb les Inversions immobiliàries es registren com arrendaments operatius.

4.4.- INSTRUMENTS FINANCERS

a) Actius financers

- Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa, els quals s'han valorat pel seu valor raonable, que no és altre que el preu de la transacció. Donat que es tracta de crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, s'han valorat pel seu valor nominal, al no ser significatiu l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu.

Posteriorment aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, entès en aquest cas com el preu d'adquisició menys els reemborsaments de principal.

Al tancament de l'exercici s'han efectuat les correccions valoratives necessàries d'aquells crèdits per operacions comercials dels que existia evidència objectiva del seu deteriorament, degut al retard estimat en els fluxos d'efectiu futurs.

- Inversions mantingudes fins al venciment

Corresponen a fiances constituïdes i figuren registrades com inversions financeres a llarg termini. Degut a la irrellevància del seu import i a la indeterminació del seu venciment, no s'ha procedit a actualitzar-les.

- Baixa d'actius financers

Els actius financers es donen de baixa quan es transfereixen substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

b) Passius financers

- Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles. Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, s'han valorat pel seu valor nominal. Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

4.5.- EXISTÈNCIES

Les existències es valoren al preu d'adquisició o al cost de producció. Quan el valor net realitzable sigui inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuaran les corresponents correccions valoratives.

El valor net realitzable representa l'estimació del preu de venda menys tots els costos estimats de terminació i els costos que seran incorreguts en els processos de comercialització, venda i distribució.

La societat realitza una avaluació del valor net realitzable de les existències al final de l'exercici, dotant l'oportuna pèrdua quan les mateixes es troben sobrevalorades.

Quan les circumstàncies que prèviament van causar la rebaixa hagin deixat d'existir o quan existeixi clara evidència d'increment en el valor net realitzable a causa d'un canvi en les circumstàncies econòmiques, es procedeix a revertir l'import d'aquesta rebaixa.

4.6.- IMPOST SOBRE BENEFICIS

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici així com de l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions i bonificacions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats / diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporals que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporals imposables. Per la seva banda els actius per impostos diferits, originats per diferències temporals, bases imposables negatives i/o deduccions pendents de compensar, només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, i efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.

4.7.- INGRESSOS I DESPESES

Els ingressos (i les despeses) es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre (o pagar) i representen els imports a cobrar (pagar) pels béns lliurats (rebuts) i els serveis prestats (rebuts) en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos. A aquests efectes, l'ingrés (despesa) es produeix en el moment que s'entenguin cedits (es rebin) els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva. És a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen.

Els ingressos (i les despeses) per interessos es reporten seguint un criteri financer.

4.8.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Els Comptes Anuals de la societat recullen com a provisions els passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar. En opinió dels Administradors, al tancament dels exercicis 2020 i 2019 no existeixen provisions ni contingències que requereixin el seu reconeixement als Comptes anuals.

4.9.- REGISTRE DE LES DESPESES DE PERSONAL

Les despeses de personal inclouen tots els passius i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havens variables i les seves despeses associades. Les despeses de personal són registrades en el moment del seu meritament, independentment del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva.

La societat disposa de conveni col·lectiu propi. Mitjançant resolució de 19 de juliol de 2019 es va disposar la inscripció i publicació del Conveni col·lectiu de treball de l'empresa SABEMSA per als anys 2019-2022, sent la seva vigència des de l'1 de gener de 2019 al 31 de desembre de 2022.

4.10.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions a l'explotació concedides per a finançar despeses específiques, s'imputen com ingressos en el mateix exercici en què es meriten les despeses que estan finançant.

4.11.- TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES

La societat factura a l'Ajuntament de Barberà del Vallès els imports per la prestació dels serveis descrits a la nota 1. Els preus aplicats són els establerts amb l'Administració segons convenis i contractes signats.

5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment en l'exercici 2020 de l'immobilitzat material ha estat el següent:

Cost	Saldo 01.01.20	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.20
Construccions	1.052.916,15	15.526,31			1.068.442,46
Instal·lacions tècniques	2.455.910,52	144.752,27	-24.008,70		2.576.654,09
Maquinària	174.813,44	2.176,00			176.989,44
Utilatge	41.141,50	403,40			41.544,90
Altres instal·lacions	102.647,05	1.936,23			104.583,28
Mobiliari	70.043,43	3.226,26			73.269,69
Equips per a processos d'informació	204.054,17	21.698,75			225.752,92
Elements de transport	349.604,75	1.817,36	-1.734,71		349.687,40
Altres immobilitzat	1.750,00				1.750,00
TOTAL	4.452.881,01	191.536,58	-25.743,41	0,00	4.618.674,18

Amortització Acumulada	Saldo 01.01.20	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.20
Construccions	262.051,10	36.662,76			298.713,86
Instal·lacions tècniques	980.967,36	70.656,48	-24.007,74		1.027.616,10
Maquinària	115.855,37	7.668,95			123.524,32
Utilatge	36.440,81	973,00			37.413,81
Altres instal·lacions	83.281,35	2.566,31			85.847,66
Mobiliari	55.224,16	2.219,02			57.443,18
Equips per a processos d'informació	178.648,87	9.847,76			188.496,63
Elements de transport	264.862,02	12.258,71	-1.167,30		275.953,43
Altres immobilitzat	102,12	87,50			189,62
TOTAL	1.977.433,16	142.940,49	-25.175,04	0,00	2.095.198,61

Valor Net Comptable	Saldo 01.01.20	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.20
Construccions	790.865,05	-21.136,45	0,00	0,00	769.728,60
Instal·lacions tècniques	1.474.943,16	74.095,79	-0,96	0,00	1.549.037,99
Maquinària	58.958,07	-5.492,95	0,00	0,00	53.465,12
Utilatge	4.700,69	-569,60	0,00	0,00	4.131,09
Altres instal·lacions	19.365,70	-630,08	0,00	0,00	18.735,62
Mobiliari	14.819,27	1.007,24	0,00	0,00	15.826,51
Equips per a processos d'informació	25.405,30	11.850,99	0,00	0,00	37.256,29
Elements de transport	84.742,73	-10.441,35	-567,41	0,00	73.733,97
Altres immobilitzat	1.647,88	-87,50	0,00	0,00	1.560,38
TOTAL	2.475.447,85	48.596,09	-568,37	0,00	2.523.475,57

Les altes de instal·lacions tècniques de l'exercici 2020 inclouen un import de 16.307,60 euros registrat amb contrapartida a treballs per al propi immobilitzat, relacionat amb la instal·lació d'un nou grup d'elevació pel subministrament al polígon Santiga.

Les baixes de instal·lacions tècniques de l'exercici 2020 corresponen als parquímetres de la zona blava i altres elements accessoris que la Societat va adquirir en l'exercici 2012, quan va començar a prestar al servei, i que aquest exercici han estat substituïts per uns nous. I les baixes de elements de transport es deuen a que ha estat necessari substituir la moto que s'utilitza per alguns desplaçaments dels operaris.

El moviment en l'exercici 2019 de l'immobilitzat material va ser el següent:

Cost	Saldo 01.01.19	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.19
Construccions	1.052.916,15				1.052.916,15
Instal·lacions tècniques	2.455.910,52				2.455.910,52
Maquinària	170.708,28	4.105,16			174.813,44
Utilatge	40.697,88	443,62			41.141,50
Altres instal·lacions	102.647,05				102.647,05
Mobiliari	70.043,43				70.043,43
Equips per a processos d'informació	201.541,73	2.512,44			204.054,17
Elements de transport	355.404,75		-5.800,00		349.604,75
Altre immobilitzat	1.750,00				1.750,00
TOTAL	4.451.619,79	7.061,22	-5.800,00	0,00	4.452.881,01

Amortització Acumulada	Saldo 01.01.19	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.19
Construccions	240.914,65	21.136,45			262.051,10
Instal·lacions tècniques	915.839,51	65.127,85			980.967,36
Maquinària	108.065,11	7.790,26			115.855,37
Utilatge	34.986,94	1.453,87			36.440,81
Altres instal·lacions	76.168,14	7.113,21			83.281,35
Mobiliari	53.158,20	2.065,96			55.224,16
Equips per a processos d'informació	170.659,67	7.989,20			178.648,87
Elements de transport	257.178,34	13.337,44	-5.653,76		264.862,02
Altre immobilitzat	14,62	87,50			102,12
TOTAL	1.856.985,18	126.101,74	-5.653,76	0,00	1.977.433,16

Valor Net Comptable	Saldo 01.01.19	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.19
Construccions	812.001,50	-21.136,45	0,00	0,00	790.865,05
Instal·lacions tècniques	1.540.071,01	-65.127,85	0,00	0,00	1.474.943,16
Maquinària	62.643,17	-3.685,10	0,00	0,00	58.958,07
Utilatge	5.710,94	-1.010,25	0,00	0,00	4.700,69
Altres instal·lacions	26.478,91	-7.113,21	0,00	0,00	19.365,70
Mobiliari	16.885,23	-2.065,96	0,00	0,00	14.819,27
Equips per a processos d'informació	30.882,06	-5.476,76	0,00	0,00	25.405,30
Elements de transport	98.226,41	-13.337,44	-146,24	0,00	84.742,73
Altre immobilitzat	1.735,38	-87,50	0,00	0,00	1.647,88
TOTAL	2.594.634,61	-119.040,52	-146,24	0,00	2.475.447,85

Dins de Instal·lacions tècniques s'inclouen els costos de les obres de recuperació de recursos subterranis de l'aquífer del riu Ripoll, al terme municipal de Barberà del Vallès, amb un cost d'adquisició de 1.889.600,59 euros. En l'exercici 2011 la societat va rebre de l'Agència Catalana de l'Aigua l'informe favorable a la sol·licitud de concessió d'aigües subterrànies, fet que va ser comunicat al Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya en data 10 de març de 2011. Es va considerar aquesta com la data de posta en marxa de la nova estació potabilitzadora, al considerar que ja es trobava en condicions de funcionament, iniciant-se la seva amortització. Per a la realització d'aquestes obres es va rebre una subvenció de l'Entitat Metropolitana de Serveis Hidràulics i Tractament de Residus, per import de 1.649.551,19 euros, que figura registrada dins del Patrimoni net, i que es va començar a traspasar a resultats amb l'entrada en funcionament de l'estació potabilitzadora i l'inici de la seva amortització.

El cost d'adquisició al tancament dels exercicis 2020 i 2019 dels elements totalment amortitzats inclosos en l'immobilitzat material és el següent:

Element	Any 2020	Any 2019
Construccions	15.526,31	0,00
Instal·lacions tècniques	403.237,06	421.094,50
Maquinària	102.735,40	99.675,20
Utillatge	33.623,20	33.623,20
Altres instal·lacions	78.756,46	78.756,46
Mobiliari	50.075,75	50.075,75
Equips per a processos d'informació	169.001,03	166.261,55
Elements de transport	230.652,75	220.101,89
Altre immobilitzat	0,00	0,00
TOTAL	1.083.607,96	1.069.588,55

6.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

El moviment en els exercicis 2020 i 2019 de inversions immobiliàries ha estat el següent:

Inversions en construccions	Saldo 01.01.20	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.20
Cost	703.702,06				703.702,06
Amortització Acumulada	433.114,88	12.192,72			445.307,60
Valor net comptable	270.587,18	-12.192,72	0,00	0,00	258.394,46

Inversions en construccions	Saldo 01.01.19	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.19
Cost	703.702,06				703.702,06
Amortització Acumulada	420.922,16	12.192,72			433.114,88
Valor net comptable	282.779,90	-12.192,72	0,00	0,00	270.587,18

Les inversions immobiliàries corresponen a construccions propietat de la societat que des de l'exercici 2008 estan arrendades a l'Ajuntament de Barberà del Vallès. Els ingressos per arrendament han estat de 46.198,68 euros al 2020 i al 2019.

Dins de inversions immobiliàries figuren elements totalment amortitzats al tancament dels exercicis 2020 i 2019 amb un cost d'adquisició de 196.847,41 euros.

7.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El moviment en l'exercici 2020 de l'immobilitzat intangible ha estat el següent:

Cost	Saldo 01.01.20	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.20
Concessions	2.164.531,74				2.164.531,74
Aplicacions informàtiques	110.842,00	16.945,67			127.787,67
Drets sobre actius cedits en ús:					
<i>Terrenys</i>	208.094,93				208.094,93
<i>Xarxa municipal d'aigua</i>	8.518.958,40	178.361,44	-24.735,88		8.672.583,96
TOTAL	11.002.427,07	195.307,11	-24.735,88	0,00	11.172.998,30

Amortització Acumulada	Saldo 01.01.20	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.20
Concessions	481.414,37	44.861,04			526.275,41
Aplicacions informàtiques	89.590,69	12.285,08			101.875,77
Drets sobre actius cedits en ús:					
<i>Terrenys</i>	50.983,38	4.161,96			55.145,34
<i>Xarxa municipal d'aigua</i>	4.837.260,62	176.391,07	-24.735,88		4.988.915,81
TOTAL	5.459.249,06	237.699,15	-24.735,88	0,00	5.672.212,33

Valor Net Comptable	Saldo 01.01.20	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.20
Concessions	1.683.117,37	-44.861,04	0,00	0,00	1.638.256,33
Aplicacions informàtiques	21.251,31	4.660,59	0,00	0,00	25.911,90
Drets sobre actius cedits en ús:				0,00	
<i>Terrenys</i>	157.111,55	-4.161,96	0,00	0,00	152.949,59
<i>Xarxa municipal d'aigua</i>	3.681.697,78	1.970,37	0,00	0,00	3.683.668,15
TOTAL	5.543.178,01	-42.392,04	0,00	0,00	5.500.785,97

Les altes d'aplicacions informàtiques de l'exercici 2020 corresponen al software per la instal·lació de nous servidors, al software per la telegestió energètica de l'edifici de SABEMSA, a una nova aplicació per al fitxatge dels treballadors mitjançant aplicació mòbil i online, i a un nou software per a la gestió de sancions de la zona blava.

Les altes de l'exercici relacionades amb la xarxa municipal d'aigua inclouen un import de 156.025,62 euros registrat amb contrapartida a treballs per al propi immobilitzat, corresponent a les obres de renovació de xarxa assumides per SABEMSA, i un import de

22.335,82 euros registrat amb contrapartida a subvencions de capital, corresponent al cost de les obres d'ampliació de xarxa i de renovació de canonades que ha estat satisfet per tercers. Les baixes de l'exercici corresponen a canonades de fibrociment que han estat substituïdes per noves canonades de fosa dúctil.

El moviment en l'exercici 2019 de l'immobilitzat intangible va ser el següent:

Cost	Saldo 01.01.19	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.19
Concessions	2.172.084,16		-7.552,42		2.164.531,74
Aplicacions informàtiques	110.842,00				110.842,00
Drets sobre actius cedits en ús:					
<i>Terrenys</i>	208.094,93				208.094,93
<i>Xarxa municipal d'aigua</i>	8.247.089,43	298.045,83	-26.176,86		8.518.958,40
TOTAL	10.738.110,52	298.045,83	-33.729,28	0,00	11.002.427,07

Amortització Acumulada	Saldo 01.01.19	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.19
Concessions	437.963,13	44.861,04	-1.409,80		481.414,37
Aplicacions informàtiques	77.834,18	11.756,51			89.590,69
Drets sobre actius cedits en ús:					
<i>Terrenys</i>	46.821,42	4.161,96			50.983,38
<i>Xarxa municipal d'aigua</i>	4.692.386,43	171.051,05	-26.176,86		4.837.260,62
TOTAL	5.255.005,16	231.830,56	-27.586,66	0,00	5.459.249,06

Valor Net Comptable	Saldo 01.01.19	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.19
Concessions	1.734.121,03	-44.861,04	-6.142,62	0,00	1.683.117,37
Aplicacions informàtiques	33.007,82	-11.756,51	0,00	0,00	21.251,31
Drets sobre actius cedits en ús:				0,00	
<i>Terrenys</i>	161.273,51	-4.161,96	0,00	0,00	157.111,55
<i>Xarxa municipal d'aigua</i>	3.554.703,00	126.994,78	0,00	0,00	3.681.697,78
TOTAL	5.483.105,36	66.215,27	-6.142,62	0,00	5.543.178,01

Les altes de l'exercici relacionades amb la xarxa municipal d'aigua inclouen un import de 224.970,05 euros registrat amb contrapartida a treballs per al propi immobilitzat, corresponent a les obres de renovació de xarxa assumides per SABEMSA, i un import de 73.075,78 euros registrat amb contrapartida a subvencions de capital, corresponent al cost de les obres d'ampliació de xarxa i de renovació de canonades que va ser satisfet per tercers. Les baixes de l'exercici corresponien a canonades de fibrociment que van ser substituïdes per noves canonades de fosa dúctil.

Les altres baixes de l'exercici 2019 corresponien a la cessió i transmissió de la concessió del dret d'ús d'una de les places de l'aparcament municipal situat en el subsol del camp de futbol "Antoni Serra".

El cost d'adquisició al tancament dels exercicis 2020 i 2019 dels elements totalment amortitzats inclosos en l'immobilitzat intangible és el següent:

Element	Any 2020	Any 2019
Concessions	0,00	0,00
Aplicacions informàtiques	55.122,38	55.122,38
Drets sobre actius cedits en ús:		
<i>Terrenys</i>	0,00	0,00
<i>Xarxa municipal d'aigua</i>	1.622.162,49	1.646.898,37
TOTAL	1.677.284,87	1.702.020,75

L'import de Concessions correspon al valor relatiu a la concessió administrativa de l'aparcament del subsòl del camp de futbol "Antoni Serra i Pujol" concedida per l'Ajuntament per un termini de 50 anys. L'import activat correspon al valor net comptable (cost de construcció menys amortització acumulada) associat a les places d'aparcament de vehicles de les que la societat no ha signat cap contracte de cessió a tercers del dret d'ús i aprofitament en règim de concessió.

Pel que fa a la xarxa municipal d'aigua, en data 24 de novembre de 1995 el Ple de l'Ajuntament de Barberà del Vallès va prendre l'acord de cedir en ús a la societat les infraestructures municipals de captació i subministrament d'aigua potable. En el corresponent document de cessió d'ús figura detallada la valoració de tota la infraestructura que configurava la xarxa municipal d'aigua en el moment de l'atorgament de la concessió, i que va ser calculada pels tècnics municipals. La societat té l'obligació de realitzar les inversions necessàries per al bon funcionament i manteniment en perfecte estat d'ús de totes les instal·lacions que formen la infraestructura de la xarxa municipal de captació i subministrament d'aigua, així com les obres d'ampliació o millora que l'Ajuntament li encarregui o autoritzi. La cessió d'ús es va realitzar fins a l'any 2032, atès que la Societat va ser constituïda com a empresa mixta el 8 de novembre de 1982, per un termini de 50 anys. L'any 2016, arrel l'aprovació dels nous Estatuts i el canvi de societat mixta amb una durada de 50 anys a societat de capital íntegrament municipal amb una durada indefinida, es va procedir a donar de baixa els valors que figuraven registrats relacionats amb les infraestructures municipals de captació i subministrament d'aigua potable cedides en ús per l'Ajuntament de Barberà del Vallès, i que s'havien registrat en base als criteris establerts a l'Ordre EHA/3362/2010, de 23 de desembre, per la que s'aproven les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses concessionàries d'infraestructures públiques. En la data d'entrada en vigor dels nous Estatuts, es va procedir a calcular el valor net comptable de tota la xarxa en base a la vida útil estimada de cada element que componia la infraestructura de la xarxa municipal d'aigua. L'import resultant d'aquesta valoració es va reconèixer com un actiu intangible, figurant en la partida de Drets sobre actius cedits en ús, Xarxa municipal d'aigua, i com a contrapartida es va reconèixer una subvenció de capital. L'amortització d'aquest actiu es realitza linealment en funció de la seva vida útil estimada, i es procedeix al sanejament de la subvenció en la mateixa proporció que l'amortització. Les

noves inversions en xarxa, ja siguin per renovació i/o per ampliació, es reconeixen amb contrapartida a treballs per al propi immobilitzat quan són a càrrec de SABEMSA, i amb contrapartida a subvencions de capital quan són finançades per tercers.

8.- INSTRUMENTS FINANCERS

8.1.- ACTIUS FINANCERS

Els actius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la societat.

El detall dels actius financers al tancament de l'exercici 2020 és el següent:

Classes	Instrumentos financers a ll/t		Instrumentos financers a c/t		Total
	Instrumentos de patrimoni	Crèdits, derivats, altres	Instrumentos de patrimoni	Crèdits, derivats, altres	
	Exercici 2020	Exercici 2020	Exercici 2020	Exercici 2020	
Categories					Exercici 2020
Actius financers mantinguts per negociar			0,00		0,00
Inversions mantingudes fins al venciment				0,00	0,00
Préstecs i partides a cobrar		13.137,50		790.854,65	803.992,15
TOTAL	0,00	13.137,50	0,00	790.854,65	803.992,15

El detall dels actius financers al tancament de l'exercici 2019 era el següent:

Classes	Instrumentos financers a ll/t		Instrumentos financers a c/t		Total
	Instrumentos de patrimoni	Crèdits, derivats, altres	Instrumentos de patrimoni	Crèdits, derivats, altres	
	Exercici 2019	Exercici 2019	Exercici 2019	Exercici 2019	
Categories					Exercici 2019
Actius financers mantinguts per negociar			0,00		0,00
Inversions mantingudes fins al venciment				0,00	0,00
Préstecs i partides a cobrar		11.137,50		920.289,66	931.427,16
TOTAL	0,00	11.137,50	0,00	920.289,66	931.427,16

Préstecs i partides a cobrar

L'import classificat a llarg termini correspon a fiances constituïdes.

El detall a 31/12/2020 i 31/12/2019 de l'import classificat a curt termini és el següent:

Concepte	Saldo a 31.12.20	Saldo a 31.12.19	Ref ^a
Clients	828.892,62	742.867,72	(a)
Deteriorament saldos de Clients	-99.779,32	-56.076,65	(b)
Clients empreses del grup i associades	61.741,35	227.512,63	(c)
Deutors diversos	0,00	6.759,68	
Deteriorament saldos de Deutors	0,00	-773,72	(b)
TOTAL	790.854,65	920.289,66	

- (a) El saldo de clients correspon principalment als imports pendents de cobrament per la prestació dels serveis de subministrament d'aigua.

S'inclou, així mateix, l'estimació del premi per la recaptació en període voluntari de la taxa d'escombraries i de la taxa de clavegueram de l'Ajuntament de Barberà del Vallès, pels imports pendents de facturar al tancament de cadascun dels exercicis

- (b) Són considerats de dubtós cobrament aquells saldos d'antiguitat superior a un any, exceptuant les Administracions Públiques, registrant-se el corresponent deteriorament pel 100% del saldo pendent.
- (c) Correspon al saldo pendent de cobrament de l'Ajuntament de Barberà per la prestació dels serveis descrits a la nota 1. Pel que fa al saldo pendent de cobrament al tancament de l'exercici 2019, es va cancel·lar parcialment amb els cobraments del mes de gener de 2020, que van ascendir a un import total de 143 mil euros.

8.2.- PASSIUS FINANCERS

Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la societat.

El valor en llibres per categories al tancament de l'exercici 2020 és el següent:

Classes	Instruments financers a ll/t		Instruments financers a c/t		Total
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	
Categories	Exercici 2020	Exercici 2020	Exercici 2020	Exercici 2020	Exercici 2020
Dèbits i partides a pagar	0,00	60.376,59	0,00	664.481,95	724.858,54
TOTAL	0,00	60.376,59	0,00	664.481,95	724.858,54

El següent quadre mostra l'import dels deutes amb venciment en cadascun dels cinc anys següents al tancament de l'exercici i de la resta fins al seu últim venciment:

Classe	Venciment						Total ll/t
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Altres passius financers	4.632,07					60.376,59	60.376,59
Deutes amb empreses del grup	33.606,55						0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	626.243,33						0,00
Total passius financers	664.481,95	0,00	0,00	0,00	0,00	60.376,59	60.376,59

El valor en llibres per categories al tancament de l'exercici 2019 era el següent:

Classes	Instrumentos financieros a ll/t		Instrumentos financieros a c/t		Total
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	
	Exercici 2019	Exercici 2019	Exercici 2019	Exercici 2019	
Dèbits i partides a pagar	0,00	64.892,72	0,00	873.445,90	938.338,62
TOTAL	0,00	64.892,72	0,00	873.445,90	938.338,62

El següent quadre mostra l'import dels deutes amb venciment en cadascun dels cinc anys següents al tancament de l'exercici i de la resta fins al seu últim venciment:

Classe	Venciment						Total ll/t
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Altres passius financers	2.250,00					64.892,72	64.892,72
Deutes amb empreses del grup	29.759,90						0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	841.436,00						0,00
Total passius financers	873.445,90	0,00	0,00	0,00	0,00	64.892,72	64.892,72

L'import de Altres passius financers correspon a fiances rebudes per la societat que no tenen un venciment determinat, pel que s'han inclòs en la columna de venciment superior a cinc anys, al desconèixer quina serà l'aplicació exacta d'aquest import que es realitzarà en cadascun dels pròxims exercicis.

8.3.- FONS PROPIS

El moviment dels Fons propis durant els exercicis 2020 i 2019 és el següent:

Concepte	Saldo a 01.01.20	Distribució del Resultat	Altres moviments	Resultat de l'exercici	Saldo a 31.12.20
Capital	60.120,00				60.120,00
Reserva legal i estatutàries	18.034,12				18.034,12
Reserva de capitalització	14.834,68				14.834,68
Altres reserves	3.477.132,76	410.258,58			3.887.391,34
Altres aportacions de socis	1.490.849,60				1.490.849,60
Resultat de l'exercici	410.258,58	-410.258,58		495.789,18	495.789,18
TOTAL FONS PROPIS	5.471.229,74	0,00	0,00	495.789,18	5.967.018,92

Concepte	Saldo a 01.01.19	Distribució del Resultat	Altres moviments	Resultat de l'exercici	Saldo a 31.12.19
Capital	60.120,00				60.120,00
Reserva legal i estatutàries	18.034,12				18.034,12
Reserva de capitalització	14.834,68				14.834,68
Altres reserves	2.877.173,11	599.959,65			3.477.132,76
Altres aportacions de socis	1.490.849,60				1.490.849,60
Resultat de l'exercici	599.959,65	-599.959,65		410.258,58	410.258,58
TOTAL FONS PROPIS	5.060.971,16	0,00	0,00	410.258,58	5.471.229,74

Capital Social

El Capital Social està representat per 4.000 accions nominatives de 15,03 euros de valor nominal cadascuna, pertanyents a la mateixa classe i a una mateixa sèrie, totalment subscrites i desemborsades. L'Ajuntament de Barberà del Vallès és titular del 100% de les accions que componen el Capital Social.

No existeixen ampliacions de capital en curs ni la societat ha adquirit accions pròpies.

Reserva de capitalització

La reserva de capitalització es va dotar en aplicació de l'establert a l'article 25 de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats, i serà indisponible durant un període de cinc anys des del tancament de l'exercici 2015, període impositiu al que correspon la reserva de capitalització dotada en l'exercici 2016, segons els termes previstos a la pròpia Llei.

Altres aportacions de socis

Arrel l'aprovació dels nous Estatuts l'any 2016 i la transformació de la societat d'empresa mixta amb una durada de 50 anys, a societat de capital íntegrament municipal amb una

durada indefinida, va deixar de ser d'aplicació l'Ordre EHA/3362/2010, de 23 de desembre, per la qual s'aproven les normes d'adaptació del Pla general de comptabilitat a les empreses concessionàries d'infraestructures públiques. Com empresa mixta la societat tenia concedida per part de l'Ajuntament de Barberà del Vallès la cessió d'ús de la infraestructura de la xarxa municipal de captació i subministrament d'aigua per un termini de 50 anys, i en base a l'establert en aquesta ordre tenia comptabilitzat un actiu intangible en l'epígraf "Acord de concessió, actiu regulat", i una provisió pel valor actual de les obligacions assumides fins al moment de la reversió al finalitzar el període concessional. Al deixar d'existir l'obligació de reversió i deixar de ser d'aplicació l'esmentada ordre, en l'exercici 2016 es va procedir a donar de baixa comptablement l'actiu intangible i la provisió, i es va reconèixer una aportació patrimonial del soci.

9.- EXISTÈNCIES

El detall de les existències al tancament de l'exercici és el següent:

Concepte	Saldo a 31.12.20	Saldo a 31.12.19
Existències comercials	136.050,91	96.909,22
Total existències	136.050,91	96.909,22

Les existències comercials recullen principalment l'estoc de materials com canonades, vàlvules i altres materials utilitzats per l'entitat en la instal·lació de nova xarxa o reparació d'aquesta, així com altres materials utilitzats en els diferents serveis que presta.

10.- SITUACIÓ FISCAL

10.1.- IMPOST SOBRE BENEFICIS

Degut al fet que determinades operacions tenen diferent consideració a l'efecte de tributació de l'impost sobre societats i de l'elaboració d'aquests comptes anuals, la base imposable de l'exercici difereix del resultat comptable.

La conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis és la següent:

	Compte de Pèrdues i Guanys		Ingressos i despeses directament imputats al patrimoni net	
Ingressos i despeses de l'exercici	495.789,18		-188.405,63	
	<u>Augments</u>	<u>Disminucions</u>	<u>Augments</u>	<u>Disminucions</u>
Impost sobre Societats	16.533,86			0,00
Diferències permanents	4.767,97			22.335,82
Diferències temporànies:				
- amb origen en l'exercici	0,00			
- amb origen en exercicis anteriors	0,00		210.741,45	
Base imposable (resultat fiscal)	517.091,01		0,00	

El càlcul de la despesa per impost corrent de l'exercici és el següent:

Concepte	Import
Base imposable	517.091,01
Tipus impositiu	25%
Quota íntegra	129.272,75
- Deduccions	-1.668,79
- Bonificacions	-111.070,10
Impost corrent	16.533,86

Les deduccions són per donacions a entitats sense afany de lucre, i el seu detall és el següent:

Any generació	Import deducció	Aplicat en exercicis anteriors	Aplicat en exercici 2020	Pendent d'aplicar
2019	1.727,05	1.727,05	0,00	0,00
2020	1.668,79	0,00	1.668,79	0,00
TOTAL	3.395,84	1.727,05	1.668,79	0,00

El detall dels saldos amb Hisenda Pública per impost sobre societats és el següent:

Concepte	31/12/2020		31/12/2019	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Hisenda Pública, Impost de Societats	0,00	14.328,28	2.756,49	6.126,61
TOTAL	0,00	14.328,28	2.756,49	6.126,61

El saldo deutor corresponia a l'impost de societats de l'exercici 2018, que ha estat retornat en data 28 de gener de 2020. Els saldos creditors corresponen als imports a satisfer a Hisenda Pública per l'impost sobre societats de cadascun dels exercicis, que es liquiden al mes de juliol de l'any següent.

Al tancament de l'exercici la societat no té bases imposables negatives pendents de compensar.

Com a societat de capital íntegrament municipal, en el càlcul de l'impost de societats de l'exercici 2020 s'ha aplicat una bonificació del 99% de la part de la quota íntegra que compleix els requisits establerts a l'article 34 de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats.

Al tancament dels exercicis 2020 i 2019 la societat no té registrats actius ni passius per impostos anticipats i/o diferits.

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitivament tancades fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o ha transcorregut el termini de prescripció.

La societat té pendents d'inspecció la totalitat de tributs a que està sotmesa i que no estan prescrits. La societat va realitzar en l'exercici 2016 una consulta vinculant a la Direcció General de Tributs del Ministeri d'Economia i Hisenda sobre si procediria incloure en la base imposable de l'impost sobre societats l'increment de fons propis com a conseqüència de l'aportació patrimonial del soci (veure nota 8.3) i, en cas afirmatiu, si procediria o no la bonificació establerta a l'article 34 de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats. Si bé en l'actualitat es continua a l'espera de rebre resposta, en el càlcul de la base imposable de l'impost sobre societats de l'exercici 2016 no es van considerar aquestes aportacions. En opinió dels Administradors, no existeixen contingències d'importos significatius que puguin derivar-se de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

10.2.- ALTRES SALDOS AMB ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

El detall dels altres saldos per actius i passius corrents amb les Administracions Públiques és el següent:

Concepte	31/12/2020		31/12/2019	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Impost Sobre el Valor Afegit		36.402,76		51.726,21
Retencions per I.R.P.F		60.673,82		63.282,22
Seguretat Social creditora		48.571,81		50.397,31
Impostos recaptats per compte de l'Ajuntament de Barberà del Vallès		521.944,05		688.525,44
Impostos recaptats per compte de l'Agència Catalana de l'Aigua		258.619,66		-1.900,79
TOTAL	0,00	926.212,10	0,00	852.030,39

El saldo per IVA i IRPF correspon a les declaracions a l'Agència Tributària del quart trimestre de cadascun dels exercicis, i el saldo amb Seguretat Social als imports a pagar del mes de desembre de cada any. Tots ells han estat liquidats durant el mes de gener de l'any següent.

El saldo de Impostos recaptats per compte de l'Ajuntament de Barberà del Vallès correspon a la recaptació en període voluntari de la taxa d'escombraries i de la taxa de clavegueram, segons es comenta a la nota 1.

El saldo de Impostos recaptats per compte de l'Agència Catalana de l'Aigua correspon a la recaptació del cànon de l'aigua.

11.- INGRESSOS I DESPESES

11.1.- APROVISIONAMENTS

El detall de les partides que s'inclouen en l'epígraf d'Aprovisionaments és el següent:

Concepte	31/12/2020	31/12/2019
Consum de mercaderies:		
- Compres	1.826.964,97	1.940.882,78
- Variació d'existències:		
* de mercaderies	-39.141,69	21.733,05
Aprovisionaments	1.787.823,28	1.962.615,83

No s'han produït en l'exercici adquisicions intracomunitàries ni importacions.

11.2.- INGRESSOS

El detall per conceptes de l'import net de la xifra de negocis és el següent:

Concepte	Saldo a 31.12.2020	Saldo a 31.12.2019
Ingressos per vendes	2.878.204,65	2.903.726,61
Ingressos per quotes de serveis	1.162.288,84	1.154.047,94
Ingressos per manteniment de comptadors	114.634,19	114.599,10
Ingressos per abastament d'aigua	1.601.281,62	1.635.079,57
Ingressos per prestació de serveis	1.785.539,69	2.069.353,74
Ingressos per contractació	64.231,89	88.676,06
Ingressos canvis de nom, precintes i indemnitzacions	5.171,55	14.470,71
Ingressos per obres	375.648,99	563.995,65
Ingressos per vendes de materials	1.518,01	5.653,00
Ingressos per lloguers maquinaria	5.505,68	12.272,10
Ingressos per connexions al clavegueram	27.996,70	13.809,59
Altres ingressos	17.387,14	17.660,89
Ingressos per manteniments:		
Enllumenat i semaforia	170.263,25	234.203,18
Edificis	336.631,96	356.250,24
Clavegueram	299.920,16	320.464,68
Zona Blava	128.199,83	88.838,92
Servei de neteja	346.151,49	353.058,72
Aparcament c/ Pablo Picasso-Ronda Oest	6.913,04	0,00
Total Ingressos	4.663.744,34	4.973.080,35

11.3.- DESPESES DE PERSONAL

El detall de les despeses de personal és el següent:

Concepte	Exercici 2020	Exercici 2019
Sous i Salaris	1.363.005,74	1.386.041,25
Càrregues socials:	473.858,76	475.648,75
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	464.248,21	469.835,55
Altres despeses socials	9.610,55	5.813,20
Total Despeses de personal	1.836.864,50	1.861.690,00

11.4.- ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ

El detall de Altres despeses d'exploració és el següent:

Concepte	Exercici 2020	Exercici 2019
Serveis exteriors	670.792,78	959.417,11
Arrendaments i cànons	2.372,16	0,00
Reparacions i conservació	78.124,61	121.546,11
Serveis de professionals independents	323.704,67	557.098,79
Transports	0,00	122,74
Primes d'assegurances	50.835,17	48.255,30
Serveis bancaris	29.581,02	25.561,55
Publicitat, propaganda i relacions públiques	2.749,03	3.976,01
Subministraments	94.806,73	93.841,24
Altres serveis	88.619,39	109.015,37
Tributs	76.081,42	77.863,31
Pèrdues, deter. i variació de provisions per operacions comercials	62.820,99	13.495,93
Pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions comercials	62.820,99	13.495,93
Altres despeses de gestió corrent	39.021,11	60.762,54
Total Altres despeses d'exploració	848.716,30	1.111.538,89

12.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Els imports de les subvencions, donacions i llegats que apareixen al balanç i al compte de pèrdues i guanys són els següents:

Concepte	Saldo 31.12.20	Saldo 31.12.19
Subvencions, donacions i llegats recollits en el patrimoni net	4.240.906,84	4.429.312,47
Subvencions de capital transferides al resultat de l'exercici	210.741,45	209.551,64

12.1.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS RECOLLITS EN EL PATRIMONI NET

L'evolució en l'exercici 2020 ha estat la següent:

Concepte	Saldo 01.01.20	Altes	Baixes	Traspassos a resultats	Altres moviments	Saldo 31.12.20
Subvenció ETAP	1.209.123,19			-49.986,36		1.159.136,83
Dret de superfície	161.273,07			-4.161,96		157.111,11
Xarxa municipal d'aigua	3.052.423,22	22.335,82		-155.819,37		2.918.939,67
Altres subvencions	6.492,99			-773,76		5.719,23
Subvencions, donacions i llegats rebuts	4.429.312,47	22.335,82	0,00	-210.741,45	0,00	4.240.906,84

L'evolució en l'exercici 2019 va ser la següent:

Concepte	Saldo 01.01.19	Altes	Baixes	Traspassos a resultats	Altres moviments	Saldo 31.12.19
Subvenció ETAP	1.259.109,55			-49.986,36		1.209.123,19
Dret de superfície	165.435,03			-4.161,96		161.273,07
Xarxa municipal d'aigua	3.133.977,00	73.075,78		-154.629,56		3.052.423,22
Altres subvencions	7.266,75			-773,76		6.492,99
Subvencions, donacions i llegats rebuts	4.565.788,33	73.075,78	0,00	-209.551,64	0,00	4.429.312,47

La Subvenció ETAP correspon a una subvenció rebuda en l'exercici 2008 de l'Entitat Metropolitana de Serveis Hidràulics i Tractament de Residus, per a la realització de les obres de recuperació de recursos subterranis de l'aqüífer del riu Ripoll, al terme municipal de Barberà del Vallès. Tal i com es detalla a la nota 5 anterior, amb l'entrada en funcionament de l'estació potabilitzadora i l'inici de la seva amortització en l'exercici 2011, es va començar a traspassar a resultats la corresponent subvenció.

Pel que fa al dret de superfície, segons es comenta a la nota 4.1, en data 27 de setembre de 2006 el Ple de l'Ajuntament de Barberà del Vallès va prendre l'acord de concedir un dret de superfície a favor de SABEMSA sobre una part de la finca de propietat municipal situada al carrer Circumval·lació, número 14, per a la construcció d'un edifici destinat a magatzem, taller, oficines i serveis, on la Societat es va traslladar en el mes d'octubre de 2007, i va procedir a la seva activació comptable. Es traspassa a resultats linealment, al igual que l'amortització, durant el període de concessió que és de 50 anys.

Les altes dels exercicis 2020 i 2019 de la xarxa municipal d'aigua corresponen al cost de les obres d'ampliació de xarxa i de renovació de canonades que ha estat satisfet per tercers, tal i com s'ha esmentat a la nota 7 anterior.

L'import d'altres subvencions correspon a una ajuda concedida l'any 2018 per a l'adquisició d'un vehicle en el marc del Programa d'ajudes de IDAE per a l'adquisició de vehicles d'energies alternatives (Pla MOVALT Vehicles).

13.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Des de la data de tancament de l'exercici 2019 i fins a la data de formulació dels presents comptes anuals, no s'ha produït cap fet que es consideri que tingui un impacte significatiu en les xifres dels estats financers ni en la informació continguda en la memòria dels comptes anuals.

14.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

14.1.- OPERACIONS AMB L'ACCIONISTA ÚNIC

L'accionista únic de la societat és l'Ajuntament de Barberà del Vallès. El detall de les transaccions realitzades durant els exercicis 2020 i 2019 i el detall dels saldos pendents al tancament dels esmentats exercicis és el següent:

Concepte	Saldo a 31.12.20	Exercici 2020		Saldo a 31.12.19	Exercici 2019	
		Despeses	Ingressos		Despeses	Ingressos
Saldo a cobrar						
- Per operacions comercials	61.741,35		1.805.887,25	227.512,63		2.069.756,55
Saldos a pagar						
- Per comptes corrents	-33.606,55			-29.759,90		
- Per recaptació d'impostos	-521.944,05			-688.525,44		
Totals	-493.809,25	0,00	1.805.887,25	-490.772,71	0,00	2.069.756,55

Aquests imports estan relacionats amb la prestació dels serveis descrits a la nota 1.

Els ingressos corresponen a la facturació de l'exercici, ajustada pels possibles impactes en resultats de les variacions per factures pendents d'emetre al tancament de l'exercici i per ingressos avançats.

14.2.- ALTRA INFORMACIÓ DE PARTS VINCULADES

L'entitat no ha satisfet en els exercicis 2020 i 2019 cap import en concepte de dietes als membres del Consell d'Administració, ni existeixen bestretes ni crèdits concedits al personal d'alta direcció ni als membres del Consell d'Administració. Ha satisfet retribucions salarials a un membre del Consell per un import de 69.078,73 euros al 2020 i 67.680,58 euros al 2019, que és alhora directiu de la companyia. Pel que fa a la prima satisfeta en l'exercici per

l'assegurança de responsabilitat civil vigent, que inclou els membres del Consell d'Administració, ha estat de 1.033,62 euros al 2020 i 998,68 euros al 2019.

D'altra banda, als efectes dels articles 229 i 231 de la Llei de Societats de Capital, es fa constar que cap dels membres del Consell d'Administració ha comunicat trobar-se en situació de conflicte d'interès directe o indirecte.

15.- ALTRA INFORMACIÓ

15.1.- PLANTILLA

El nombre mitjà de treballadors al llarg de l'exercici, distribuït per grups i nivells professionals, és el següent:

Grup	Nivell	Any 2020	Any 2019
1	Director	1	1
	Titulat/ada de grau superior	5	4,75
2	Encarregat	1	1
	Responsable d'equip	4	4
3	Cap de secció	2	1
	Oficial administratiu	3	3,11
	Auxiliar administratiu	1	2
4	Oficial 1a.	5,5	5,51
	Oficial 2a.	8	8,49
	Peó	3	2,92
5	Supervisora neteja	1	1
	Encarregat edifici neteja	1	1
	Responsable equip neteja	1	1
	Netejador/a	8,08	9,2
Total		44,58	45,98

La plantilla de personal al tancament de l'exercici, distribuïda per sexes i grups i nivells professionals, és la següent:

Grup	Nivell	Any 2020			Any 2019		
		Homes	Dones	TOTAL	Homes	Dones	TOTAL
1	Director	1	0	1	1	0	1
	Titulat/ada de grau superior	2	3	5	2	3	5

Grup	Nivell	Any 2020			Any 2019		
		Homes	Dones	TOTAL	Homes	Dones	TOTAL
2	Encarregat	1	0	1	1	0	1
	Responsable d'equip	4	0	4	4	0	4
3	Cap de secció	1	1	2	1	0	1
	Oficial administratiu	0	3	3	0	3	3
	Auxiliar administratiu	0	1	1	0	2	2
4	Oficial 1a.	5	0	5	6	0	6
	Oficial 2a.	8	0	8	8	0	8
	Peó	3	0	3	3	0	3
5	Supervisora neteja	0	1	1	0	1	1
	Encarregat edifici neteja	1	0	1	1	0	1
	Responsable equip neteja	0	1	1	0	1	1
	Netejador/a	1	8	9	2	8	10
Total		27	18	45	29	18	47

No hi ha contractada cap persona amb discapacitat major o igual al trenta tres per cent, ni existeix obligació legal.

15.2.- INFORMACIÓ SOBRE EL PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA. "DEURE D'INFORMACIÓ" DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL.

El període mitjà de pagament a proveïdors en els exercicis 2020 i 2019, calculat sobre la base dels pagaments efectuats a proveïdors i creditors comercials i considerant els dies transcorreguts entre la data de factura i la data de pagament, ha estat el següent:

	Exercici 2020	Exercici 2019
Període mitjà de pagament a proveïdors	28	27

El següent quadre mostra la informació dels pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament del balanç:

	Any 2020	Any 2019
	Dies	Dies
Període mitjà de pagament a proveïdors	28	27
Rati d'operacions pagades	27	27
Rati d'operacions pendents de pagament	22	21

	Any 2020	Any 2019
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	2.812.528,92	3.249.277,27
Total pagaments pendents	297.166,58	267.070,56

15.3.- INFORMACIÓ REQUERIDA PER L'ARTICLE 32 DE LA LLEI 9/2017, DE 8 DE NOVEMBRE, DE CONTRACTES DEL SECTOR PÚBLIC

Tal i com s'ha esmentat a la nota 1, la societat té la condició de mitjà propi, als efectes del que disposa l'article 32 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, i també té la condició de servei tècnic de l'Ajuntament de Barberà del Vallès, així com dels altres poders adjudicadors que d'ell depenguin.

L'article 32.2.b) de la LCSP, segons el redactat vigent pels exercicis 2019 i 2020, estableix que un dels requisits que han de complir les persones jurídiques, de dret públic o de dret privat, per ser considerades mitjà propi respecte d'una entitat concreta del sector públic, és que més del 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec es portin a terme en l'exercici de les comeses que li han confiat el poder adjudicador que fa l'encàrrec i que el controla o altres persones jurídiques controlades de la mateixa manera per l'entitat que fa l'encàrrec, i que el compliment efectiu d'aquest requisit ha de quedar reflectit en la memòria integrant dels comptes anuals de l'ens destinatari de l'encàrrec.

De conformitat amb el mateix precepte i amb la circular conjunta, de 22 de març de 2019, de l'Advocacia General de l'Estat i de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, sobre criteris pel càlcul del còmput del requisit d'activitat exigida per la LCSP en aquelles entitats que siguin considerades mitjans propis, per calcular el 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec s'han de prendre en consideració la mitjana del volum global de negoci, les despeses suportades pels serveis prestats al poder adjudicador en relació amb la totalitat de les despeses en què hagi incorregut el mitjà propi per raó de les prestacions que hagi efectuat a qualsevol entitat, o un altre indicador alternatiu d'activitat que sigui fiable, i tot això referit als tres exercicis anteriors al de formalització de l'encàrrec.

D'acord amb els esmentats precepte i circular, s'ha tingut en consideració el volum total d'ingressos com a indicador més significatiu i la totalitat de l'activitat de l'ens concret, és a dir, tant les activitats relacionades amb els encàrrecs que li han estat confiats com aquelles activitats habituals que conformen el seu objecte social o les funcions establertes en els seus estatuts.

A continuació es detalla l'import net de la xifra de negocis dels darrers tres exercicis, diferenciant el que correspon a activitats realitzades per comeses confiades per l'Ajuntament de Barberà del Vallès, i les altres facturacions a tercers. El detall és el següent:

Imports segons els Comptes de Pèrdues i Guanys dels Comptes Anuals dels exercicis ...				
Concepte	2020	2019	2018	Mitjana
Import net de la xifra de negocis	4.663.744,34 €	4.973.080,35 €	4.734.282,64 €	4.790.369,11 €
Altres ingressos d'explotació	316.764,85 €	309.441,34 €	274.889,19 €	300.365,13 €
Volum global de negocis	4.980.509,19 €	5.282.521,69 €	5.009.171,83 €	5.090.734,24 €
Ingressos per comeses de l'Ajuntament	4.820.869,49 €	5.128.767,12 €	4.862.038,90 €	4.937.225,17 €
<i>Per l'activitat principal de gestió i administració del cycle de l'aigua, segons objecte social</i>	2.947.608,09 €	3.097.483,55 €	3.361.542,77 €	3.135.544,80 €
<i>Per encàrrecs a mitjans propis</i>	1.873.261,40 €	2.031.283,57 €	1.500.496,13 €	1.801.680,37 €
Ingressos per altres facturacions a tercers	159.639,70 €	153.754,57 €	147.132,93 €	153.509,07 €
Total Volum global de negocis	4.980.509,19 €	5.282.521,69 €	5.009.171,83 €	5.090.734,24 €
% Volum de negocis per comeses de l'Ajuntament	97%	97%	97%	97%

Per realitzar aquest càlcul, s'ha pres en consideració l'import net de la xifra de negocis i d'altres ingressos d'explotació dels darrers tres exercicis, i s'ha procedit a determinar els ingressos procedents de les activitats realitzades per les comeses confiades a SABEMSA per l'Ajuntament de Barberà del Vallès, i la resta d'ingressos. Les activitats encarregades per l'Ajuntament a SABEMSA són totes les que es detallen a la nota 1 dels presents Comptes Anuals.

Com s'observa en el quadre anterior, el percentatge dels ingressos obtinguts en la realització de les activitats relacionades amb els encàrrecs que li han estat confiats i d'aquelles activitats habituals que conformen el seu objecte social o les funcions establertes en els seus estatuts, supera en cadascun dels darrers tres exercicis el 80% previst en l'article 32 de la LCSP. En el càlcul realitzat s'ha pres en consideració la circular conjunta de l'Advocacia de l'Estat i la IGAE, on s'estableix que es computaran els ingressos derivats de les activitats realitzades amb la cobertura d'un encàrrec, i que únicament es computaran els ingressos derivats de l'exercici d'una potestat administrativa o funció pública encomanada a l'entitat, si aquestes activitats revesteixen caràcter d'obligatorietat i són compensades en base a una estructura de tarifes, fet que es produeix en l'activitat principal prestada per SABEMSA.

15.4.- AVALS

Durant els exercicis 2019 i 2020 la Societat no ha mantingut avals en vigor.

15.5.- REMUNERACIÓ DELS AUDITORS

Dintre de la partida de Serveis Exteriors inclosa en l'epígraf d'Altres despeses d'exploració del compte de pèrdues i guanys, figuren registrats els honoraris relatius a serveis d'auditoria de comptes de la societat, per import de 9.084,37 euros al 2020 i 9.048,18 euros al 2019. Els auditors no han prestat altres serveis.

16.- INFORMACIÓ SEGMENTADA

La distribució de l'import net de la xifra per activitats s'inclou a la nota 11.2. Totes les activitats de la societat són realitzades al terme municipal de Barberà del Vallès.

Barberà del Vallès, 25 de març de 2021

Sr. Francisco Javier Garcés Trillo

Sra. Mònica Sempere Creus

Sr. Carles Ortiz Guarch

Sr. José Manuel Ferreté Ferrer

Sra. Vanessa Gómez Molina

Sr. Braulio Moreno Moreno

Sr. Jordi Llonch i Soler

Sra. Anaïs Gómez Ramon

Sra. Isabel Otero Cuesta

SERVEIS I AIGÜES DE BARBERÀ, EMPRESA MUNICIPAL, S.A.

INFORME DE GESTIÓ EXERCICI 2020

Evolució dels negocis

Seguint les directrius fixades en els últims exercicis, que han regulat la nostra activitat, es pot afirmar que s'han acomplert satisfactòriament els objectius, tant del nostre servei principal, la distribució d'aigua potable, com de la resta de serveis.

Pel que fa a les instal·lacions més significatives del servei d'abastament d'aigua, cal destacar les següents:

- Canvi de xarxa de fibrociment per nova canonada fosa dúctil:
 - Instal·lació de 107 m.l. de canonada polietilè DN 90 mm al Passatge Verge de Montserrat.
 - Instal·lació de 299 m.l. de canonada fosa DN 80 mm als carrers Verge de Montserrat i La Mina.
 - Instal·lació de 119 m.l. de canonada fosa DN 80 mm al carrer del Centre.
 - Instal·lació de 180 m.l. de canonada fosa DN 80 mm a C/ Marquesos de Barberà i C/ del Centre.
 - Instal·lació de 244 m.l. de canonada fosa DN 80 mm a C/ Marquesos de Barberà i Torre Estapé.
 - Instal·lació de 97 m.l. de canonada fosa DN 80 mm a Avinguda Verge de Montserrat.

- Nova instal·lació de xarxa de canonada:
 - Instal·lació de 150 m.l. de canonada polietilè DN 50 mm al polígon Can Viloca.
 - Instal·lació de 225 m.l. de canonada polietilè DN 110 mm al C/ Altimira fins Pla dels Avellaners.
 - Instal·lació de 252 m.l. de canonada fosa DN 100 mm i 28,5 m.l. de canonada polietilè de diferents diàmetres, a C/ Nàpols, C/ Canàries, C/ Navarra i Ronda Pau Vila.

Aquest any s'ha instal·lat una xifra total de 1.701,5 m.l. de canonada.

Des de l'1 de gener de 2018 SABEMSA gestiona el servei de clavegueram municipal. L'any 2019 van finalitzar les inspeccions de pous i col·lectors de tot el nucli urbà de Barberà del Vallès, i durant l'any 2020 s'ha procedit al tractament de les dades de camp en oficina tècnica per elaborar la proposta de programa de manteniment; actualment només resten pendents les inspeccions de pous i col·lectors dels polígons industrials de Santiga i de Can Salvatella, així com dels seus elements de drenatge. Durant l'any 2020 també s'ha realitzat la tasca contínua de neteja dels elements de drenatge (reixes i embornals) de la xarxa de clavegueram al nucli urbà, i s'han anat realitzant substitucions d'elements de la xarxa, tot seguint els Programes de manteniment preventiu, correctiu i de reposicions establerts a la planificació anual. L'abast de les actuacions també ha inclòs la inspecció amb càmera robòtica de diferents col·lectors per determinar el seu estat concret de conservació estructural, l'operació i el manteniment dels diferents equips de telegestió de la xarxa municipal, així com la valoració i el control d'abocaments d'àmbit industrial en xarxes separatives. A més, s'ha disposat d'una parella especialitzada en sanejament per atendre les diferents incidències relacionades amb el clavegueram. D'altra banda, durant tot l'any 2020 hi ha hagut dos operaris dedicats a la realització de les actuacions necessàries pel correcte manteniment i conservació de l'entorn fluvial del riu Ripoll, i s'han completat els treballs d'eliminació de sorrals en 1.101 embornals de la xarxa de clavegueram, que es van iniciar al 2019.

Pel que fa al servei de gestió de l'aparcament municipal situat a la confluència del carrer Pablo Picasso amb la Ronda de l'Oest, on es realitzava el mercadet setmanal, s'ha passat d'una ocupació mitjana al voltant del 60 % al 2019, al 80% al 2020.

El pàrquing subterrani del camp de futbol municipal "Antoni Serra i Pujol", amb capacitat per 382 places de cotxes i 6 places de motocicletes, es va posar en funcionament el dia 1 de setembre de 2009, en règim de concessió a 50 anys. Al mes d'abril de 2010 es va iniciar el lloguer de places, i amb l'objectiu de millorar l'ocupació del pàrquing, a partir de l'1 de gener de 2019 es va aplicar una reducció del 30% en les tarifes de lloguer. L'ocupació ha passat d'un 90% de les places a 31 de desembre de 2019, al voltant del 100 % a 31 de desembre de 2020.

Des del 5 de novembre de 2012, la nostra empresa està gestionant el servei de control de la zona blava a la població de Barberà del Vallès, tenint una ocupació mitja durant els anys 2019 i 2020 al voltant del 30%.

Dins de les feines de manteniment d'enllumenat públic, s'ha d'esmentar de manera principal els treballs de millora de l'enllumenat públic en la cruïlla dels carrers Joan Alcover i Doctor Moragas, els treballs de substitució del cablejat semafòric número 4 que controla el trànsit viari i de vianants de diverses interseccions en la carretera N150 entre l'Avinguda Generalitat, C/ Nemesi Valls i passat el C/ Sant Pere i C/ Escultor Llimona, i els treballs de substitució del cablejat semafòric número 9 i la reprogramació del seu regulador, que

controla el trànsit viari i de vianants de diverses interseccions en la Ronda Santa Maria a l'alçada de la Via Sant Oleguer.

Així mateix, pel que fa a les feines de manteniment dels equipaments i edificis municipals, aquest exercici s'han portat a terme, entre altres, els treballs de manteniment dels edificis on s'ubiquen els magatzems associats a les parcel·les de la zona d'horta municipal, la substitució del quadre elèctric de comandament de sales de calderes i bombes de la IEM Can Llobet, i s'han iniciat les actuacions previstes al Projecte executiu de millora d'eficiència energètica a diversos centres municipals de Barberà del Vallès, que s'han finalitzat durant el primer trimestre de l'exercici 2021.

I pel que fa al servei de neteja de diferents equipaments esportius, educatius, culturals i administratius de l'Ajuntament de Barberà del Vallès, que SABEMSA està gestionant des de l'1 d'octubre de 2018 amb un total de 14 persones treballant en aquest servei, durant aquest any 2020 ha donat cobertura a les necessitats de neteja i desinfecció sobrevingudes com a conseqüència de la pandèmia de la COVID-19.

Finalment indicar que aquesta any SABEMSA ha realitzat inversions en dues instal·lacions fotovoltaïques: a l'Estació de bombament d'aigua de Maria Feliu situada al Parc fluvial del Ripoll i a la paret lateral de la nau de l'edifici SABEMSA.

Període mitjà de pagament a proveïdors

El període mitjà de pagament a proveïdors en l'exercici 2020 ha estat de 28 dies, calculat sobre la base dels pagaments efectuats a proveïdors i creditors comercials, i considerant els dies transcorreguts entre la data de factura i la data de pagament.

Fets posteriors

Des de la data de tancament de l'exercici 2020 i fins a la data de formulació dels comptes anuals, no s'ha produït cap fet que es consideri que tingui un impacte significatiu en les xifres dels estats financers ni en la informació continguda en la memòria dels comptes anuals.

Activitats d'investigació i desenvolupament

La societat no ha realitzat durant 2020 activitats d'investigació i desenvolupament.

Accions Pròpies

La societat no posseeix accions pròpies a la data de tancament de l'exercici.

Barberà del Vallès, 25 de març de 2021

Sr. Francisco Javier Garcés Trillo

Sra. Mònica Sempere Creus

Sr. Carles Ortiz Guarch

Sr. José Manuel Ferreté Ferrer

Sra. Vanessa Gómez Molina

Sr. Braulio Moreno Moreno

Sr. Jordi Llonch i Soler

Sra. Anaïs Gómez Ramon

Sra. Isabel Otero Cuesta