

**SERVEIS I AIGÜES DE BARBERÀ,
EMPRESA MUNICIPAL, S.A.
COMPTES ANUALS NORMALS DE L'EXERCICI 2016**

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

BALANÇ A 31 DE DESEMBRE DE 2016

ACTIU	Notes de la Memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
A) ACTIU NO CORRENT		8.149.137,21	7.167.539,43
I. Immobilitzat intangible	7	5.180.290,61	3.299.366,32
1. Concessions		1.824.448,47	
2. Aplicacions informàtiques		35.245,84	3.065,55
3. Drets sobre actius cedits en ús		3.320.596,30	173.759,39
<i>Terrenys</i>		<i>169.597,43</i>	<i>173.759,39</i>
<i>Xarxa municipal d'aigua</i>		<i>3.150.998,87</i>	
4. Acord de concessió, actiu regulat			3.092.541,38
5. Immobilitzat en curs i avançaments		0,00	30.000,00
II. Immobilitzat material	5	2.610.792,51	2.749.289,49
1. Terrenys i construccions		848.721,46	869.888,89
2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material		1.762.071,05	1.879.400,60
III. Inversions immobiliàries	6	339.946,99	371.385,98
1. Construccions		339.946,99	371.385,98
V. Inversions financeres a llarg termini	8.1	18.107,10	747.497,64
1. Instruments de patrimoni		0,00	729.390,54
2. Altres actius financers		18.107,10	18.107,10
B) ACTIU CORRENT		2.701.264,99	3.023.779,40
II. Existències	9	117.939,07	125.738,19
1. Comercials		117.939,07	125.738,19
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8.1	777.303,15	691.075,49
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		686.767,79	675.520,68
2. Clients, empreses del grup i associades		37.896,27	10.848,13
3. Deutors diversos		1.115,95	4.514,85
4. Personal		0,00	191,83
5. Actius per impost corrent		51.523,14	0,00
V. Inversions financeres a curt termini	8.1	275.261,70	275.124,45
1. Instruments de patrimoni		75.261,70	75.124,45
2. Altres actius financers		200.000,00	200.000,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		1.530.761,07	1.931.841,27
1. Tresoreria		1.530.761,07	1.931.841,27
TOTAL ACTIU (A + B)		10.850.402,20	10.191.318,83

Sra. Sílvia Fuster Alay

Sr. Fabià Díaz Cortés

Sr. Pere Pubill i Linares

Sr. Ignacio Navarro Castro

Sr. Alejandro Domènech Martín

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 2016

(Continuació)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la Memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
A) PATRIMONI NET		8.774.979,88	3.523.518,16
A-1) Fons Propis	8.3	4.091.139,79	2.333.275,98
I. Capital		60.120,00	60.120,00
1. Capital escripturat		60.120,00	60.120,00
III. Reserves		2.273.155,98	2.112.678,66
1. Legal i estatutàries		18.034,12	18.034,12
2. Reserva de capitalització		14.834,68	0,00
3. Altres reserves		2.240.287,18	2.094.644,54
VI. Altres aportacions de socis		1.490.849,60	0,00
VII. Resultat de l'exercici		267.014,21	160.477,32
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	4.683.840,09	1.190.242,18
B) PASSIU NO CORRENT		36.081,09	3.654.343,90
I. Provisions a llarg termini	12	0,00	2.764.604,73
1. Altres provisions		0,00	2.764.604,73
II. Deutes a llarg termini	8.2	27.206,22	482.092,51
1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	446.479,70
2. Altres passius financers		27.206,22	35.612,81
IV. Passius per impost diferit	10.1	8.874,87	407.646,66
C) PASSIU CORRENT		2.039.341,23	3.013.456,77
III. Deutes a curt termini	8.2	28.994,62	110.269,93
1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	81.178,25
2. Altres passius financers		28.994,62	29.091,68
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	8.2	1.888.774,70	2.851.218,26
1. Proveïdors		42.638,84	60.048,79
3. Creditors diversos		852.174,37	854.810,73
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		58.958,54	62.160,00
5. Passius per impost corrent		0,00	19.362,89
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		935.002,95	1.854.835,85
VI. Periodificacions a curt termini		121.571,91	51.968,58
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		10.850.402,20	10.191.318,83

Sra. Sílvia Fuster Alay

Sr. Fabià Díaz Cortés

Sr. Pere Pubill i Linares

Sr. Ignacio Navarro Castro

Sr. Alejandro Domènech Martín

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 2016

	Notes de la Memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	11.2	3.854.369,40	3.734.191,82
a) Vendes		2.761.745,44	2.751.106,27
b) Prestacions de serveis		1.092.623,96	983.085,55
2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	5	104.243,18	135.569,04
3. Aprovisionaments	11.1	(1.732.689,41)	(1.718.933,71)
a) Consum de mercaderies		(1.732.689,41)	(1.718.933,71)
4. Altres ingressos d'explotació		226.986,63	205.857,66
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		226.986,63	205.857,66
5. Despeses de personal	11.3	(1.121.189,31)	(1.116.033,51)
a) Sous, salaris i assimilats		(852.229,16)	(852.140,10)
b) Càrregues socials		(268.960,15)	(263.893,41)
6. Altres despeses d'explotació	11.4	(808.328,13)	(733.547,80)
a) Serveis exteriors		(705.584,05)	(633.851,44)
b) Tributs		(89.856,48)	(66.981,26)
c) Pèrdues, deterior. i variació de provisions per operacions comercials		2.640,73	(20.994,86)
d) Altres despeses de gestió corrent		(15.528,33)	(11.720,24)
7. Amortització de l'immobilitzat	5, 6 i 7	(339.812,05)	(307.183,07)
8. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	13	109.312,48	54.148,36
9. Altres resultats		0,00	(971,56)
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9)		292.892,79	253.097,23
10. Ingressos financers		2.032,53	242,50
b) De valors negociables i altres instruments financers		2.032,53	242,50
b2) De tercers		2.032,53	242,50
11. Despeses financeres		(29.042,56)	(46.186,55)
b) Per deutes amb tercers		(29.042,56)	(46.186,55)
12. Variació de valor raonable en instruments financers	8.1	137,25	1.871,69
a) Cartera de negociació i altres		137,25	1.871,69
13. Deteriorament i resultat per venda d'instruments financers	8.1	(406,06)	0,00
b) Resultats per alienacions i altres		(406,06)	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER (10 + 11 + 12 + 13)		(27.278,84)	(44.072,36)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		265.613,95	209.024,87
14. Impost sobre beneficis	10.1	1.400,26	(48.547,55)
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.3 + 14)		267.014,21	160.477,32

Sra. Sílvia Fuster Alay

Sr. Fabià Díaz Cortés

Sr. Pere Pubill i Linares

Sr. Ignacio Navarro Castro

Sr. Alejandro Domènech Martín

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 2016

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS DE L'EXERCICI 2016

		Notes de la Memòria	31/12/2016	31/12/2015
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		267.014,21	160.477,32
	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	13.1	3.206.162,99	
IV.	Altres ajustos (aportacions de socis)	8.3	1.490.849,60	
V.	Efecte impositiu	13.1	396.747,40	
B)	Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I+II+III+IV+V)		5.093.759,99	0,00
	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	13.1	-109.312,48	-54.148,36
IX.	Efecte impositiu			13.537,09
C)	Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)		-109.312,48	-40.611,27
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		5.251.461,72	119.866,05

Sra. Sílvia Fuster Alay

Sr. Fabià Díaz Cortés

Sr. Pere Pubill i Linares

Sr. Ignacio Navarro Castro

Sr. Alejandro Domènech Martín

Sr. Braulio Moreno Moreno

Sr. Jordi Llonch i Soler

Sra. Anaís 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 2016

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI 2016

		Capital Escripturat	Reserves	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i legats rebuts	Total
A)	SALDO, FINAL DE L'ANY 2014	60.120,00	1.964.331,85	0,00	148.346,81	1.230.853,45	3.403.652,11
I.	Ajustos per canvi del criteri 2014 i anteriors						0,00
II.	Ajustos per errors 2014 i anteriors						0,00
B)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2015	60.120,00	1.964.331,85	0,00	148.346,81	1.230.853,45	3.403.652,11
I.	Total ingressos i despeses reconeguts				160.477,32	-40.611,27	119.866,05
II.	Operacions amb socis o propietaris						0,00
III.	Altres variacions del patrimoni net		148.346,81		-148.346,81		0,00
C)	SALDO, FINAL DE L'ANY 2015	60.120,00	2.112.678,66	0,00	160.477,32	1.190.242,18	3.523.518,16
I.	Ajustos per canvis de criteri						0,00
II.	Ajustos per errors						0,00
D)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2016	60.120,00	2.112.678,66	0,00	160.477,32	1.190.242,18	3.523.518,16
I.	Total ingressos i despeses reconeguts			1.490.849,60	267.014,21	3.493.597,91	5.251.461,72
II.	Operacions amb socis o propietaris						0,00
III.	Altres variacions del patrimoni net		160.477,32		-160.477,32		0,00
E)	SALDO, FINAL DE L'ANY 2016	60.120,00	2.273.155,98	1.490.849,60	267.014,21	4.683.840,09	8.774.979,88

Sra. Sílvia Fuster Alay

Sr. Fabià Díaz Cortés

Sr. Pere Pubill i Linares

Sr. Ignacio Navarro Castro

Sr. Alejandro Domènech Martín

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 2016

	Notes de la Memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
A) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		265.613,95	209.024,87
2. Ajustos del resultat		328.806,07	299.576,76
a) Amortització de l'immobilitzat	5, 6 i 7	339.812,05	307.183,07
b) Correccions valoratives per deteriorament		(2.640,73)	20.994,86
c) Imputació de subvencions	13.1	(109.312,48)	(54.148,36)
d) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers	8.1	406,06	
e) Ingressos financers		2.032,53	242,50
f) Despeses financeres		29.042,56	46.186,55
g) Variació de valor raonable en instruments financers	8.1	(137,25)	(1.871,69)
h) Altres ingressos i despeses		69.603,33	(19.010,17)
3. Canvis en el capital corrent		(967.732,05)	549.987,51
a) Existències		7.799,12	(21.117,20)
b) Deutors i altres comptes a cobrar		(84.211,06)	65.270,97
c) Creditors i altres comptes a pagar		(891.320,11)	505.833,74
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		(77.691,49)	(100.329,92)
a) Pagaments d'interessos		(29.042,56)	(46.186,55)
b) Cobraments d'interessos		(2.032,53)	(242,50)
c) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis		(46.616,40)	(53.900,87)
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		(451.003,52)	958.259,22
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions		(118.392,51)	(143.308,52)
a) Immobilitzat intangible	7	(112.004,72)	(140.569,04)
b) Immobilitzat material	5	(6.387,79)	(2.739,48)
7. Cobraments per desinversions		704.477,43	6.721,60
a) Altres actius financers	8.1	704.477,43	6.721,60
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		586.084,92	(136.586,92)

Sra. Sílvia Fuster Alay

Sr. Fabià Díaz Cortés

Sr. Pere Pubill i Linares

Sr. Ignacio Navarro Castro

Sr. Alejandro Domènech Martín

Sr. Braulio Moreno Moreno

Sr. Jordi Llonch i Soler

Sra. Anaís Gómez Ramon

Sra. Isabel Otero Cuesta

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

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU DE L'EXERCICI 2016

(Continuació)

	Notes de la Memòria	Exercici 2016	Exercici 2015
C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		0,00	0,00
a) Emissió d'instruments de patrimoni			
b) Amortització d'instruments de patrimoni propi			
c) Subvencions, donacions i llegats rebuts			
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		(536.161,60)	(286.526,18)
a) Emissió de:		560,00	1.182,37
1. Altres deutes		560,00	1.182,37
b) Devolució i amortització de:		(536.721,60)	(287.708,55)
1. Deutes amb entitats de crèdit	8.2	(527.657,95)	(278.741,96)
2. Altres deutes		(9.063,65)	(8.966,59)
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10)		(536.161,60)	(286.526,18)
D) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 11)		(401.080,20)	535.146,12
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		1.931.841,27	1.396.695,15
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		1.530.761,07	1.931.841,27

Sra. Sílvia Fuster Alay

Sr. Fabià Díaz Cortés

Sr. Pere Pubill i Linares

Sr. Ignacio Navarro Castro

Sr. Alejandro Domènech Martín

Sr. Braulio Moreno Moreno

Sr. Jordi Llonch i Soler

Sra. Anaís Gómez Ramon

Sra. Isabel Otero Cuesta

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

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2016

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 el 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 integraven 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 de unipersonalitat de la societat, sent l'accionista únic l'Ajuntament de Barberà del Vallès.

En la sessió del dia 24 de febrer de 2016, el Ple de l'Ajuntament va acordar iniciar els tràmits per a la constitució formal com a societat mercantil amb capital íntegrament públic, i aprovar inicialment 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, sotmetent a informació pública tant l'acord de constitució com el text refós dels Estatuts inicialment aprovats, durant un termini de 30 dies hàbils, a comptar a partir del dia següent a la publicació de l'anunci corresponent en el BOP, que es va realitzar en data 9 de març de 2016.

Després de donar compliment al tràmit d'informació pública i estimades en part les al·legacions formulades, en la sessió del Ple de l'Ajuntament de 27 d'abril de 2016 es va aprovar definitivament la modificació dels Estatuts de la societat, 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 24.6 del Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei 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.

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 subsòl 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 l'execució del servei d'abastament d'aigua, fins a l'exercici 2015 la societat satisfèia a l'Ajuntament de Barberà del Vallès un cànon anual per import de 11.500 euros. Així mateix, es satisfè 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 39.761,71 euros per la facturació de l'exercici 2016 i a 39.967,23 euros per la facturació de l'exercici 2015.

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, que en l'exercici 2015 estava establerta en el 3% de l'import recaptat, a liquidar anualment, i des del mes de gener de 2016 és del 2%, a liquidar bimestralment. Així mateix, per la gestió de la recaptació de la taxa municipal del servei de clavegueram percep una retribució que està establerta en el 0,5% de l'import recaptat, a liquidar bimestralment.

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.
- L'1 d'abril de 2008 es va signar amb l'Ajuntament el conveni regulador de la prestació dels serveis de manteniment i conservació d'edificis i dependències municipals i de les vies públiques del municipi. L'esmentat conveni inclou el manteniment multitècnic de les instal·lacions de climatització, gas, comunicacions, contra incendis, de seguretat contra intrusions i de prevenció de la legionel·la en sistemes d'aigua calenta sanitària, amb referència a tots els equipaments i edificis d'ús i/o propietat municipal, així com el manteniment i conservació del paviment de la via pública comprensiu tant de voreres com de calçades. Amb efectes des de 1 de gener de 2011 es va procedir a modificar el conveni, suprimint el manteniment de les vies públiques del municipi i incorporant el tractament i control bacteriològic de l'aigua així com la neteja de les fonts ornamentals. En data 5 de febrer de 2013 es va ampliar el conveni, incorporant els centres esportius a la relació de equipaments dels que realitzar el manteniment.
- L'empresa efectua la gestió de l'aparcament municipal on es realitza 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 2014 es va formalitzar el corresponent contracte administratiu. Anualment s'elaboren les liquidacions per l'explotació del servei, sobre la base del manteniment de l'equilibri econòmic, en funció de la ocupació del pàrking.
- 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 subsòl 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.
- 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.
- 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. S'estableix un cànon anual per a la prestació dels serveis esmentats del 50% de la facturació que s'obtingui de l'explotació del servei, a abonar per la societat a l'Ajuntament de forma fraccionada, trimestralment. Així mateix, la clàusula de desequilibri econòmic del contracte estableix que en el cas de que el 50% de la recaptació no cobreixi les despeses del servei, l'Ajuntament compensarà a la concessionària.
- En data 7 d'agost de 2013 es va signar amb l'Ajuntament un contracte administratiu per a l'execució dels treballs de verificació i control d'abocaments de la xarxa de sanejament en medi natural del municipi, previstos al "Protocol de control d'abocaments de la xarxa de sanejament en medi natural" aprovat per acord adoptat per la Junta de Govern Local del Consistori en data 2 de maig de 2013. Segons s'estableix al contracte, el període de prestació del servei serà d'un any, fins a la finalització de la prestació dels serveis contractats, a executar segons les sol·licituds de l'Ajuntament.

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

- La vida útil dels actius materials, inversions immobiliàries i actius intangibles (notes 5, 6 i 7).

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 2016, 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.

Canvis en estimacions comptables

Tal i com s'ha detallat anteriorment a la nota 1, en l'actualitat l'accionista únic de la societat és l'Ajuntament de Barberà del Vallès, 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, en els que s'estableix que la durada de la societat és indefinida i que la societat té naturalesa jurídica de societat mercantil de capital íntegrament municipal, i que té la condició de mitjà propi, als efectes del que disposa l'article 24.6 del Reial Decret Legislatiu 3/2011, de 14 de novembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei 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.

No obstant això, fins a l'aprovació dels nous Estatuts la societat tenia la naturalesa d'empresa mixta, i la seva durada era de 50 anys, a comptar des de la data de constitució, el 8 de novembre de 1982.

En exercicis anteriors, atesa la naturalesa de l'entitat d'empresa mixta, en l'elaboració dels comptes anuals s'havia tingut en compte, addicionalment als principis, criteris i polítiques comptables del Pla General de Comptabilitat, l'establert 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 de infraestructures públiques. En aplicació de l'esmentada Ordre, en l'exercici 2015, dins de l'immobilitzat intangible, figurava la partida Acords de concessió, actiu regulat, que englobava els següents imports:

- El 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.
- El valor relatiu a la cessió de la xarxa municipal d'aigua.

Pel que fa a la concessió administrativa de l'aparcament del subsòl del camp de futbol "Antoni Serra i Pujol", en el present exercici s'ha procedit a classificar-la dins de la partida de Concessions, sense que s'hagi produït cap canvi en la seva valoració.

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, fins a l'any 2032. 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 tenia la 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, durant el període concessional,

Fins a l'exercici 2015 la societat aplicava l'Ordre EHA/3362/2010, que és obligatòria per a les empreses concessionàries que formalitzen acords de concessió amb una entitat concedent, i regula el tractament comptable dels actius objecte de renovació que hauran de revertir a l'entitat pública concedent, quan el període residual d'ús a la data de renovació és inferior a la seva vida econòmica, i estableix el següent:

- Les inversions que pel moment en que es portin a terme tinguin una vida econòmica superior a la seva vida útil (període concessional restant en cada cas), motivaran el reconeixement a l'inici de la concessió d'un actiu intangible i d'una provisió pel mateix import, corresponent al valor actual de l'obligació assumida, equivalent al valor net comptable teòric que correspondria a l'actiu, en el moment de finalització de la

concessió i reversió a l'entitat concedent, considerant la seva vida econòmica i no el període concessional.

- L'actiu intangible haurà de ser objecte d'amortització en el període de durada de la concessió i, en termes generals, s'aplicarà un criteri de depreciació lineal.
- La provisió que sorgeix com a contrapartida de l'actiu intangible s'haurà d'actualitzar cada any, el que originarà el reconeixement d'una despesa financera.

En base a l'esmentat, la societat tenia registrat un actiu intangible i una provisió, pel valor estimat de les obligacions existents.

Arrel l'aprovació dels nous Estatuts 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, deixa de ser d'aplicació l'Ordre EHA/3362/2010. Per aquest motiu, fins a l'aprovació dels nous Estatuts s'ha continuat aplicant l'esmentada ordre, i a la data d'aprovació dels nous Estatuts s'ha procedit a donar de baixa els valors que figuraven comptabilitzats relatius a l'actiu intangible i a la provisió. El diferencial que s'ha generat s'ha reconegut directament en el Patrimoni net, com Altres aportacions de socis.

En aquesta mateixa data, s'ha procedit a calcular el valor net comptable de tota la xarxa en base a la vida útil estimada de cada element que compona la infraestructura de la xarxa municipal d'aigua. L'import resultant d'aquesta valoració s'ha reconegut com un actiu intangible, figurant en la partida de Drets sobre actius cedits en ús del Balanç, i com a contrapartida s'ha reconegut una subvenció de capital. A partir d'aquest moment, l'amortització de l'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.

2.3. COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ

La societat presenta el Balanç, el Compte de Pèrdues i Guanys, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net i l'Estat de Fluxos d'Efectiu corresponents als exercicis 2016 i 2015 segons l'estructura fixada en el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat. En l'exercici 2015, tal com s'ha detallat en la nota anterior, també es va tenir en compte l'Ordre EHA/3362/2010, de 23 de desembre, per la que s'aproven les normes de adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses concessionàries de infraestructures públiques, que va entrar en vigor l'1 de gener de 2011.

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 2016	Exercici 2015
B) PASSIU NO CORRENT		
II. Deutes a llarg termini	27.206,22	482.092,51
1. Deutes amb entitats de crèdit	0,00	446.479,70
2. Altres passius financers		
<i>Altres deutes a llarg termini</i>	17.933,16	26.899,75
<i>Fiances rebudes a llarg termini</i>	9.273,06	8.713,06
C) PASSIU CORRENT		
III. Deutes a curt termini	28.994,62	110.269,93
1. Deutes amb entitats de crèdit	0,00	81.178,25
2. Altres passius financers		
<i>Altres deutes a curt termini</i>	8.966,59	8.966,59
<i>Fiances rebudes a curt termini</i>	20.028,03	20.125,09

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	267.014,21
Total	267.014,21
Aplicació	Import
A reserves voluntàries	267.014,21
Total	267.014,21

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

Per a l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici 2016, 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 subsòl del camp de futbol "Antoni Serra i Pujol" concedida per l'Ajuntament per un termini de 50 anys, a comptar a partir del 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 bombeig 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% - 10%
Maquinària	10%
Utilatge	20%
Altres instal·lacions	10%
Mobiliari	10%
Equips per a processos d'informació	12,5% - 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 el 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 altra cosa 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.

També s'han inclòs en aquesta categoria els imports pendents de cobrament de les Administracions públiques i les bestretes al personal, que es troben valorats pel seu valor nominal.

- Actius financers mantinguts per negociar

Corresponen a participacions en fons d'inversió que figuren registrades en el balanç de situació com a inversions financeres a curt termini. Es valoren a valor raonable, i els canvis en el valor raonable s'imputen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

- Inversions mantingudes fins al venciment

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

Figuraven també en l'exercici 2015, dintre de inversions financeres a llarg termini, les participacions en un fons d'inversió que es van considerar com inversions mantingudes fins al venciment al estar pignorades en garantia de deutes bancaris. Es valoraven a valor raonable, i els canvis en el valor raonable es registraven al compte de pèrdues i guanys, al igual que les despeses financeres dels deutes associats. En l'exercici 2016 s'ha procedit a l'alienació d'aquestes participacions en fons d'inversió i a la cancel·lació dels deutes bancaris.

D'altra banda, registrades com inversions financeres a curt termini figuren imposicions a curt termini, valorades inicialment al seu valor raonable, que és el preu de la transacció, i posteriorment pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han comptabilitzat al compte de pèrdues i guanys.

- 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 préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri del meritament en el compte de resultats i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es reporten.

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, 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 concret, fins a l'exercici 2015 la societat tenia registrada una provisió pel valor actual estimat de les

obligacions a que hauria d'haver fet front per al manteniment en perfecte estat d'ús de les infraestructures municipals de captació i subministrament d'aigua potable, d'acord al que estableix el contracte de cessió d'ús amb l'Ajuntament de Barberà del Vallès. Al tancament de l'exercici 2015 aquesta provisió s'havia quantificat tenint en consideració la millor informació disponible sobre les obligacions contractuals que se'n derivaven del contracte de cessió d'ús i de la condició d'empresa mixta de la societat, i que eren reestimades en ocasió de cada tancament comptable. En l'exercici 2016 s'ha procedit a donar de baixa la provisió registrada (veure nota 2.2, canvis en estimacions comptables).

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 havers 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.

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 pactats amb l'Administració segons convenis i contractes signats.

D'altra banda, la societat realitza la recaptació en període voluntari de les taxes municipals d'escombraries i de clavegueram de l'Ajuntament de Barberà del Vallès.

5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment en l'exercici 2016 de l'immobilitzat material ha estat el següent:

Cost	Saldo 01.01.16	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.16
Construccions	1.047.542,71				1.047.542,71
Instal·lacions tècniques	2.463.117,72	675,00			2.463.792,72
Maquinària	103.371,41	2.008,48			105.379,89
Utilatge	52.449,31	1.483,20			53.932,51
Altres instal·lacions	91.278,17				91.278,17
Mobiliari	62.073,76				62.073,76
Equips per a processos d'informació	262.584,20	2.221,11			264.805,31
Elements de transport	283.446,86				283.446,86
TOTAL	4.365.864,14	6.387,79	0,00	0,00	4.372.251,93

Amortització Acumulada	Saldo 01.01.16	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.16
Construccions	177.653,82	21.167,43			198.821,25
Instal·lacions tècniques	753.696,36	99.259,65			852.956,01
Maquinària	97.104,28	4.202,77			101.307,05
Utilatge	34.068,09	510,15			34.578,24
Altres instal·lacions	26.111,72	1.052,14			27.163,86
Mobiliari	60.282,56	1.645,44			61.928,00
Equips per a processos d'informació	235.701,08	2.759,12			238.460,20
Elements de transport	231.956,74	14.288,07			246.244,81
TOTAL	1.616.574,65	144.884,77	0,00	0,00	1.761.459,42

Valor Net Comptable	Saldo 01.01.16	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.16
Construccions	869.888,89	-21.167,43	0,00	0,00	848.721,46
Instal·lacions tècniques	1.709.421,36	-98.584,65	0,00	0,00	1.610.836,71
Maquinària	6.267,13	-2.194,29	0,00	0,00	4.072,84
Utilatge	18.381,22	973,05	0,00	0,00	19.354,27
Altres instal·lacions	65.166,45	-1.052,14	0,00	0,00	64.114,31
Mobiliari	1.791,20	-1.645,44	0,00	0,00	145,76
Equips per a processos d'informació	26.883,12	-538,01	0,00	0,00	26.345,11
Elements de transport	51.490,12	-14.288,07	0,00	0,00	37.202,05
TOTAL	2.749.289,49	-138.496,98	0,00	0,00	2.610.792,51

El moviment en l'exercici 2015 de l'immobilitzat material va ser el següent:

Cost	Saldo 01.01.15	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.15
Construccions	1.047.542,71				1.047.542,71
Instal·lacions tècniques	2.463.117,72				2.463.117,72
Maquinària	103.371,41				103.371,41
Utilatge	52.449,31				52.449,31
Altres instal·lacions	91.278,17				91.278,17
Mobiliari	62.073,76				62.073,76
Equips per a processos d'informació	259.844,72	2.739,48			262.584,20
Elements de transport	283.446,86				283.446,86
TOTAL	4.363.124,66	2.739,48	0,00	0,00	4.365.864,14

Amortització Acumulada	Saldo 01.01.15	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.15
Construccions	156.486,39	21.167,43			177.653,82
Instal·lacions tècniques	648.500,43	105.195,93			753.696,36
Maquinària	94.100,71	3.003,57			97.104,28
Utillatge	33.523,53	544,56			34.068,09
Altres instal·lacions	24.997,08	1.114,64			26.111,72
Mobiliari	57.441,46	2.841,10			60.282,56
Equips per a processos d'informació	233.538,55	2.162,53			235.701,08
Elements de transport	217.320,70	14.636,04			231.956,74
TOTAL	1.465.908,85	150.665,80	0,00	0,00	1.616.574,65

Valor Net Comptable	Saldo 01.01.15	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.15
Construccions	891.056,32	-21.167,43	0,00	0,00	869.888,89
Instal·lacions tècniques	1.814.617,29	-105.195,93	0,00	0,00	1.709.421,36
Maquinària	9.270,70	-3.003,57	0,00	0,00	6.267,13
Utillatge	18.925,78	-544,56	0,00	0,00	18.381,22
Altres instal·lacions	66.281,09	-1.114,64	0,00	0,00	65.166,45
Mobiliari	4.632,30	-2.841,10	0,00	0,00	1.791,20
Equips per a processos d'informació	26.306,17	576,95	0,00	0,00	26.883,12
Elements de transport	66.126,16	-14.636,04	0,00	0,00	51.490,12
TOTAL	2.897.215,81	-147.926,32	0,00	0,00	2.749.289,49

Dintre de Instal·lacions tècniques s'inclouen els costos de les obres de recuperació de recursos subterranis de l'aqüífer del riu Ripoll, al terme municipal de Barberà del Vallès. En l'exercici 2011 la societat va rebre de l'Agència Catalana de l'Aigua l'informe favorable a la sol·licitud de concessió de aigües subterrànies, fet que va ser comunicat al Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya en data 10 de març de 2011. La societat 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. Es va procedir a la seva reclassificació de immobilitzat en curs a instal·lacions, 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, que figura registrada dintre del Patrimoni net, i que es va començar a traspassar 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 2016 i 2015 dels elements totalment amortitzats inclosos en l'immobilitzat material és el següent:

Element	Any 2016	Any 2015
Construccions	0,00	0,00
Instal·lacions tècniques	128.020,93	122.450,13
Maquinària	102.101,73	102.101,73
Utillatge	20.112,85	20.112,85
Altres instal·lacions	2.720,13	2.720,13
Mobiliari	29.724,85	28.242,94
Equips per a processos d'informació	152.625,89	152.625,89
Elements de transport	142.358,11	129.358,11
TOTAL	577.664,49	557.611,78

6.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

El moviment en els exercicis 2016 i 2015 de inversions immobiliàries ha estat el següent:

Inversions en construccions	Saldo 01.01.16	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.16
Cost	702.152,95				702.152,95
Amortització Acumulada	330.766,97	31.438,99			362.205,96
Valor net comptable	371.385,98	-31.438,99	0,00	0,00	339.946,99

Inversions en construccions	Saldo 01.01.15	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.15
Cost	702.152,95				702.152,95
Amortització Acumulada	299.327,98	31.438,99			330.766,97
Valor net comptable	402.824,97	-31.438,99	0,00	0,00	371.385,98

Les inversions immobiliàries corresponen a construccions propietat de la societat les quals des de l'exercici 2008 estan arrendades a l'Ajuntament de Barberà del Vallès.

7.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El moviment en l'exercici 2016 de l'immobilitzat intangible ha estat el següent:

Cost	Saldo 01.01.16	Altes	Baixes	Traspassos i altres variacions	Saldo 31.12.16
Concessions				2.172.084,16	2.172.084,16
Aplicacions informàtiques	51.680,90	7.761,54		30.000,00	89.442,44
Drets sobre actius cedits en ús:					
<i>Terrenys</i>	208.094,93				208.094,93
<i>Xarxa municipal d'aigua</i>		7.652.245,48			7.652.245,48
Acord de concessió, actiu regulat	4.511.588,61	104.243,18	-2.432.622,18	-2.183.209,61	0,00
Immobilitzat en curs i avançaments	30.000,00			-30.000,00	0,00
TOTAL	4.801.364,44	7.764.250,20	-2.432.622,18	-11.125,45	10.121.867,01

Amortització Acumulada	Saldo 01.01.16	Altes	Baixes	Traspassos i altres variacions	Saldo 31.12.16
Concessions		45.012,12		302.623,57	347.635,69
Aplicacions informàtiques	48.615,35	5.581,25			54.196,60
Drets sobre actius cedits en ús:					
<i>Terrenys</i>	34.335,54	4.161,96			38.497,50
<i>Xarxa municipal d'aigua</i>		4.501.246,61			4.501.246,61
Acord de concessió, actiu regulat	1.419.047,23	42.443,39	-1.158.867,05	-302.623,57	0,00
TOTAL	1.501.998,12	4.598.445,33	-1.158.867,05	0,00	4.941.576,40

Valor Net Comptable	Saldo 01.01.16	Altes	Baixes	Traspassos i altres variacions	Saldo 31.12.16
Concessions	0,00	-45.012,12	0,00	1.869.460,59	1.824.448,47
Aplicacions informàtiques	3.065,55	2.180,29	0,00	30.000,00	35.245,84
Drets sobre actius cedits en ús:				0,00	
<i>Terrenys</i>	173.759,39	-4.161,96	0,00	0,00	169.597,43
<i>Xarxa municipal d'aigua</i>	0,00	3.150.998,87	0,00	0,00	3.150.998,87
Acord de concessió, actiu regulat	3.092.541,38	61.799,79	-1.273.755,13	-1.880.586,04	0,00
Immobilitzat en curs i avançaments	30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00	0,00
TOTAL	3.299.366,32	3.165.804,87	-1.273.755,13	-11.125,45	5.180.290,61

El moviment en l'exercici 2015 de l'immobilitzat intangible va ser el següent:

Cost	Saldo 01.01.15	Altes	Baixes	Traspassos i altres variacions	Saldo 31.12.15
Aplicacions informàtiques	51.680,90				51.680,90
Drets sobre actius cedits en ús:					
<i>Terrenys</i>	208.094,93				208.094,93
Acord de concessió, actiu regulat	4.394.594,78	135.569,04		-18.575,21	4.511.588,61
Immobilitzat en curs i avançaments	25.000,00	5.000,00			30.000,00
TOTAL	4.679.370,61	140.569,04	0,00	-18.575,21	4.801.364,44

Amortització Acumulada	Saldo 01.01.15	Altes	Baixes	Traspassos i altres variacions	Saldo 31.12.15
Aplicacions informàtiques	47.816,82	798,53			48.615,35
Drets sobre actius cedits en ús:					
<i>Terrenys</i>	30.173,58	4.161,96			34.335,54
Acord de concessió, actiu regulat	1.317.504,65	101.542,58			1.419.047,23
TOTAL	1.395.495,05	106.503,07	0,00	0,00	1.501.998,12

Valor Net Comptable	Saldo 01.01.15	Altes	Baixes	Traspassos i altres variacions	Saldo 31.12.15
Aplicacions informàtiques	3.864,08	-798,53	0,00	0,00	3.065,55
Drets sobre actius cedits en ús:					
<i>Terrenys</i>	177.921,35	-4.161,96	0,00	0,00	173.759,39
Acord de concessió, actiu regulat	3.077.090,13	34.026,46	0,00	-18.575,21	3.092.541,38
Immobilitzat en curs i avançaments	25.000,00	5.000,00	0,00	0,00	30.000,00
TOTAL	3.283.875,56	34.065,97	0,00	-18.575,21	3.299.366,32

El cost d'adquisició al tancament dels exercicis 2016 i 2015 dels elements totalment amortitzats inclosos en l'immobilitzat intangible és el següent:

Element	Any 2016	Any 2015
Concessions	0,00	0,00
Aplicacions informàtiques	43.641,36	43.641,36
Drets sobre actius cedits en ús:		
<i>Terrenys</i>	0,00	0,00
<i>Xarxa municipal d'aigua</i>	1.721.283,52	97.842,21
TOTAL	1.764.924,88	141.483,57

L'import total de traspassos i altres variacions corresponen als canvis en l'estimació del valor de les obligacions relacionades amb la xarxa municipal d'aigua.

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. Fins a l'exercici anterior aquest import figurava registrat dins de la partida Acords de concessió, actiu regulat, en aplicació de 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 de infraestructures públiques. En l'exercici 2016, al deixar de ser d'aplicació aquesta ordre, s'ha traspassat a la partida de Concessions.

Pel que fa a la concessió administrativa de l'aparcament del subsòl del camp de futbol "Antoni Serra i Pujol", en el present exercici s'ha procedit a classificar-la dins de la partida de Concessions, sense que s'hagi produït cap canvi en la seva valoració.

Així mateix, tal i com s'ha detallat anteriorment en la nota 2.2, apartat Canvis en estimacions comptables, 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, s'ha procedit a donar de baixa els valors que figuraven registrats dins de la partida Acords de concessió, actiu regulat, relacionats amb les infraestructures municipals de captació i subministrament d'aigua potable cedides en ús per l'Ajuntament de Barberà del Vallès. Aquests valors 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 de infraestructures públiques.

En la data d'entrada en vigor dels nous Estatuts, s'ha procedit a calcular el valor net comptable de tota la xarxa en base a la vida útil estimada de cada element que compona la infraestructura de la xarxa municipal d'aigua. L'import resultant d'aquesta valoració s'ha reconegut com un actiu intangible, figurant en la partida de Drets sobre actius cedits en ús, Xarxa municipal d'aigua, i com a contrapartida s'ha reconegut 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.

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 2016 és el següent:

Categories	Classes	Instrumentos financieros a ll/t		Instrumentos financieros a c/t		Total
		Instrumentos de patrimonio	Créditos, derivados, otros	Instrumentos de patrimonio	Créditos, derivados, otros	
		Ejercicio 2016	Ejercicio 2016	Ejercicio 2016	Ejercicio 2016	
Actius financers mantinguts per negociar				75.261,70		75.261,70
Inversions mantingudes fins al venciment					200.000,00	200.000,00
Préstecs i partides a cobrar			18.107,10		777.303,15	795.410,25
TOTAL		0,00	18.107,10	75.261,70	977.303,15	1.070.671,95

El detall dels actius financers al tancament de l'exercici 2015 era el següent:

Categories	Classes	Instrumentos financieros a ll/t		Instrumentos financieros a c/t		Total
		Instrumentos de patrimonio	Créditos, derivados, otros	Instrumentos de patrimonio	Créditos, derivados, otros	
		Ejercicio 2015	Ejercicio 2015	Ejercicio 2015	Ejercicio 2015	
Actius financers mantinguts per negociar				75.124,45		75.124,45
Inversions mantingudes fins al venciment		729.390,54			200.000,00	929.390,54
Préstecs i partides a cobrar			18.107,10		691.075,49	709.182,59
TOTAL		729.390,54	18.107,10	75.124,45	891.075,49	1.713.697,58

Actius financers mantinguts per negociar

El detall dels actius financers classificats en aquesta categoria i els canvis en valor raonable imputats en els exercicis 2015 i 2016 en el compte de pèrdues i guanys són els següents:

Concepte	Cost adquisició	Valor raonable a 01/01/2015	Valor raonable a 31/12/2015	Canvis en valor raonable en 2015	Valor raonable a 31/12/2016	Canvis en valor raonable en 2016
Fons inversió BBVA (abans Catalunya Caixa)	60.101,21	75.463,94	75.124,45	-339,49	75.261,70	137,25
Total actius a VR amb canvis en PiG	60.101,21	75.463,94	75.124,45	-339,49	75.261,70	137,25

Inversions mantingudes fins al venciment

Corresponen a imposicions amb venciment a curt termini, valorades al seu cost amortitzat, per import de 200.000 euros al 2016 i al 2015.

Al 2015 també s'incloua una participació en un fons de inversió de Banc Sabadell per un cost d'adquisició inicial de 600.000 euros i un valor raonable al tancament de l'exercici 2015 de 729.390,54 euros. Els canvis de valor raonable s'imputaven al compte de pèrdues i guanys, havent registrat en l'exercici 2015 un increment de valor per import de 2.211,18 euros. Tot i no tindre un venciment contractual, es va considerar adient classificar-ho en aquesta partida, al estar pignorades les participacions en el fons d'inversió en garantia dels deutes bancaris. També per això els canvis de valor s'imputaven al compte de pèrdues i guanys, al igual que les despeses financeres dels deutes associats. En l'exercici 2016 s'ha procedit a l'alienació de les participacions en aquest fons d'inversió, sent el valor de venda de 728.984,48 euros, i l'import recuperat net de retencions de 704.477,43 euros. La disminució en el valor raonable fins al moment de la venda, per import de 406,06 euros, s'ha registrat al compte de pèrdues i guanys com a resultats per alienació.

Préstecs i partides a cobrar

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

El detall a 31/12/2016 i 31/12/2015 de l'import classificat a curt termini és el següent:

Concepte	Saldo a 31.12.16	Saldo a 31.12.15	Ref^a
Clients	706.435,81	712.582,71	(a)
Deteriorament saldos de Clients	-19.668,02	-37.062,03	(b)
Clients empreses del grup i associades	37.896,27	10.848,13	(c)
Deutors diversos	2.684,22	4.514,85	
Deteriorament saldos de Deutors	-1.568,27	0,00	(b)
Personal	0,00	191,83	
Actius per imports corrent	51.523,14	0,00	(d)
TOTAL	777.303,15	691.075,49	

- (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 de l'Ajuntament de Barberà del Vallès, pels imports pendents de facturar al tancament de cadascun dels exercicis. Al tancament de l'exercici 2015 figurava la previsió pels premis de 2014 i 2015, per import respectivament de 52.300,00 euros i 52.700,00 euros. El premi del 2014 ha estat facturat al 2016, pel que al tancament de l'exercici 2016 només figura pendent el premi del 2015.

- (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 de pendent de cobrament de l'Ajuntament de Barberà per la prestació dels serveis descrits a la nota 1.
- (d) Correspon a l'import a retornar per Hisenda Pública per l'impost de societats de l'exercici 2016, en base a l'estimació realitzada. L'import a retornar correspon als pagaments a compte realitzats durant el 2016 i a les retencions suportades, menys la despesa per impost corrent.

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 2016 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	
	Exercici 2016	Exercici 2016	Exercici 2016	Exercici 2016	
Dèbits i partides a pagar	0,00	36.081,09	0,00	1.917.769,32	1.953.850,41
TOTAL	0,00	36.081,09	0,00	1.917.769,32	1.953.850,41

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	
Deutes amb entitats de crèdit	0,00						0,00
Altres deutes	8.966,59	8.966,59	8.966,57				17.933,16
Passius per impost diferit						8.874,87	8.874,87
Altres passius financers	20.028,03					9.273,06	9.273,06
Creditors comercials i altres comptes a pagar	1.888.774,70						0,00
Passius per impost corrent	0,00						0,00
Total passius financers	1.917.769,32	8.966,59	8.966,57	0,00	0,00	18.147,93	36.081,09

El valor en llibres per categories al tancament de l'exercici 2015 era 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	
	Exercici 2015	Exercici 2015	Exercici 2015	Exercici 2015	
Dèbits i partides a pagar	446.479,70	443.259,47	81.178,25	2.880.309,94	3.851.227,36
TOTAL	446.479,70	443.259,47	81.178,25	2.880.309,94	3.851.227,36

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	
Deutes amb entitats de crèdit	81.178,25	84.275,31	87.490,52	90.828,40	94.293,62	89.591,85	446.479,70
Altres deutes	8.966,59	8.966,59	8.966,59	8.966,57			26.899,75
Passius per impost diferit						407.646,66	407.646,66
Altres passius financers	20.125,09					8.713,06	8.713,06
Creditors comercials i altres comptes a pagar	2.831.855,37						0,00
Passius per impost corrent	19.362,89						0,00
Total passius financers	2.961.488,19	93.241,90	96.457,11	99.794,97	94.293,62	505.951,57	889.739,17

Els passius per impost diferit s'inclouen 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.

El saldo de Altres passius financers correspon a fiances rebudes per la societat. Les fiances a llarg termini s'han inclòs en la columna de venciment superior a cinc anys, donat que no tenen un venciment definit.

El saldo de Deutes amb entitats de crèdit corresponia a un préstec formalitzat en data 22 de novembre de 2006 amb Banc Sabadell per un principal de 1.100.000 euros, amb possibilitat de disposicions parcials, i totalment disposat en data 27 de setembre de 2007. Les quotes d'amortització del préstec eren mensuals i la revisió del tipus d'interès era trimestral. Al tancament de l'exercici 2015 el tipus d'interès aplicable era el 3,75%, i la data de venciment del préstec era el 30 de novembre de 2021. Aquest préstec es trobava garantit mitjançant la pignoració de les participacions en un fons d'inversió per import de 600.000 euros que la societat tenia en el Banc Sabadell, incloses dintre de la categoria d'inversions mantingudes fins al venciment (veure nota 8.1). En data 29 d'abril de 2016 s'ha procedit a la cancel·lació anticipada d'aquest préstec.

8.3.- FONS PROPIS.

El moviment dels Fons propis durant els exercicis 2016 i 2015 és el següent:

Concepte	Saldo a 01.01.16	Distribució del Resultat	Altres moviments	Resultat de l'exercici	Saldo a 31.12.16
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	2.094.644,54	145.642,64			2.240.287,18
Altres aportacions de socis			1.490.849,60		1.490.849,60
Resultat de l'exercici	160.477,32	-160.477,32		267.014,21	267.014,21
TOTAL FONS PROPIS	2.333.275,98	0,00	1.490.849,60	267.014,21	4.091.139,79

Concepte	Saldo a 01.01.15	Distribució del Resultat	Altres moviments	Resultat de l'exercici	Saldo a 31.12.15
Capital	60.120,00				60.120,00
Reserva legal i estatutàries	18.034,12				18.034,12
Altres reserves	1.946.297,73	148.346,81			2.094.644,54
Resultat de l'exercici	148.346,81	-148.346,81		160.477,32	160.477,32
TOTAL FONS PROPIS	2.172.798,66	0,00	0,00	160.477,32	2.333.275,98

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 subscrietes 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 dota 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 i la transformació de la societat de empresa mixta amb una durada de 50 anys, a societat de capital íntegrament municipal amb una durada indefinida, deixa de ser d'aplicació la 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, s'ha procedit a donar de baixa comptablement l'actiu intangible i la provisió, i s'ha reconegut una aportació patrimonial del soci (veure nota 2.2, Canvis en estimacions comptables).

9.- EXISTÈNCIES.

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

Concepte	Saldo a 31.12.16	Saldo a 31.12.15
Existències comercials	117.939,07	125.738,19
Total existències	117.939,07	125.738,19

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.

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	267.014,21		4.984.447,51	
	<u>Augments</u>	<u>Disminucions</u>	<u>Augments</u>	<u>Disminucions</u>
Impost sobre Societats	-1.400,26			396.747,40
Diferències permanents		0,00		4.697.012,59
Diferències temporànies:				
- amb origen en l'exercici	8.097,55			
- amb origen en exercicis anteriors	0,00		109.312,48	
Base imposable (resultat fiscal)	273.711,50		0,00	

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

Concepte	Import
Base imposable	273.711,50
Tipus impositiu	25%
Quota íntegra	68.427,88
- Deduccions	0,00
- Bonificacions	-67.803,75
Impost corrent	624,13

Com a societat de capital íntegrament municipal, en el càlcul de l'impost de societats de l'exercici 2016 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.

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

Concepte	Import
Diferències temporànies positives	-8.097,55
Tipus impositiu	25%
Impost diferit	-2.024,39

L'evolució en l'exercici dels actius i passius per impost diferit és la següent:

	Actiu per impost diferit				Passiu per impost diferit
	Diferència temporània deduïble	Deduccions i bonificacions pendents d'aplicar	Crèdits per pèrdues a compensar	TOTAL	Diferència temporània imposable
SALDO INICIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	407.646,66
<u>Amb origen a l'exercici</u>					
- Augments (diferències temp. deduïbles x tipus impositiu)					
- Disminucions (diferències temp. imposables x tipus impositiu)					-2.024,39
- Altres disminucions					-396.747,40
<u>Amb origen en exercicis anteriors</u>					
- Augments (cancel·lació dif. temporània imposable x tipus impositiu)					
- Disminucions (cancel·lació dif. temporània deduïble x tipus impositiu)					
SALDO FINAL	0,00	0,00	0,00	0,00	8.874,87

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 ha realitzat 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 actualment s'està a l'espera de rebre resposta, en el càlcul de la base imposable de l'impost sobre societats de l'exercici 2016 no s'han considerat aquestes aportacions. En opinió dels Administradors, no existeixen contingències d'imports significatius que puguin derivar-se de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.

Al tancament del present exercici la societat no té bases imposables negatives pendents de compensar ni deduccions pendents d'aplicació.

10.2.- ALTRES SALDOS AMB ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

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

Concepte	31/12/2016		31/12/2015	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Hisenda Pública, Impost de Societats	51.523,14	0,00	0,00	19.362,89
Impost Sobre el Valor Afegit		161.331,30		100.982,76
Retencions per I.R.P.F		38.863,49		42.468,77
Seguretat Social creditora		29.548,93		27.930,58
Impostos recaptats per compte de l'Ajuntament de Barberà del Vallès		705.572,35		1.684.891,52
Impostos recaptats per compte de l'Agència Catalana de l'Aigua		-313,12		-1.437,78
TOTAL	51.523,14	935.002,95	0,00	1.874.198,74

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 de Aprovisionaments és el següent:

Concepte	31/12/2016	31/12/2015
Consum de mercaderies:		
- Compres	1.724.890,29	1.740.050,91
- Variació d'existències:		
* de mercaderies	7.799,12	-21.117,20
Aprovisionaments	1.732.689,41	1.718.933,71

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 31.12.2016	Saldo a 31.12.2015
Ingressos per vendes	2.761.745,44	2.751.106,27
Ingressos per quotes de serveis	1.022.501,26	1.010.256,69
Ingressos per manteniment de comptadors	111.002,98	110.119,68
Ingressos per abastament d'aigua	1.628.241,20	1.630.729,90
Ingressos per prestació de serveis	1.092.623,96	983.085,55
Ingressos per contractació	79.903,01	72.618,20
Ingressos canvis de nom, precintes i indemnitzacions	17.833,03	16.542,78
Ingressos per obres	329.939,64	326.050,52
Ingressos per vendes de materials	5.793,27	1.788,89
Ingressos per lloguers maquinaria	12.542,41	9.740,89
Ingressos per connexions	32.230,58	32.169,42
Ingressos per manteniments	451.802,76	361.565,88
Ingressos zona blava	124.921,55	124.724,90
Altres ingressos	37.657,71	37.884,07
Total Ingressos	3.854.369,40	3.734.191,82

11.3.- DESPESES DE PERSONAL

El detall de les despeses de personal és el següent:

Concepte	Exercici 2016	Exercici 2015
Sous i Salaris	852.229,16	852.140,10
Càrregues socials:	268.960,15	263.893,41
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	264.454,69	260.014,92
Altres despeses socials	4.505,46	3.878,49
Total Despeses de personal	1.121.189,31	1.116.033,51

En l'exercici 2012 la societat va registrar una provisió per import de 31.751 euros que corresponia a l'import estimat de la gratificació extraordinària del mes de desembre de 2012, que no va ser liquidada als treballadors en base a l'establert al Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat, que en l'article 2, apartat 1, establia la supressió de la paga extraordinària per al personal del sector públic per a l'any 2012. En l'exercici 2014 es va aplicar un import de 16.553,87 euros, corresponent a la part de la gratificació extraordinària meritada entre el 1 de gener de 2012 i el 14 de juliol de 2012, que va ser liquidat als treballadors en base a l'Acord del Ple de l'Ajuntament de Barberà del Vallès de data 30/04/2014, en el que es va acordar liquidar als treballadors de l'Ajuntament la part de la gratificació extraordinària meritada fins al 14 de juliol de 2012. L'import restant ha estat liquidat als

treballadors al mes de gener de 2016, en base a l'Acord del Ple de l'Ajuntament de Barberà del Vallès de data 22/12/2015.

11.4.- ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ

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

Concepte	Exercici 2016	Exercici 2015
Serveis exteriors	705.584,05	633.851,44
Arrendaments i cànon	83.157,51	85.109,23
Reparacions i conservació	63.667,00	59.150,58
Serveis de professionals independents	333.852,52	253.432,06
Transports	3.869,10	1.038,37
Primes d'assegurances	31.853,20	31.541,54
Publicitat, propaganda i relacions públiques	1.357,38	3.096,91
Subministraments	94.158,67	103.223,48
Altres serveis	93.668,67	97.259,27
Tributs	89.856,48	66.981,26
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	-2.640,73	20.994,86
Pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions comercials	-2.640,73	20.994,86
Altres despeses de gestió corrent	15.528,33	11.720,24
Total Altres despeses d'exploració	808.328,13	733.547,80

12.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.

L'evolució en els exercicis 2016 i 2015 de les Provisions ha estat la següent:

Concepte	Saldo 01.01.16	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.16
Altres provisions	2.764.604,73		-2.764.604,73		0,00
Provisions a llarg termini	2.764.604,73	0,00	-2.764.604,73	0,00	0,00

Concepte	Saldo 01.01.15	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.15
Altres provisions	2.764.604,73				2.764.604,73
Provisions a llarg termini	2.764.604,73	0,00	0,00	0,00	2.764.604,73

L'import de altres provisions corresponia al valor actual estimat de les obligacions a que hauria de fer front la societat en el moment de la reversió a l'Ajuntament de Barberà del Vallès de la infraestructura de la xarxa municipal de subministrament d'aigua potable, d'acord a l'establert al contracte de cessió d'ús i als Estatuts de la societat vigents fins a 27

d'abril de 2016. Tal i com s'ha esmentat anteriorment (veure notes 2.2 i 8.3), arrel la transformació en societat de capital íntegrament municipal i l'aprovació dels nous Estatuts, en l'exercici 2016 s'ha procedit a donar de baixa aquest import, amb contrapartida a patrimoni net.

13.- 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 31.12.16	Saldo 31.12.15
Subvencions, donacions i llegats recollits en el patrimoni net	4.683.840,09	1.190.242,18
Subvencions de capital transferides al resultat de l'exercici	109.312,48	54.148,36

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

L'evolució en l'exercici 2016 ha estat la següent:

Concepte	Saldo 01.01.16	Altes	Baixes	Traspassos a resultats	Altres moviments	Saldo 31.12.16
Subvenció ETAP	1.056.801,50			-49.986,40	352.267,17	1.359.082,27
Dret de superfície	133.440,68			-4.161,96	44.480,23	173.758,95
Xarxa municipal d'aigua		3.206.162,99		-55.164,12		3.150.998,87
Subvencions, donacions i llegats rebuts	1.190.242,18	3.206.162,99	0,00	-109.312,48	396.747,40	4.683.840,09

L'evolució en l'exercici 2015 va ser la següent:

Concepte	Saldo 01.01.15	Altes	Baixes	Traspassos a resultats	Altres moviments	Saldo 31.12.15
Subvenció ETAP	1.094.291,30			-49.986,40	12.496,60	1.056.801,50
Dret de superfície	136.562,15			-4.161,96	1.040,49	133.440,68
Subvencions, donacions i llegats rebuts	1.230.853,45	0,00	0,00	-54.148,36	13.537,09	1.190.242,18

L'import d'altres moviments correspon a l'efecte impositiu dels moviments de l'exercici de altes, baixes i traspassos a resultats. En l'exercici 2016 s'inclou també la regularització de l'efecte impositiu, a l'estimar que tant en l'exercici 2016 com en el futur el tipus impositiu efectiu serà del 1% o inferior.

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'aquífer 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 traspasar 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 traspasa a resultats linealment, al igual que l'amortització, durant el període de concessió que és de 50 anys.

Les altes de l'exercici 2016 de la xarxa municipal d'aigua s'han registrat amb contrapartida a l'actiu intangible (veure nota 7), i corresponen a la cessió d'ús de l'Ajuntament de Barberà del Vallès de les infraestructures municipals de captació i subministrament d'aigua potable. Tal i com es detalla a la nota 2.2, Canvis en estimacions comptables, en el moment d'entrada en vigor dels nous Estatuts i el canvi a societat de capital íntegrament municipal amb una durada indefinida, s'ha procedit a calcular el valor net comptable de tota la xarxa en base a la vida útil estimada de cada element que compona la infraestructura de la xarxa municipal d'aigua. L'import resultant d'aquesta valoració s'ha reconegut com un actiu intangible, i com a contrapartida s'ha reconegut una subvenció de capital. A partir d'aquest moment, l'amortització de l'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

14.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT.

Des de la data de tancament de l'exercici 2016 i fins a la data de formulació dels presents comptes anuals, no s'ha produït cap fet que tingui un impacte significatiu en les xifres dels estats financers ni en la informació continguda en la memòria dels comptes anuals.

15.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.

15.1.- 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 2016 i 2015 i el detall dels saldos pendents al tancament dels esmentats exercicis és el següent:

Concepte	Saldo a 31.12.16	Exercici 2016		Saldo a 31.12.15	Exercici 2015	
		Despeses	Ingressos		Despeses	Ingressos
Saldo a cobrar						
- Per operacions comercials	37.896,27		1.115.509,86	10.848,13		745.496,05
Saldos a pagar						
- Per recaptació d'impostos	-705.572,35			-1.684.891,52		
Totals	-667.676,08	0,00	1.115.509,86	-1.674.043,39	0,00	745.496,05

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

15.2.- ALTRA INFORMACIÓ DE PARTS VINCULADES

L'entitat no ha satisfet en els exercicis 2016 i 2015 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 65.954,93 euros al 2016 i 63.685,87 euros al 2015, que és alhora directiu de la companyia.

La prima satisfeta en l'exercici per l'assegurança de responsabilitat civil vigent, que inclou els membres del Consell d'Administració, ha estat de 988,79 euros al 2016 i 988,79 euros al 2015.

Per 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.

16.- ALTRA INFORMACIÓ

16.1.- PLANTILLA

El nombre mitjà de treballadors al llarg de l'exercici, distribuït per categories, és el següent:

Categoria	Any 2016	Any 2015
Director	1	1
Cap d'Administració	0	0
Cap de Secció	1	1
Tècnic explotació	0	1
Delineant analista	1	1
Oficial 1a. Administratiu	2,75	2
Oficial 2a. Administratiu	1	1
Auxiliar Administratiu	2	1,3
Encarregat	1	1
Subencarregat	3	3
Cap de grup	1	1
Oficial 1a.	3	3
Oficial 2a.	6	3
Oficial 3a.	0	1
Peó	1,25	4
Aprenent	1	0,2
Total	25	24,5

La distribució per sexes i categories de la plantilla de personal al tancament de l'exercici és la següent:

Categoria	Any 2016			Any 2015		
	Homes	Dones	TOTAL	Homes	Dones	TOTAL
Director	1	0	1	1	0	1
Cap d'Administració	0	0	0	0	0	0
Cap de Secció	1	0	1	0	0	0
Tècnic explotació	0	0	0	1	0	1
Delineant analista	1	0	1	1	0	1
Oficial 1a. Administratiu	0	3	3	0	2	2
Oficial 2a. Administratiu	0	1	1	0	1	1
Auxiliar Administratiu	0	2	2	0	2	2
Encarregat	1	0	1	1	0	1
Subencarregat	3	0	3	3	0	3
Cap de grup	1	0	1	1	0	1
Oficial 1a.	3	0	3	3	0	3
Oficial 2a.	6	0	6	3	0	3
Oficial 3a.	0	0	0	1	0	1
Peó	1	0	1	4	0	4
Aprenent	1	0	1	1	0	1
Total	19	6	25	20	5	25

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

16.2.- INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENT EFECTUATS A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA. “DEURE D’INFORMACIÓ” DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL.

El període mig de pagaments a proveïdors en els exercicis 2016 i 2015, 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 2016	Exercici 2015
Període mig de pagament (en dies)	27	26
Període mig de pagament excedit (en dies)	8	9

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

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament del balanç			
	Exercici 2016		Exercici 2015	
	Import	%	Import	%
Dins del termini legal	3.004.079,55	99,8%	2.980.517,32	99,9%
Resta	6.773,86	0,2%	4.417,34	0,1%
Total pagaments de l'exercici	3.010.853,41		2.984.934,66	
Ajornaments que a la data de tancament sobrepassin el termini màxim legal	4.734,13		1.254,21	

16.3.- AVALS

Al tancament dels exercicis 2016 i 2015, el Banc de Sabadell manté dos avals bancaris a favor de la Societat per import conjunt de 2.602 euros.

Així mateix, fins a l'exercici 2015 el BBVA (anteriorment Caixa Sabadell) avalava a la Societat, davant l'Ajuntament de Barberà del Vallès, per import de 69.938,54 euros en garantia de les obligacions derivades de la contractació de les obres corresponents a les instal·lacions de la zona de vestuaris i serveis complementaris del camp de futbol municipal “Antoni Serra i Pujol”. Aquest aval ha estat cancel·lat.

16.4.- REMUNERACIÓ DELS AUDITORS.

Dintre de la partida de Serveis Exteriors inclosa en l'epígraf de Altres despeses d'explotació del compte de pèrdues i guanys, figuren registrats els honoraris relatius a serveis d'auditoria de

comptes de la societat, per import de 8.509,64 euros al 2016 i 8.509,64 euros al 2015, i a altres serveis per import de 5.016,68 euros al 2016 i 5.741,06 euros al 2015.

17.- 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, a 28 de març de 2017

Sra. Sílvia Fuster Alay

Sr. Fabià Díaz Cortés

Sr. Pere Pubill i Linares

Sr. Ignacio Navarro Castro

Sr. Alejandro Domènech Martín

Sr. Braulio Moreno Moreno

Sr. Jordi Llonch i Soler

Sra. Anais Gómez Ramon

Sra. Isabel Otero Cuesta

SERVEIS I AIGÜES DE BARBERÀ, EMPRESA MUNICIPAL, S.A.
INFORME DE GESTIÓ EXERCICI 2016

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 servei de distribució d'aigua potable, com en el manteniment de les instal·lacions d'enllumenat públic, semaforia i edificis públics, així com en el manteniment multitàctic d'equipaments i edificis, sobre tot tenint en compte el llarg període de crisi que estem travessant.

Pel que fa al servei de gestió del pàrking municipal "Mercadillo semanal" hi ha hagut una ocupació al voltant del 25 %.

El pàrking 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. A data 31 de desembre de 2016, estaven ocupades un 25 % de les places en règim de concessió.

Al mes d'abril de 2010 es va iniciar el lloguer de places, amb una ocupació a 31 de desembre de 2016 de 61 places, tenint una ocupació lleugerament superior a la de l'any 2015.

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 l'any 2016, al voltant del 40 %.

Pel que fa a 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 93 m.l. de canonada fosa DN 80 mm a C/ Ferrocarril.
 - Instal·lació de 516 m.l. de canonada fosa DN 80 mm a C/ Gutemberg.
 - Instal·lació de 176 m.l. de canonada fosa DN 80 mm a C/ Independència.
 - Instal·lació de 44 m.l. de canonada fosa DN 80 mm a C/ La Mina.

El desig de millora constant en la gestió, sobre tot, de l'abastament d'aigua, ens ha portat a la creació i utilització d'un nou programa de gestió: l'H2OSAB, que ens permet un millor control i un grau d'eficiència superior.

Dins de les feines de manteniment d'enllumenat públic, s'ha d'esmentar de manera principal la finalització de la segona fase del projecte d'eficiència energètica, que ha comportat la instal·lació de 675 làmpades d'inducció i 960 del tipus halogenurs metàl·lics.

Pel que fa als altres serveis, a part del manteniment diari, continuem realitzant els muntatges de les instal·lacions elèctriques en Festa Major, Mercat Medieval, Fira de Santa

Llúcia, Nadal i Reis, Aplec de Sardanes, Carnestoltes, Mercat ecològic, Fira Stock, Diada de l'11 de Setembre... i participant dels muntatges de diades veïnals com les celebrades per l'associació de botiguers del Casc Antic.

Període mig de pagament a proveïdors

El període mig de pagament a proveïdors en l'exercici 2016 dins de termini ha estat de 27 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 2016 i fins a la data de formulació dels comptes anuals, no s'ha produït cap fet que tingui un impacte significatiu en les xifres dels estats financers ni en la informació continguda en la memòria dels comptes anuals.

Activitats de investigació i desenvolupament

La societat no ha realitzat durant 2016 activitats de investigació i desenvolupament.

Accions Pròpies

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

Barberà del Vallès, a 28 de març de 2017

Sra. Sílvia Fuster Alay

Sr. Fabià Díaz Cortés

Sr. Pere Pubill i Linares

Sr. Ignacio Navarro Castro

Sr. Alejandro Domènech Martín

Sr. Braulio Moreno Moreno

Sr. Jordi Llonch i Soler

Sra. Anaïs Gómez Ramon

Sra. Isabel Otero Cuesta