

Expedient núm.:	Òrgan col·legiat
CA/2021/4	Consell d'Administració

DADES DE CELEBRACIÓ DE LA SESSIÓ	
Tipus de convocatòria	Extraordinària
Data	17 / de juny / 2021
Durada	Des de les 12:07 fins a les 12:25 hores
Lloc	Sessió Telemàtica
Presidida per	Fran Morancho López
Secretària accidental	Janina Castellnou Rovira

ASSISTÈNCIA A LA SESSIÓ	
Noms i Cognoms	Assisteix
Fran Morancho López (President del Consell)	SÍ
Vicente Pérez Mula (Vicepresident del Consell)	SÍ
Yolanda Pérez Díaz (membre del Consell)	SÍ
Jordi Alemany Ardit (membre del Consell)	SÍ
Ángel Redondo Ruizaguirre (membre del Consell)	NO
Francisco Chamizo Quesada (membre del Consell)	SÍ
Abbas Amir Arab (membre del Consell)	SÍ
Ferran Pellicer Roca (membre del Consell)	SÍ
Josep Lanaspá Cuadrench (Gerent – assistent sense dret a vot)	SÍ
Janina Castellnou Rovira (Secretària accidental – assistent sense dret a vot)	SÍ
Sandra Martínez Sánchez (Cap d'Àrea d'Administració – assistent sense dret a vot)	SÍ

Una vegada verificada pel Secretària accidental la constitució vàlida de l'òrgan, el President obre la sessió, procedint a la deliberació sobre els assumptes inclosos en l'ordre del dia

A)PART RESOLUTIVA

2021/04_01 Aprovar, si s'escau, l'acta de la sessió anterior de 3 de juny de 2021

Per part de la presidència de l'Entitat es proposa el següent:

Primer.- Aprovar, si s'escau, l'acta de la sessió anterior de 3 de juny de 2021.

I no havent cap observació a l'efecte es declara aprovada per unanimitat dels presents.

En aquest punt no es produeix debat.

2021/04_02 Aprovar, si s'escau, els comptes anuals i l'aplicació de resultats de l'exercici 2020 i elevar-los al Ple Municipal per a la seva aprovació definitiva.

Identificació de l'expedient: Comptes anuals 2020
Expedient número: 0819/2021 RRHH
Tràmit: Aprovació dels comptes anuals de 2020

Fets:

1. L'article 28 dels Estatuts de l'Entitat Pública Empresarial Local Nostraigua, estableix que *"els comptes anuals seran sotmesos al Consell d'Administració per a la seva aprovació i elevació a l'Ajuntament. La seva formulació i rendició l'efectuarà el/la president/a de Nostraigua dins dels terminis establerts per la normativa pressupostària"*.
2. La normativa pressupostària estableix que l'òrgan d'administració competent ha de formular els comptes anuals de les societats mercantils en un termini màxim de tres mesos posterior al tancament de l'exercici. En el cas de Nostraigua aquest termini fineix el 31 de març de cada any.
3. El president de l'Entitat formula els comptes anuals, en data 31 de març de 2021.
4. El president de l'Entitat, en data 8 de juny de 2021, reformula els comptes anuals en base a la proposta de l'empresa auditora de realitzar uns ajustaments als comptes anuals formulats el 31 de març de 2021.
5. L'article 10 dels estatuts de l'Entitat estableix, al seu punt I, que correspon al Consell d'Administració aprovar les propostes de balanç, compte de pèrdues i guanys i la memòria explicativa de la gestió anual de l'EPE i l'aplicació de

ACTA CONSELL
Número: 2021-0004 Data: 21/06/2021



resultats, i elevar-los a l'òrgan municipal competent per a la seva aprovació definitiva.

El Consell d'Administració de Nostraigua amb 6 vots a favor de: Fran Morancho López, Vicente Pérez Mula, Yolanda Pérez Díaz, Jordi Alemany Ardit, Ferran Pellicer Roca i Armando Franco Martí i 2 abstencions de Abbas Amir Arab i Francisco Chamizo Quesada, acorda:

Primer.- Aprovar els comptes anuals de l'EPE per la Gestió del Cicle Complet de l'Aigua corresponents a l'exercici 2020, que s'adjunten com a document annex, i elevar-los al Ple municipal per a la seva aprovació definitiva.

El gerent agraeix a la interventora municipal la dedicació a l'hora de redactar l'informe definitiu de l'auditoria de comptes.

Seguidament explica un breu resum del resultat dels comptes anuals havent estat un benefici resultant de 207.000,00 €. La inversió total realitzada per l'entitat ha esta de 288.000,00 €, el que correspon a 248.000,000 € a augment d'immobilitzat i 40.000,00 € d'augment al Fons de Solidaritat de l'Aigua.

ACTA CONSELL

Número: 2021-0004 Data: 21/06/2021



Codi Validació: 5WPAN427FT22YFEZQA9YRCN3E | Verificació: <https://nostraigua.eadministracio.cat/>
Document Signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 3 de 54

COMPTES ANUALS ABREUJATS EXERCICI 2020

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL
NOSTRAIGUA

MONT-ROIG DEL CAMP, 8 DE JUNY DE 2.021

ACTA CONSELL
Número: 2021-0004 Data: 21/06/2021



Codi Validació: 5WPAN427FT22YFEZQA9YRCN3E | Verificació: <https://nostaigua.eadministracio.cat/>
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 4 de 54

ÍNDEX

1. Dades identificadores de l'Entitat.
2. Balanç de situació de l'exercici a 31 de desembre.
3. Compte de pèrdues i guanys de l'exercici a 31 de desembre.
4. Estat de canvis en el patrimoni net a 31 de desembre.
5. Estat de fluxos d'efectiu a 31 de desembre.
6. Memòria de l'exercici.

ACTA CONSELL
Número: 2021-0004 Data: 21/06/2021



Codi Validació: 5WPAN427FT22YFEZQA9YRCN3E | Verificació: <https://nostaigua.eadministracio.cat/>
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 5 de 54

DADES IDENTIFICADORES DE L'ENTITAT

ACTA CONSELL
Número: 2021-0004 Data: 21/06/2021



Codi Validació: 5WPAN427FT2YFEZQA9YRCN3E | Verificació: <https://nostaigua.eadministracio.cat/>
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 6 de 54

DADES IDENTIFICADORES DE L'ENTITAT

Nom o raó social:

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL NOSTRAIGUA

Marca registrada

NOSTRAIGUA

Adreça fiscal:

CARRETERA DE COLLDEJOU, SN
43300 MONT-ROIG DEL CAMP

Adreces de notificacions

AVINGUDA BARCELONA 188, LOCALS 19-20
43892 MIAMI PLATJA
CARRER RIUDOMS, 21
43300 MONT-ROIG DEL CAMP

Núm. de CIF

Q-4300259-A

ACTA CONSELL
Número: 2021-0004 Data: 21/06/2021



Codi Validació: 5WPA427FT2YFEZQA9YRCN3E | Verificació: <https://nostaigua.eadministracio.cat/>
Document Signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 7 de 54

BALANÇ DE SITUACIÓ DE L'EXERCICI (31/12/2020)

ACTA CONSELL
Número: 2021-0004 Data: 21/06/2021



Codi Validació: 5WPAN427FT2YFEZQA9YRCN3E | Verificació: <https://nostaigua.eadministracio.cat/>
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 8 de 54

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2020 "ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL NOSTRAIGUA"			
ACTIU	NOTES	EXERCICI 2020	EXERCICI 2019
A) ACTIU NO CORRENT		914.787,09	669.116,46
I. Immobilitzat intangible	3-4	4.428,87	0,00
II. Immobilitzat material	3-4	908.358,22	660.598,96
III. Inversions immobiliàries	3-4	0,00	6.517,50
V. Inversions financeres II/t	3-5	2.000,00	2.000,00
B) ACTIU CORRENT		4.201.494,10	3.970.389,84
II. Existències	3	6.104,23	7.297,35
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		2.957.799,31	2.650.916,39
1. Clients per vendes i prestació de serveis		2.534.613,87	2.405.256,20
2. Clients empreses del grup i associades	3-9	331.886,04	202.062,87
3. Deutors varis		7.463,51	0,00
4. Personal		158,43	-1.527,18
6. Altres crèdits amb Administracions Públiques		83.677,46	45.124,50
IV. Inversions financeres a curt termini		0,00	100.000,00
VI. Periodificacions a curt termini		5.781,40	5.211,39
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		1.231.809,16	1.206.964,71
TOTAL ACTIU (A+B)		5.116.281,19	4.639.506,30
Les notes de la memòria adjuntes formen part d'aquestes comptes anuals.			

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2020 "ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL NOSTRAIGUA"			
PATRIMONI NET I PASIU	NOTES	EXERCICI 2020	EXERCICI 2019
A) PATRIMONI NET		2.738.136,72	2.564.785,98
A-1) Fons propis	3-7	2.738.136,72	2.564.785,98
III. Reserves	3-7	40.445,36	539.926,16
V. Resultats d'exercicis anteriors	3-7	2.489.862,60	1.713.930,12
VII. Resultat de l'exercici	3-7	207.828,76	310.929,70
B) PASIU NO CORRENT	3-6	688.371,79	638.487,14
II. Deutes a llarg termini		670.239,25	608.266,28
5. Altres passius financers		670.239,25	608.266,28
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	3-9	18.132,54	30.220,86
C) PASIU CORRENT		1.689.772,68	1.436.233,18
III. Deutes a curt termini	3-6	13.885,95	15.884,10
5. Altres passius financers		13.885,95	15.884,10
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	3-6-9	12.088,32	12.088,32
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	3-6	1.663.798,41	1.408.260,76
1. Proveïdors		1.564.296,27	1.244.398,59
3. Creditors varis		33.817,21	93.134,71
4. Personal		-1.155,07	-1.637,84
5. Passius per impost corrent		150,93	511,21
6. Altres deutes amb Administracions Públiques		66.689,07	71.854,09
TOTAL PATRIMONI NET I PASIU		5.116.281,19	4.639.506,30
Les notes de la memòria adjuntes formen part d'aquestes comptes anuals.			



COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS DE L'EXERCICI (31/12/2020)

BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2020 "ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL NOSTRAIGUA"			
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	NOTES	EXERCICI 2020	EXERCICI 2019
1. Import net de la xifra de negocis		3.306.267,60	3.414.187,66
4. Aprovisionaments	3-7	-1.178.390,42	-1.320.199,10
5. Altres ingressos d'explotació	3-7	74.700,62	71.688,38
6. Despeses de personal	3-7	-1.191.660,33	-1.108.902,65
7. Altres despeses d'explotació	3-7	-807.837,51	-784.617,20
8. Amortització de l'immobilitzat		-64.607,26	-49.310,75
13. Altres resultats	3-6	48.273,17	1.235,26
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		186.745,87	224.081,60
14. Ingressos financers		21.883,50	87.930,63
15. Despeses financeres	3-9	-275,36	-302,56
B) RESULTAT FINANCER		21.608,14	87.628,07
C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		208.354,01	311.709,67
17. Impost sobre beneficis	3-6	-525,25	-779,97
D) RESULTAT DE L'EXERCICI		207.828,76	310.929,70
Les notes de la memòria adjuntes formen part d'aquestes comptes anuals.			

ACTA CONSELL
Número: 2021-0004 Data: 21/06/2021



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET (31/12/2020)

ACTA CONSELL
Número: 2021-0004 Data: 21/06/2021



Codi Validació: 5WPAN427FT2YFEZQA9YRCN3E | Verificació: <https://nostaigua.eadministracio.cat/>
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 11 de 54

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET. EXERCICI 2020 "ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL NOSTRAIGUA"			
	NOTES	EXERCICI 2020	EXERCICI 2019
A) RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	7	207.828,76	310.929,70
INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
I. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
II. Per cobertura de fluxos d'efectiu		0,00	0,00
III. Subvencions, donatius i legats rebuts		0,00	0,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos		0,00	0,00
V. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per la venda		0,00	0,00
VI. Diferència de conversió		0,00	0,00
VII. Efecte impositiu		0,00	0,00
B) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET		0,00	0,00
TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VIII. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
IX. Per cobertures de flux d'efectiu		0,00	0,00
X. Subvencions, donacions i legats rebuts		0,00	0,00
XI. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		0,00	0,00
XII. Diferència de conversió		0,00	0,00
XIII. Efecte impositiu		0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		0,00	0,00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		207.828,76	310.929,70

ACTA CONSELL
Número: 2021-0004 Data: 21/06/2021



ENTITAT PÚBLICA EMPR. LOCAL NOSTRAIGUA
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET. EXERCICI 2020

	CAPITAL		Prima d'emissió	Reserves	(accions i particip. en patrimoni pròpies	Resultats d'exercicis anterioris	Altres aportacio ns de socs	Resultats l'exercici	Dividend a compte	Altres instrum. de patrimoni	Ajustos per canvis de valor	Subvenc. donacions i llegats	TOTAL
	Escripturat	No exigit											
2018	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
	0,00	0,00	0,00	540.881,08	0,00	1.526.609,24	0,00	207.320,46	0,00	0,00	0,00	0,00	2.274.811,20
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	540.881,08	0,00	1.526.609,24	0,00	207.320,88	0,00	0,00	0,00	0,00	2.274.811,20
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	310,9	0,00	0,00	0,00	0,00	310.929,70
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	-954,92	0,00	187.320,88	0,00	-207,3	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.954,92
2021	0,00	0,00	0,00	539.926,16	0,00	1.713.930,12	0,00	310,9	0,00	0,00	0,00	0,00	2.564.785,98
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2022	0,00	0,00	0,00	539.926,16	0,00	1.713.930,12	0,00	310,9	0,00	0,00	0,00	0,00	2.564.785,98
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	207,8	0,00	0,00	0,00	0,00	207.828,76
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	-499.480,80	0,00	775.932,48	0,00	-310,9	0,00	0,00	0,00	0,00	-34.478,02
	0,00	0,00	0,00	40.445,36	0,00	2.489.862,60	0,00	207,8	0,00	0,00	0,00	0,00	2.738.136,72

ACTUACIONS DE L'EXERCICI 2020
NÚMERO: 2021-0004
Data: 21/06/2021
Codi Validació: 5WPA427FLT2FEZQA9YR0N3E
Document signat electrònicament des de la plataforma de validació de l'Administració General de l'Estat

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU (31/12/2020)



ACTA CONSELL
Número: 2021-0004 Data: 21/06/2021

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET. EXERCICI 2020 "ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL NOSTRAIGUA"			
	NOTES	EXERCICI 2020	EXERCICI 2019
A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	7	208.354,01	311.709,67
2. Ajustos del resultat		145.281,45	3.547,48
a) Amortitzacions del immobilitzat (+)	3-4	64.607,26	49.310,75
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	3-5	102.282,33	41.864,80
c) Variació de provisions (+/-)		0,00	0,00
d) Imputació de subvencions (-)		0,00	0,00
e) Resultats per baixes i alienacions del immobilitzat (+/-)		0,00	0,00
f) Resultats per baixes i alineacions d'instruments financers (+/-)		0,00	0,00
g) Ingressos financers (-)		-21.883,50	-87.930,63
h) Despeses financeres (+)		275,36	302,56
i) Diferències de canvi (+/-)		0,00	0,00
j) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)		0,00	0,00
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		0,00	0,00
3. Canvis en el capital corrent		-152.644,21	-7.416,95
a) Existències (+/-)		1.193,12	-530,09
b) Deutors i altes contes per cobrar (+/-)		-409.165,25	-99.076,33
c) Altes actius corrents (+/-)		-570,01	-444,84
d) Creditors i altres contes per pagar (+/-)		255.897,93	92.634,31
e) Altres passius corrents (+/-)		0,00	0,00
f) Altres actius passius no corrents (+/-)		0,00	0,00
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		20.722,61	87.124,05
a) Pagaments d'interessos (-)		-275,36	-302,56
b) Cobrament de dividendes (+)		0,00	0,00
c) Cobrament d'interessos (+)		21.883,50	87.930,63
d) Cobrament (pagaments) per impostos sobre beneficis (+/-)		-885,53	-504,02
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)		0,00	0,00
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1+2+3+4)		221.713,86	394.964,25
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions (-)		-344.755,91	-417.723,67
a) Empreses del grup i associats		-34.478,02	-20.954,92
b) Immobilitzat intangible		-6.201,63	0,00
c) Immobilitzat material	3-4	-304.076,26	-396.768,75
d) Inversions immobiliàries	3-4	0,00	0,00
e) Altres actius financers		0,00	0,00
f) Actius no corrents mantinguts en venda		0,00	0,00
g) Unitat de negoci		0,00	0,00
h) Altres actius		0,00	0,00
7. Cobraments per desinversions (+)		100.000,00	0,00
a) Empreses del grup i associats		0,00	0,00
b) Immobilitzat intangible		0,00	0,00
c) Immobilitzat material		0,00	0,00
d) Inversions immobiliàries		0,00	0,00
e) Altres actius financers		100.000,00	0,00
f) Actius no corrents mantinguts en venda		0,00	0,00
g) Unitat de negoci		0,00	0,00
h) Altres actius		0,00	0,00



8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6+7)		-244.755,91	-417.723,67
--	--	-------------	-------------

ACTA CONSELL
Número: 2021-0004 Data: 21/06/2021



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET. EXERCICI 2020 "ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL NOSTRAIGUA"			
	NOTES	EXERCICI 2020	EXERCICI 2019
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		0,00	0,00
a) Emissió d'instruments de patrimoni (+)		0,00	0,00
b) Amortització d'instruments de patrimoni (-)		0,00	0,00
c) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)		0,00	0,00
d) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)		0,00	0,00
e) Subvencions, donacions i legats rebuts (+)		0,00	0,00
10. Cobraments i pagaments de passiu financer		47.886,50	58.408,47
a) Emissió		72.548,58	82.244,00
1. Obligacions i altres valors negociables (+)		0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup associades (+)		0,00	0,00
4. Deutes amb característiques especials (+)		0,00	0,00
5. Altres deutes (+)		72.548,58	82.244,00
b) Devolució i amortització de		-24.662,08	-23.835,53
1. Obligacions i altres valors negociables (-)		0,00	0,00
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		0,00	0,00
3. Deutes amb empreses del grup associades (+)	3-9	-12.088,32	-12.088,32
4. Deutes amb característiques especials (+)		0,00	0,00
5. Altres deutes (+)		-12.573,76	-11.747,21
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
a) Dividends (-)		0,00	0,00
b) Remuneracions d'altres instruments de patrimoni (-)		0,00	0,00
12. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9+10+11)		47.886,50	58.408,47
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVIS		0,00	0,00
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5+8+12+D)		24.844,45	35.649,05
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		1.206.964,71	1.171.315,66
EFFECTIU O EQUIVALENT A FINAL DE L'EXERCICI		1.231.809,16	1.206.964,71

ACTA CONSELL
Número: 2021-0004 Data: 21/06/2021



MEMÒRIA EXERCICI 2020

ACTA CONSELL
Número: 2021-0004 Data: 21/06/2021



Codi Validació: 5WPAN427FT22YFEZQA9YRCN3E | Verificació: <https://nostaigua.eadministracio.cat/>
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 18 de 54

MEMÒRIA ABREUJADA 2020

MEMÒRIA ABREUJADA QUE PRESENTA ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL NOSTRAIGUA CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

1. ACTIVITAT DE L' EMPRESA

1.1. DADES DE L'ENTITAT

El Ple de l'ajuntament de Mont-roig del Camp, en sessió ordinària de 26 de maig de 2010, va aprovar definitivament els estatus de l'Entitat Pública Empresarial de l'aigua.

Tot i les actuacions realitzades al llarg de l'exercici 2010, no és fins a l'exercici 2011 que l'Entitat Pública Empresarial per la Gestió del Cicle Complet de l'Aigua (en endavant Entitat, EPE o Nostraigua) inicia la seva activitat econòmica i, per aquest motiu, no es van elaborar els llibres comptables de l'exercici 2010 de l'esmentada entitat.

El Ple de l'ajuntament de Mont-roig del Camp, en sessió ordinària de 10 d'octubre de 2018, va aprovar inicialment els estatus de l'Entitat Pública Empresarial Local Nostraigua. El text dels estatuts aprovats definitivament es va publicar al BOPT de data 11 de gener de 2019.

Segons el que disposen els articles 1 i 2 dels estatuts de l'Entitat Pública Empresarial Nostraigua, la naturalesa i adscripció orgànica (article 1) i el règim jurídic (article 2) són els següents:

Article 1. Naturalesa i adscripció orgànica.

1. *NOSTRAIGUA (en endavant Nostraigua, EPEL o Entitat) es configura com una entitat pública empresarial local de l'Ajuntament de Mont-roig del Camp (en endavant Ajuntament) de conformitat amb la legislació reguladora de les bases del règim local.*
2. *NOSTRAIGUA gaudeix de personalitat jurídica pròpia, plena capacitat jurídica i d'obrar i autonomia de gestió per al compliment de les seves finalitats.*
3. *En conseqüència, per al compliment de les seves funcions, dins del règim jurídic a què es refereix l'article següent, podrà realitzar tota classe d'actes d'administració i disposició.*
4. *Igualment, dins de la seva esfera de competències, disposarà de les potestats administratives establertes en aquests Estatuts per al compliment de les seves finalitats.*
5. *NOSTRAIGUA es troba adscrita a la regidoria de l'Ajuntament de Mont-roig del Camp competent en matèria de serveis públics.*
6. *NOSTRAIGUA tindrà el seu domicili social a Mont-roig del Camp, Carretera de Colldejou, s/n. El Consell d'Administració podrà, però, acordar el canvi de domicili, sempre dins del municipi de Mont-roig del Camp.*

Article 2. Règim jurídic.

1. *NOSTRAIGUA es regeix pel dret privat, excepte en la formació de voluntat dels seus òrgans, en l'exercici de les potestats administratives que li siguin atribuïdes i en els aspectes específicament regulats en la legislació local vigent i a la legislació jurídico-pública que resulti d'aplicació.*
2. *NOSTRAIGUA és un ens públic que, d'acord amb l'article 85 bis de la Llei de bases del règim local, es constitueix com a òrgan de gestió directa de l'Ajuntament de Mont-roig del Camp, i estarà subjecte a la normativa de règim local i de règim jurídic del sector públic, a qualsevol altra legislació que sigui aplicable i als presents estatuts.*

3. *NOSTRAIGUA té la consideració de servei tècnic i de mitjà propi personificat de l'Ajuntament de Mont-roig del Camp i d'aquelles altres entitats públiques, intermunicipals o supramunicipals, de caràcter associatiu o de creació legal, en les quals l'Ajuntament de Mont-roig del Camp participi, pertanyi o estigui representat, així com dels poders adjudicadors que depenguin d'aquestes entitats.*

A aquests efectes, qualsevol de les administracions o entitats esmentades en el paràgraf anterior li podrà fer encàrrecs de gestió i execució d'obres, de serveis i d'adquisició de subministraments, així com adjudicar-li contractes, en relació a les activitats compreses dins de les seves funcions, a l'empara del disposat als articles 31 i 32 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic.

En conseqüència, NOSTRAIGUA no podrà participar en cap licitació pública convocada per l'Ajuntament de Mont-roig del Camp Ajuntament, ni per les administracions o entitats públiques esmentades al paràgraf anterior.

1.2. ACTIVITAT DE L'ENTITAT

Segons el que disposa l'article 3 dels estatuts de l'Entitat Pública Empresarial per la Gestió del Cicle Complet de l'Aigua, les funcions de l'Entitat són les següents:

Article 3. Funcions de l'entitat pública empresarial La EPE

- 1. La gestió i administració del cicle integral de l'aigua, destinada a qualsevol ús, des de la captació, regulació i distribució dels recursos hidràulics necessaris, fins l'abocament de les aigües residuals.*
- 2. La prestació i realització de serveis de sanejament, clavegueram i neteja relacionats amb el cicle integral de l'aigua.*
- 3. La construcció, explotació, conservació i funcionament de plantes, instal·lacions, pous i depuradores que es destinin a la gestió del cicle integral de l'aigua.*
- 4. El tractament, recollida, recuperació i eliminació dels residus.*
- 5. La venda, compra i cessió d'aigua i dels subproductes resultants, tant a particulars com a altres Administracions i ens.*
- 6. La prestació i realització de serveis, obres i instal·lacions i gestió de mitjans per a la millora del medi ambient amb la fi de garantir la qualitat de les aigües superficials i subterrànies, tot tipus de vessaments, l'emissió d'afluents a l'atmosfera o la contaminació sonora.*
- 7. La realització, assistència i execució de projectes, estudis i informes tècnics d'enginyeria.*
- 8. L'adquisició, tinença, administració, gestió, explotació i manteniment de béns mobles i immobles, obres i instal·lacions necessàries pel compliment de l'objecte de l'EPE.*
- 9. La adquisició i instal·lació als usuaris dels comptadors i altres elements necessaris pel subministrament i sanejament de l'aigua.*
- 10. La gestió i la recaptació de les tarifes, taxes, altres ingressos de dret públic o qualsevol altra figura que tingui naturalesa tributària o bé tingui caràcter de preu privat o tarifa que s'exigeixen per la prestació del servei de l'EPE.*
- 11. La realització de les funcions d'àmbit municipal que li encomani l'Ajuntament de Mont-roig del Camp, relacionades amb el cicle integral de l'aigua o amb l'execució i el manteniment d'instal·lacions d'aigua potable i d'evacuació aigües residuals d'altres infraestructures, instal·lacions o edificis de titularitat municipal, i que no s'estiguin realitzant per l'EPE.*
- 12. Participació en el capital i en la gestió de societats en les quals es vulguin desenvolupar projectes sostenibles pel poble o tinguin un interès públic que benefici al municipi, i en especial, amb ens amb objecte idèntic, anàleg o complementari.*

L'àmbit d'actuació principal de l'EPE és el terme municipal de Mont-roig del Camp. Tanmateix aquest àmbit es pot ampliar a altres termes municipals, sempre i quan la legislació ho permeti, prèvia signatura dels corresponents convenis entre ajuntaments.

Aquestes activitats es corresponen amb els següents epígrafs de l'IAE:

- Epígraf 1611. Captació, tractament i distribució d'aigua per a nuclis urbans.
- Epígraf 9214. Servei de clavegueram, evacuació i depuració d'aigües residuals.

L'activitat econòmica de l'entitat s'inicia l'1 de gener de 2011, el gruix de la plantilla de personal s'incorpora al llarg dels mesos de febrer i març de 2011 i part de les despeses encara corren a càrrec de l'Ajuntament. Des de l'inici de l'activitat, la facturació als abonats no s'efectua a nom de l'Entitat, sinó que encara es realitza a nom de l'Ajuntament, mentre que l'entitat factura a l'Ajuntament les despeses que li origina la gestió d'aquest servei.

Per aquest motiu, fins a finals de l'exercici 2013, no compten com a ingressos de l'Entitat la facturació directa sobre els abonats ni la facturació del cànon de l'aigua, mentre que tampoc imputa com a despesa ni la liquidació d'aquest cànon, les taxes i impostos que graven sobre les empreses subministradores, l'import que l'òrgan de recaptació BASE merita pels seus serveis ni els consums d'energia elèctrica de les instal·lacions del servei que encara estan nom de l'Ajuntament de Mont-roig del Camp. Aquest fet provoca que sigui l'Ajuntament l'entitat subministradora mentre que l'EPE realitza les tasques de l'entitat de serveis la qual factura a l'Ajuntament les despeses de la pròpia gestió.

El dia 1 d'abril de 2014, amb la facturació dels consums als usuaris ja a nom de l'Entitat, finalitza el període transitori de la gestió del servei i Nostraigua es constitueix com a entitat subministradora dels àmbits de gestió municipal al terme de Mont-roig del Camp. És a partir d'aquest moment que els ingressos de l'Entitat ja els conformen majoritàriament la facturació directa sobre els abonats (que també inclou la facturació del cànon de l'aigua i el corresponent IVA) i que s'imputen com a despeses la liquidació del cànon dels abonats, les taxes i impostos que graven sobre les empreses subministradores, l'import que l'òrgan de recaptació BASE reporta pels seus serveis i els consums d'energia elèctrica de les instal·lacions del servei que es trobaven a nom de l'Ajuntament de Mont-roig del Camp dels quals es realitza en canvi de titularitat a favor de l'Entitat.

No obstant això, l'Entitat continua facturant a l'Ajuntament de Mont-roig del Camp el servei de sanejament en alta, tal i com s'estableix a l'acord marc, perquè segons els criteris de l'Agència Catalana de l'Aigua és l'Ajuntament, o una administració amb àmbit territorial, qui ha de constituir-se com a Administració Actuant del sanejament en alta del municipi.

La forma de gestió del servei, els drets i obligacions entre l'Ajuntament de Mont-roig del Camp i l'EPEL Nostraigua, així com el règim economicofinancer, s'estableixen al contracte marc, aprovat pel Ple de l'Ajuntament en sessió de data 10 d'octubre de 2018. El text del contracte marc aprovat definitivament es va publicar al BOPT de data 11 de gener de 2019.

No obstant això, per a l'exercici 2021, en compliment a les recomanacions dels informes d'auditoria, es preveu que l'Ajuntament de Mont-roig del Camp formalitzi un encomanament de gestió a l'EPEL pel manteniment del servei de sanejament en alta que estableixi concretament el sistema de preus unitaris a percebre per a cada exercici.

L'Entitat no participa en cap altra Entitat, ni té relació amb altres entitats amb les que es pugui establir una relació de grup o associada d'acord amb els requisits establerts en l'Art. 42 del Codi de Comerç i en les Normes 13ª i 15ª de la Tercera Part del Reial Decret 1514/2007 en el que es va aprovar el Pla General de Comptabilitat.

La moneda funcional amb la que opera l'entitat és l'euro. Per a la formulació dels estats financers en euros s'han seguit els criteris establerts en el Pla General Comptable tal com figura en l'apartat 4. Normes de registre i valoració.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Tant el Balanç, Estat de canvis del patrimoni net, l'Estat de Fluxos d'Efectiu com el Compte de Pèrdues i Guany de l'exercici, mostren la imatge fidel del Patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat.

Les consideracions a tenir en compte en matèria de Bases de presentació dels Comptes Anuals en l'entitat, són les que es detallen a continuació:

2.1. IMATGE FIDEL

- a) Els Comptes Anuals de l' exercici 2020 adjunts han estat formulats pel President de l'Entitat a partir dels registres comptables de l'Entitat a 31 de Desembre de 2020. En ells s'han aplicat els principis comptables i criteris de valoració recollits en el Reial decret 1514/2007, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat i la resta de disposicions legals vigents en matèria comptable, i mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.
- b) No existeixen raons excepcionals per les quals, per mostrar la imatge fidel, no s' hagin aplicat disposicions legals en matèria comptable.

2.2. PRINCIPIS COMPTABLES NO OBLIGATORIS APLICATS

No s'ha aplicat cap principi comptable no obligatori.

2.3. ASPECTES CRÍTICS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA

L'entitat ha elaborat els seus estats financers sota el principi d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap tipus de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.

2.4. COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ

Els estats comptables que s'inclouen en els presents Comptes Anuals relacionen la informació econòmica-financera relativa a l'exercici actual i la comparen amb la de l'exercici anterior, excepte pel fet d'haver efectuat al 2020 una reclassificació dins dels fons propis traspasant un total de 505.002,78 € de reserves a resultats d'exercicis anteriors.

Aquest import es va imputar al comte de reserves als comptes anuals de l'exercici 2014 per reflectir que provenia del canvi de criteri d'imputació d'ingressos de la comptabilitat privada (criteri de meritació) respecte la de la comptabilitat pública de l'Ajuntament (criteri de caixa) i no a uns majors ingressos del servei i, en l'actualitat, es considera que ja no cal realitzar aquesta distinció.

2.5. ELEMENTS RECOLLITS EN DIVERSES PARTIDES

No es presenten elements patrimonials registrats en dos o més partides del balanç.

2.6. CANVIS EN CRITERIS COMPTABLES

No s'han realitzat en l'exercici, ajustos als comptes anuals de l'exercici 2020 per canvis de criteris comptables.

2.7. CORRECCIÓ D' ERRORS

Els comptes anuals de l'exercici 2020 no inclouen ajustos realitzats a conseqüència d'errors detectats en l'exercici.

2.8. IMPORTÀNCIA RELATIVA

En la determinació de la informació que es desagrega en aquest informe sobre les diferents partides dels Estats financers o d'altres matèries, l'entitat, d'acord amb el marc conceptual del pla general comptable, ha tingut en compte la importància relativa en relació amb els comptes anuals de l'exercici 2020.

ACTA CONSELL
Número: 2021-0004 Data: 21/06/2021



3. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els principis comptables i normes de registre i valoració més significatius aplicats són els que es relacionen a continuació:

3.1. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

L'*immobilitzat intangible* es valora inicialment pel seu cost, ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció. El cost de l'immobilitzat intangible adquirit mitjançant combinacions de negocis és el seu valor raonable en la data d'adquisició.

Després del reconeixement inicial, l'immobilitzat intangible es valora pel seu cost, menys l'amortització acumulada i, si escau, l'import acumulat de les correccions per deterioració registrades.

Els actius intangibles s'amortitzen sistemàticament en funció de la vida útil estimada dels mateixos i del seu valor residual. Els mètodes i períodes d'amortització aplicats són revisats en cada tancament d'exercici i, si escau, ajustats de forma prospectiva. Almenys al tancament de l'exercici, s'avalua l'existència d'indícis de deterioració, en aquest cas s'estimen els imports recuperables, efectuant-se les correccions valoratives que procedeixin.

En el present exercici no s'han reconegut Pèrdues netes per deterioració derivades dels actius intangibles.

Aplicacions informàtiques

Es valoren al preu d'adquisició o cost de producció, incloent-se en aquest epígraf les despeses de desenvolupament de les pàgines web. La vida útil d'aquests elements s'estima en 3-4 anys.

En cas que hi hagi despeses del personal propi que hagin treballat en el desenvolupament d'aplicacions informàtiques s'inclouen com major cost de les mateixes, amb abonament a l'epígraf *Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu* del compte de pèrdues i guanys.

Les reparacions que no representen una ampliació de la vida útil i els costos de manteniment són carregats en el compte de pèrdues i guanys en l'exercici que es produeixen.



Deterioració de valor d'immobilitzat intangible

Al llarg de l'exercici 2020 l'Entitat no ha registrat pèrdues per deterioració de l'immobilitzat intangible.

Contractes de franquícia

L'import satisfet en contraprestació del cànon d'associació a una franquícia es comptabilitza com un immobilitzat intangible quan sigui probable l'obtenció a partir del mateix de beneficis o rendiments econòmics per a l'empresa en el futur i quan es pugui valorar de manera fiable.

Aquest dret s'amortitza de forma sistemàtica durant el període en què contribueix a l'obtenció d'ingressos, no excedint el termini de durada del contracte de franquícia, tenint en compte, si escau, les possibles pròrrogues que s'han acordat.

Si al llarg de la vida del contracte existissin dubtes sobre la recuperació de l'actiu, s'haurà de registrar l'oportuna correcció valorativa per deterioració.

3.2. IMMOBILITZAT MATERIAL

Es valora al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció que inclou, a més del import facturat després de deduir qualsevol descompte o rebaixa en el preu, totes les despeses addicionals i directament relacionats que es produeixin fins a la seva posada en funcionament, com les despeses de explanació i enderrocament, transport, segurs, instal·lació, muntatge i altres similars. L'Entitat inclou en el cost de l'*immobilitzat material* que necessita un període de temps superior a un any per a estar en condicions d'ús, explotació o venda, les despeses financeres relacionats amb el finançament específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició, construcció o producció. Forma part, també, del valor de l'immobilitzat material, l'estimació inicial del valor actual de les obligacions assumides derivades del desmantellament o retir i altres associades a l'actiu, tals com costos de rehabilitació, quan aquestes obligacions donen lloc al registre de provisions. Així com la millor estimació del valor actual de l'import contingent, no obstant això, els pagaments contingents que depenguin de magnituds relacionades amb el desenvolupament de l'activitat, es comptabilitzen com una despesa en el compte de pèrdues i guanys a mesura en què s'incorrin.

Les quantitats lliurades a compte d'adquisicions futures de béns de l'immobilitzat material, es registren en l'actiu i els ajustos que sorgeixin per l'actualització del valor de l'actiu associat a la bestreta donen lloc al reconeixement d'ingressos financers, conforme es reportin. A aquest efecte s'utilitza el tipus d'interès incremental del proveïdor existent en el moment inicial, és a dir, el tipus d'interès al que el proveïdor podria finançar-se en



condicions equivalents a les quals resulten de l'import rebut, que no serà objecte de modificació en posteriors exercicis. Quan es tracti de bestretes amb venciment no superior a un any i l'efecte financer del qual no sigui significatiu, no serà necessari dur a terme cap tipus d'actualització.

No és aplicable l'activació de grans reparacions i costos de retir i rehabilitació. L'Entitat no té compromisos de desmantellament, retir o rehabilitació per als seus béns d'actiu. Per això no s'han comptabilitzat en els actius valors per a la cobertura de tals obligacions de futur.

Després del reconeixement inicial, es comptabilitza la reversió del descompte financer associat a la provisió en el compte de pèrdues i guanys i s'ajusta el valor del passiu d'acord amb el tipus d'interès aplicat en el reconeixement inicial, o en la data de l'última revisió. Per la seva banda, la valoració inicial de l'immobilitzat material podrà veure's alterada per canvis en estimacions comptables que modifiquin l'import de la provisió associada als costos de desmantellament i rehabilitació, una vegada reconeguda la reversió del descompte, i que podran venir motivats per:

- Un canvi en el calendari o en l'import dels fluxos d'efectiu benvolguts per cancel·lar l'obligació associada al desmantellament o la rehabilitació.
- El tipus de descompte emprat per l'Entitat per a la determinació del valor actual de la provisió que, en principi, és el tipus d'interès lliure de risc, tret que en estimar els fluxos d'efectiu no s'hagués tingut en compte el risc associat al compliment de l'obligació.

Es registra la pèrdua per deterioració del valor d'un element de l'immobilitzat material quan el seu valor net comptable superi al seu import recuperable, entenent aquest com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

Les despeses realitzades durant l'exercici amb motiu de les obres i treballs efectuats per l'Entitat, es carregaran en els comptes de despeses que corresponguin. Els costos d'ampliació o millora que donen lloc a un augment de la capacitat productiva o a un allargament de la vida útil dels béns, són incorporats a l'actiu com a major valor del mateix. Els comptes de l'immobilitzat material en curs, es carreguen per l'import d'aquestes despeses, amb abonament a la partida d'ingressos que recull els treballs realitzats per l'Entitat per a si mateixa.

Els arrendaments es classifiquen com a arrendaments financers sempre que de les condicions dels mateixos es dedueixi que es transfereixen a l'arrendatari substancialment els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. Els altres arrendaments es classifiquen com a arrendaments operatius.



La normativa vigent estableix que el cost dels béns arrendats es comptabilitzarà en el balanç de situació segons la naturalesa del ben objecte del contracte i, simultàniament, un passiu pel mateix import. Aquest import serà el menor entre el valor raonable del ben arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament de les quantitats mínimes acordades, inclosa l'opció de compra, quan no existeixin dubtes raonables sobre el seu exercici. No s'inclouran en el seu càlcul les quotes de caràcter contingent, el cost dels serveis i els impostos repercutibles per l'arrendador.

En els arrendaments financers es comptabilitza l'actiu d'acord amb la seva naturalesa, i un passiu financer pel mateix import, que és el menor entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.

Els actius registrats per aquest tipus d'operacions s'amortitzen amb criteris similars als aplicats al conjunt dels actius materials, atenent a la seva naturalesa.

Els contractes d'arrendament financer han estat incorporats directament com a actiu de l'Entitat i es fa figurar en el passiu el deute existent amb el creditor. Els interessos s'incorporen directament com a despeses a mesura que es van liquidant les quotes corresponents.

ACTA CONSELL
Número: 2021-0004 Data: 21/06/2021



Codi Validació: 5WPAN427FT22YFEZQA9YRCN3E | Verificació: <https://nostraigua.eadadministracio.cat/>
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 27 de 54

L'amortització dels elements de l'immobilitzat material es realitza, des del moment en el qual estan disponibles per a la seva posada en funcionament, de forma sistemàtica, estimant un valor residual nul, en funció de la taula de coeficients que estableix la normativa fiscal en la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats:

Descripció	Períodes	% Anual
Construccions	100	2,00
Instal·lacions tècniques	20	10,00
Maquinària	18	12,00
Utilatge	8	25,00
Altres instal·lacions	20	10,00
Mobiliari	20	10,00
Equips processos d'informació	8	25,00
Elements de transport	14	16,00

3.3. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

L'Entitat classifica com inversions immobiliàries aquells actius no corrents que siguin immobles i que posseeix per a obtenir rendes, plusvàlues o ambdues, en lloc de per al seu ús en la producció o subministraments de béns o serveis, o bé per a fins administratives, o la seva venda en el curs ordinari de les operacions. Així com aquells terrenys i edificis els usos futurs dels quals no estiguin determinats en el moment de la seva incorporació al patrimoni de l'Entitat.

Per a la valoració de les inversions immobiliàries s'utilitza els criteris de l'immobilitzat material per als terrenys i construccions, sent els següents:

- Els solars sense edificar es valoren pel seu preu d'adquisició més les despeses de condicionament, com tancaments, moviment de terres, obres de sanejament i drenatge, els d'enderrocament de construccions quan sigui necessari per a poder efectuar obres de nova planta, les despeses d'inspecció i aixecament de plànols quan s'efectuen amb caràcter previ a la seva adquisició, així com, l'estimació inicial del valor actual de les obligacions presents derivades dels costos de rehabilitació del solar.
- Les construccions es valoren pel seu preu d'adquisició o cost de producció incloses aquelles instal·lacions i elements que tenen caràcter de permanència, per les taxes inherents a la construcció i els honoraris facultatius de projecte i adreça d'obra.

3.4. PERMUTES

En les permutes de caràcter comercial, es valora l'immobilitzat rebut pel valor raonable de l'actiu lliurat més les contrapartides monetàries que s'han lliurat a canvi tret que es tingui una evidència més clara del valor raonable de l'actiu rebut i amb el límit d'aquest últim.

S'ha considerat una permuta de caràcter comercial quan:

- El risc, calendari i import dels fluxos d'efectiu de l'immobilitzat rebut difereix de la configuració dels fluxos d'efectiu de l'actiu lliurat; o
- El valor actual dels fluxos d'efectiu després d'impostos de les activitats de l'Entitat afectades per la permuta, es veu modificat com a conseqüència de la permuta.

Quan la permuta no tingui caràcter comercial o quan no pugui obtenir-se una estimació fiable del valor raonable dels elements que intervenen en l'operació, l'immobilitzat rebut es valora pel valor comptable del bé lliurat més, si escau, les contrapartides monetàries que s'haguessin lliurat a canvi, amb el límit, quan estigui disponible, del valor raonable de l'immobilitzat rebut si aquest fos menor.

ACTA CONSELL
Número: 2021-0004 Data: 21/06/2021



3.5. CRITERIS EMPRATS EN LES ACTUALITZACIONS DE VALOR PRACTICADES

Durant l'exercici no s'han realitzat actualitzacions de valor.

3.6. ACTIUS FINANCERS I PASSIUS FINANCERS

L'entitat té registrats en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en altra empresa. Es consideren, per tant instruments financers, els següents:

Inversions financeres a llarg termini

Préstecs i comptes per cobrar: es registren al seu cost amortitzat, corresponent a l'efectiu lliurat, menys les devolucions del principal efectuades, més els interessos reportats no cobrats en el cas dels préstecs, i al valor actual de la contraprestació realitzada en el cas dels comptes per cobrar. L'Entitat registra les corresponents provisions per la diferència existent entre el import a recuperar dels comptes per cobrar i el valor en llibres pel qual es troben registrades.

Inversions mantingudes fins al seu venciment: aquells valors representatius de deute amb una data de venciment fixada, cobraments de quantia determinada o determinable, que es negociïn en un mercat actiu i que l'Entitat té intenció i capacitat de conservar fins al seu venciment. Es comptabilitzen al seu cost amortitzat.

Actius financers registrats a valor raonable amb canvis en resultats: L'Entitat classifica els actius i passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys en el moment del seu reconeixement inicial només si:

- Amb això s'elimina o redueix significativament la no correlació comptable entre actius i passius financers o
- el rendiment d'un grup d'actius financers, passius financers o d'ambdós, es gestiona i avalua segons el criteri de valor raonable, d'acord amb l'estratègia documentada d'inversió o de gestió del risc de l'Entitat.

També es classifiquen en aquesta categoria els actius i passius financers amb derivats implícits, que són tractats com instruments financers híbrids, bé perquè han estat designats com a tals per l'Entitat o degut al fet que no es pot valorar el component del derivat amb fiabilitat en la data adquisició o en una data posterior. Els actius i passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys es valoren seguint els criteris establerts per als actius i passius financers mantinguts per a negociar

L'Entitat no re classifica cap actiu o passiu financer d'aquesta categoria mentre estigui reconegut en el balanç de situació, salvo quan escaigui qualificar l'actiu com inversió en empreses del grup, associades o multigrup.

Les inversions en empreses del grup, associades o multigrup: aquest tipus d'inversions s'han valorat inicialment pel seu cost, és dir, valor raonable de la contraprestació entregada més els costos de transacció que li han estat directament atribuïbles. Posteriorment, aquestes inversions s'han valorat pel seu cost menys el import acumulats de les correccions valoratives per deterioro.

Inversions disponibles per a la venda: són la resta d'inversions que no entren dintre de les quatre categories anteriors, venint a correspondre gairebé en la seva totalitat a inversions financeres en capital, amb una inversió inferior al 20%. Aquestes inversions figuren en el balanç de situació adjunt pel seu valor raonable quan és possible determinar-lo de forma fiable. En el cas de participacions en societats no cotitzades, normalment el valor de mercat no és possible determinar-lo de manera fiable pel que, quan es dona aquesta circumstància, es valoren pel seu cost d'adquisició o per un import inferior si existeix evidència de la seva deterioració amb venciment inferior a tres mesos.

Efectiu i altres medis líquids equivalents

Sota aquest epígraf del balanç de situació adjunt es registra l'efectiu en caixa i bancs, dipòsits a la vista i altres inversions a curt termini d'alta liquiditat que són ràpidament realitzables en caixa i que no tenen risc de canvis en el seu valor.

Passius financers

Els *préstecs, obligacions i similars* es registren inicialment per l'import rebut, net de costos incorreguts en la transacció. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos de transacció, es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys segons el criteri de meritació utilitzant el mètode de l'interès efectiu. L'import reportat i no liquidat s'afegeix a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es produeixen.

Els comptes a pagar es registren inicialment al seu cost de mercat i posteriorment són valorades al cost amortitzat utilitzant el mètode de la taxa d'interès efectiu.

Instruments financers derivats i comptabilització de cobertures

L'Entitat està exposada a les fluctuacions que es produeixen en els tipus de canvi dels diferents països on opera. A fi de mitigar aquest risc, se segueix la pràctica de formalitzar, sobre la base de les seves previsions i pressupostos, contractes de cobertura de risc en la variació del tipus de canvi quan les perspectives d'evolució del mercat així ho aconsellen.

De la mateixa manera, manté una exposició al tipus de canvi per les variacions potencials que es puguin produir en les diferents divises que manté el deute amb entitats financeres, pel que realitza cobertures d'aquest tipus d'operacions quan les perspectives d'evolució del mercat així ho aconsellen.

D'altra banda, es troba exposada a les variacions en les corbes de tipus d'interès al mantenir tota el seu deute amb entitats financeres a interès variable. En aquest sentit l'Entitat formalitza contractes de cobertura de risc de tipus d'interès, bàsicament a través de contractes amb estructures que assegurin tipus d'interès màxims.

Al tancament de l'exercici s'han valorat els contractes en vigor comparant, per a cada contracte individualment considerat, el preu pactat amb la cotització de cada divisa i, si escau, amb el tipus d'interès de referència a la data de tancament, reconeixent els canvis de valor dels mateixos en el compte de resultats.

3.7. EXISTÈNCIES

Es valoren al preu d'adquisició o cost de producció. El preu d'adquisició és l'import facturat pel proveïdor, deduïts els descomptes i els interessos incorporats al nominal dels debèits més les despeses addicionals perquè les existències es trobin situats per a la seva venda: transports, aranzels, assegurances i altres atribuïbles a l'adquisició. Quant al cost de producció, les existències es valoren afegint al cost d'adquisició de les matèries primeres i altres matèries consumibles, els costos directament imputables al producte i la part que raonablement correspon els costos indirectament imputables als productes.

El *mètode FIFO* és l'adoptat per l'empresa per considerar-lo el més adequat per a la seva gestió.

Els *impostos indirectes* que graven les existències només s'incorporen al preu d'adquisició o cost de producció quan no són recuperables directament de la Hisenda Pública.

Atès que les existències de l'Entitat no necessiten un període de temps superior a un any per a estar en condicions de ser venudes, no s'inclouen despeses financeres en el preu d'adquisició o cost de producció.

Les *bestretes a proveïdors a compte* de subministraments futurs d'existències es valoren pel seu cost.

La *valoració dels productes obsolets*, defectuosos o de lent moviment es redueix al seu possible valor de realització.

Quan el valor net realitzable de les existències és inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuen les oportunes correccions valoratives reconeixent-les com una despesa en el compte de pèrdues i guanys.

Si deixen d'existir les circumstàncies que van causar la correcció del valor de les existències, l'import de la correcció és objecte de reversió reconeixent-lo com un ingrés en el compte de pèrdues i guanys.

Durant l'exercici 2019, les existències van ser d'una quantitat de 7.297,35 euros. A la data de tancament de l'exercici 2020 hi ha hagut unes existències de 6.104,23 euros, per tant, la variació d'existències registrada al compte de resultats ha sigut de 1.193,12 euros.

La valoració de les existències de l'Entitat a 31 de desembre dels exercicis actual i anterior ha estat la següent:

EXISTÈNCIES	2019	2020
30 Existències comercials	1.715,02 €	1.715,50 €
31 Matèries primes	0,00	0,00
32 Altres aprovisionaments	5.582,33 €	4.928,73 €
33 Productes en curs	0,00	0,00
34 Productes semi acabats	0,00	0,00
35 Productes acabats	0,00	0,00
36 Subproductes, residus i matèries recup.	0,00	0,00
(39) Deterioro de valor de les existències	0,00	0,00
407 Bestretes a proveïdors	0,00	0,00
Total	7.297,35 €	6.104,23 €

El saldo d'existències al 31 de desembre de 2020 es mostra en el balanç de situació adjunt, net després de deduir les corresponents correccions valoratives per deteriorament, el detall de les quals és el següent:

DETERIORAMENT D'EXISTÈNCIES	2019	2020
390 Deteriorament de valor de mercaderies	0,00	0,00
391 Deteriorament de valor de matèries primes	0,00	0,00
392 Deteriorament de valor de aprovisionaments	0,00	0,00
393 Deteriorament de valor de productes en curs	0,00	0,00
394 Deteriorament de valor de productes semi acabats	0,00	0,00
395 Deteriorament de valor de productes acabats	0,00	0,00
396 Deteriorament de valor de subp. Residus i mat. recuperats	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

Al 31 de desembre, l'Entitat, no té compromisos fermes de compra, aprovisionaments, etc. A més, no hi ha limitació a les disponibilitats d'existències per garanties, pignoracions o fiances.

3.8. IMPOST SOBRE BENEFICIS

La *despesa per impost corrent* es determina mitjançant la suma de la despesa per impost corrent i l'impost diferit. La despesa per impost corrent es determina aplicant el tipus de gravamen vigent al guany fiscal, i minorant el resultat així obtingut en l'import de les bonificacions i deduccions generals i aplicades en l'exercici.

Els *actius i passius per impostos diferits*, procedeixen de les diferències temporals definides com els imports que es preveuen pagadors o recuperables en el futur i que deriven de la diferència entre el valor en llibres dels actius i passius i la seva base fiscal. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Els *actius per impostos diferits* sorgeixen, igualment, com a conseqüència de les bases imposables negatives pendents de compensar i dels crèdits per deduccions fiscals generades i no aplicades.

Es reconeix el corresponent *passiu per impostos diferits* per a totes les diferències temporals imposables, llevat que la diferència temporal es derivi del reconeixement inicial d'un fons de comerç o del reconeixement inicial (llevat d'una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que en el moment de la seva realització, no afecti ni al resultat fiscal ni comptable.

Per la seva banda, els *actius per impostos diferits*, identificats amb diferències temporal deduïbles, només es reconeixen en el cas que es consideri probable que l'Entitat va a tenir en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius i no procedeixin del reconeixement inicial (excepte en una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni al resultat fiscal ni al resultat comptable. La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) només es reconeixen en el cas que es consideri probable que l'Entitat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

Amb 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.

La *despesa* o *l'ingrés* per impost diferit es correspon amb el reconeixement i la cancel·lació dels passius i actius per impost diferit, així com, si es el cas, pel reconeixement i imputació al compte de pèrdues i guanys de l'ingrés directament imputat al patrimoni net que pugui resultar de la comptabilització d'aquelles deduccions i altres avantatges fiscals que tinguin la naturalesa econòmica de subvenció.

ACTA CONSELL
Número: 2021-0004 Data: 21/06/2021



3.9. INGRESSOS I DESPESES

Els *ingressos i despeses* s'imputen en funció del criteri de meritació amb independència del moment en què es produeix el corrent monetari o financer derivat d'ells.

Tanmateix, l'Entitat únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, mentre que els riscos i les pèrdues previsibles, tot i ser eventuais, es comptabilitzen tan aviat com són coneguts.

Els *ingressos per la venda de béns o serveis* es reconeixen pel valor raonable de la contrapartida rebuda o a rebre derivada dels mateixos. Els descomptes per pagament, per volum o altre tipus de descomptes, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits, es registren com una minoració dels mateixos. No obstant això l'Entitat inclou els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tenen un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Els *descomptes concedits a clients* es reconeixen el moment en què és probable que es compliran les condicions que determinen la seva concessió com una reducció dels ingressos per vendes.

Les *bestretes a compte de vendes futures* figuren valorats pel valor rebut.

3.10. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Les *obligacions existents* a la data del balanç de situació sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals poden derivar perjudicis patrimonials per a l'Entitat l'import i moment de cancel·lació són indeterminats es registren en el balanç de situació com provisions pel valor actual del import més probable que s'estima que l'Entitat haurà de desemborsar per a cancel·lar l'obligació.

La *compensació a rebre d'un tercer* en el moment de liquidar l'obligació, no suposa una minoració de l'import del deute, sense perjudici del reconeixement en l'actiu de l'Entitat del corresponent dret de cobrament, sempre que no hi hagi dubtes que aquest reemborsament serà percebut, registrant l'actiu per un import no superior de l'obligació registrada comptablement.

3.11. DESPESES DE PERSONAL

Per al cas de les *retribucions per prestació* definida les contribucions a realitzar donen lloc a un passiu per retribucions a llarg termini al personal quan, al tancament de l'exercici, figurin contribucions meritades no satisfetes.

L'import que es reconeix com a *provisió per retribucions al personal a llarg termini* és la diferència entre el valor actual de les retribucions compromeses i el valor raonable dels eventuais actius afectes als compromisos amb què es liquidaran les obligacions.

Excepte en el cas de causa justificada, les societats venen obligades a indemnitzar als seus empleats quan cessin en els seus serveis.

Davant l'absència de qualsevol necessitat previsible d'acabament anormal del treball i donat que no reben indemnitzacions aquells empleats que es jubilen o cessin voluntàriament del serveis, els pagaments per indemnitzacions, quan sorgeixen, es carreguen a despeses en el moment en què es pren la decisió de l'acomiadament.

3.12. COMBINACIONS DE NEGOCIS

En la data d'adquisició, els actius identificables adquirits i els passius assumits es registraran, amb caràcter general, pel seu valor raonable sempre i quan el valor raonable pugui ser mesurat amb suficient fiabilitat.

3.13. NEGOCIS CONJUNTS

No existeix cap activitat econòmica controlada conjuntament amb altra persona física o jurídica.

3.14. TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES

En el supòsit d'existir, les *operacions entre empreses del mateix grup*, amb independència del grau de vinculació, es comptabilitzen d'acord amb les normes generals. Els elements objecte de les transaccions que es realitzin es comptabilitzaran en el moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitza d'acord amb el que preveuen les normes particulars per als comptes que correspongui.

Aquesta norma de valoració afecta a les parts vinculades que s'expliciten en la Norma de registre i valoració 13^a del Pla General de Comptabilitat. En aquest sentit:

- a) S'entendrà que una empresa forma part grup quan ambdues estiguin vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç, o quan les empreses estiguin controlades per qualsevol mitjà per una o diverses persones jurídiques que actuïn conjuntament o es trobin sota direcció única per acords o clàusules estatutàries.
- b) Se entendrà que una empresa és associada quan, sense que es tracti d'una empresa del grup en el sentit assenyalat, l'empresa o les persones físiques dominants, exerceixin sobre aquesta empresa associada una influència significativa, tal com es desenvolupa detingudament en l'esmentada Norma de registre i valoració 13^a.
- c) Una part es considera vinculada a l'altra quan una d'elles exerceix o té possibilitat d'exercir directa o indirectament o en virtut de pactes o acords entre accionistes o partícips, el control sobre una altra o una influència significativa en la presa de decisions financeres i d'explotació de l'altra, tal com es detalla detingudament en la Norma de registre i valoració 15^a.

4. IMMOBILITZAT MATERIAL, INTANGIBLE I INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

El moviment que hi ha hagut en aquest capítol del balanç de situació adjunt és el següent:

	Immobilitzat intangible	Immobilitzat material	Inversions immobiliàries
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2020	14.835,81	797.089,71	8.250,00
(+) Entrades	6.201,63	312.236,26	0,00
(+) Correccions de valor per actualització	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides	0,00	0,00	8.250,00
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2020	21.037,44	1.109.415,97	0,00
C) AMORTITZ.ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2020	14.835,81	136.490,75	1.732,50
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	1.772,76	62.834,50	0,00
(+) Augment amortització acumulada per efecte actualització	0,00	1.732,50	0,00
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00	0,00	1.732,50
D) AMORTITZ.ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2020	16.608,57	201.057,75	0,00
E) CORRECCIONS PER DETERIORAMENT, SALDO INICIAL 2020	0,00	0,00	0,00
(+) Correccions valoratives reconegudes en el període	0,00	0,00	0,00
(-) Reversió de correccions valoratives	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00	0,00	0,00
F) CORRECCIONS PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL 2020	0,00	0,00	0,00
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2019	14.835,81	400.320,96	8.250,00
(+) Entrades	0,00	396.768,75	0,00
(+) Correccions de valor per actualització	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides	0,00	0,00	0,00
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2019	14.835,81	797.089,71	8.250,00
C) AMORTITZ.ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2019	11.688,89	90.904,42	1.155,00
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	3.146,92	45.586,33	577,50
(+) Augment amortització acumulada per efecte actualització	0,00	0,00	0,00
(+) Augments per adquisicions o traspassos	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00	0,00	0,00
D) AMORTITZ.ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2019	14.835,81	136.490,75	1.732,50
E) CORRECCIONS PER DETERIORAMENT, SALDO INICIAL 2019	0,00	0,00	0,00
(+) Correccions valoratives reconegudes en el període	0,00	0,00	0,00
(-) Reversió de correccions valoratives	0,00	0,00	0,00
(-) Disminucions per sortides, baixes, reduccions o traspassos	0,00	0,00	0,00
F) CORRECCIONS PER DETERIORAMENT, SALDO FINAL 2019	0,00	0,00	0,00

Als comptes comptables de l'exercici 2020 es realitza una reclassificació del "Pou Playa Dorada" del compte comptable 221 (inversions en construccions) al compte 211 (Construccions), per creure que és més adequat a la seva naturalesa.

a) Amortització

La dotació a l'amortització de l'immobilitzat s'inicia a partir de la data de la seva posta en funcionament. L'amortització s'efectua segons els coeficients comentats en l'apartat 3 d'aquesta memòria. La dotació a l'amortització de l'immobilitzat intangible, material i inversions immobiliàries ha estat de 1.772,76€, 62.834,50€ i 0,00€ respectivament per a l'exercici en curs i de 3.558,63€, 37.931,24€ i 577,50€ respectivament per a l'exercici anterior.

b) Bens totalment amortitzats

Els únics bens totalment amortitzats en l'apartat de l'immobilitzat intangible son aplicacions informàtiques per import de 14.835,81 euros.

Els únics bens totalment amortitzats en l'apartat de l'immobilitzat material són equips informàtics, que encara es troben en funcionament i tenen un valor d'adquisició de 16.586,56 euros.

c) Bens subjectes a garanties, càrregues i compromisos

L'Entitat no té bens subjectes a garanties càrregues i compromisos a la data de tancament, ni de l'exercici actual ni l'anterior.

d) Subvencions donacions i llegats

L'Entitat no té subvencions, donacions ni llegats afectes a l'immobilitzat a la data de tancament, ni de l'exercici actual ni l'anterior.

e) Arrendaments financers

L'Entitat no disposa de bens en règim d'arrendament financer a la data de tancament, ni de l'exercici actual ni l'anterior.

f) Transmissió, baixa o disposició d'elements de l'immobilitzat material.

L'Entitat no ha donat de baixa ni ha transmès cap element de l'immobilitzat a la data de tancament, ni de l'exercici actual ni l'anterior.

g) Política d'assegurances

La política de l'entitat és la de formalitzar pòlisses d'assegurances per cobrir els possibles riscos a que es troben subjectes els elements de l'immobilitzat.

h) Correccions valoratives

L'Entitat no ha estimat oportú realitzar cap correcció valorativa en aquest apartat, doncs no hi ha indicis de deteriorament dels actius de l'Entitat. Tots els béns estan en ús i, en cas que n'hi hagi d'obsolets, aquests es donarien de baixa de l'inventari generant l'oportuna perduda.

i) Cessió d'actius

L'entitat disposa de bens i instal·lacions que integren el servei del cicle complet de l'aigua i que formen part, en la seva majoria, de la propietat de l'Ajuntament de Mont-roig del Camp i el dret d'ús i gestió en "exclusivitat" sobre els mateixos que s'estipulen al contracte marc entre l'Ajuntament de Mont-roig del Camp i l'EPEL Nostraigua, aprovat inicialment en sessió del Ple de l'Ajuntament de data 10 d'octubre de 2018, i publicats en el BOPT núm. 210 de 2 de novembre de 2018 i al DOGC núm. 7740 de 5 de novembre de 2018 sense que hi hagués al·legacions durant el període legalment establert, per al qual cosa va quedar aprovat definitivament. Aquest contracte marc no té una durada definida.

Aquests elements de l'immobilitzat que es detallen a l'annex II del contracte marc no es reflecteixen en el balanç atès que, com a contraprestació de l'amortització econòmica de l'ús d'aquests elements adscrits al servei, l'Entitat satisfà un cànon a l'Ajuntament

Segons s'estableix al règim econòmic financer del contracte marc, el cànon que Nostraigua haurà d'abonar a l'Ajuntament de Mont-roig del Camp en concepte d'amortització tècnica dels actius posats a disposició del servei i en concepte de direcció d'explotació i despeses generals serà, a partir de la facturació de l'1 de gener de 2019, d'un 4% del valor de la base imposable de la facturació tarifària total dels serveis de proveïment d'aigua potable clavegueram d'aigües residuals, quedant exclosos expressament, la facturació pel servei de sanejament en alta, la facturació d'obres per a tercers, el cànon de l'aigua o qualsevol altra taxa, cànon o tribut que l'Entitat hagi d'incloure dins la factura de servei. Així doncs, per a l'exercici 2020 el cànon per aquest concepte ha representat una quantia de 102.861,12 euros. Durant l'exercici 2019 el cànon va ser de 108.561,36 euros.

5. ACTIUS FINANCERS

5.1. CLASSE D'ACTIUS FINANCERS NO CORRENT

L'anàlisi del moviment durant l'any per a cada classe d'actius financers no corrent és el següent:

	Instruments de patrimoni	Valors representatius de deute	Crèdits, Derivats i altres	TOTAL
Saldo a l'inici de l'exercici 2019	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
(+) Altes	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides i reduccions	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Transferències i altres variació	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo al final de l'exercici 2019	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
Saldo a l'inici de l'exercici 2020	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
(+) Altes	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides i reduccions	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Transferències i altres variació	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo al final de l'exercici 2020	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00

El saldo de 2.000€ es correspon amb la fiança a llarg termini del lloguer de les instal·lacions on es troba situada l'entitat.

5.2. CORRECCIONS PER DETERIORAMENT DE VALORS CAUSAT PEL RISC DE CRÈDIT

a) L'anàlisi del moviment en els comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit és el següent:

	Valors representatius de deute		Crèdits, derivats i altres		TOTAL	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Pèrdua per deteriorament a l'inici exercici 2019	0,00	0,00	0,00	1.127.231,18	0,00	1.127.231,18
(+) Correcció valorativa per deteriorament	0,00	0,00	0,00	41.864,80	0,00	41.864,80
(-) Reversió del deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides i reduccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspassos i altres variacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pèrdua per deteriorament al final exercici 2019	0,00	0,00	0,00	1.169.095,98	0,00	1.169.095,98
Pèrdua per deteriorament a l'inici exercici 2020	0,00	0,00	0,00	1.169.095,98	0,00	1.169.095,98
(+) Correcció valorativa per deteriorament	0,00	0,00	0,00	102.282,33	0,00	102.282,33
(-) Reversió del deteriorament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Sortides i reduccions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(+/-) Traspassos i altres variacions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pèrdua per deteriorament al final exercici 2020	0,00	0,00	0,00	1.271.378,31	0,00	1.271.378,31

5.3. EMPRESES DEL GRUP, MULTIGRUP I ASSOCIATS

No hi ha correccions valoratives per deteriorament registrades en les diferents participacions.

6. PASSIUS FINANCERS

6.1. CLASSIFICACIÓ PER VENCIMENTS

Les classificacions per venciment dels passius financers de l'entitat, dels imports que vencin en cadascun dels següents anys al tancament de l'exercici i fins al seu últim venciment, es detallen en el següent quadre:

	Un	Dos	Tres	Quatre	Cinc	Més de 5	TOTAL
Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors per arrendament financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres deutes	13.885,95	0,00	0,00	0,00	0,00	670.239,25	684.125,20
Deutes amb empr. grup i associades	12.088,32	12.088,32	6.044,22	0,00	0,00	0,00	30.220,86
Creditors comercials no corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	1.596.958,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.596.958,41
Proveïdors	1.564.296,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.564.296,27
Altres creditors	32.662,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.662,14
Deute amb característiques especials	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	1.622.932,68	12.088,32	6.044,22	0,00	0,00	670.239,25	2.311.304,47

Pel que fa a l'import de 670.239,25 € d'altres deutes a més de 5 anys, aquest es correspon a les fiances dipositades pels usuaris del servei en donar d'alta un contracte (657.640,25 €) segons estableix l'ordenança no fiscal i també per les empreses contractistes (12.599,00 €) en concepte de fiances definitives de contractes que no s'han de retornar fins passat el termini de garantia dels contractes.

En relació amb els deutes de l'Ajuntament que al tancament de l'exercici 2020 és de 30.220,86 euros (al 2019 va ser de 42.309,18 euros). Aquest deute es correspon amb el préstec ICO que l'any 2012 van concedir a l'Ajuntament de Mont Roig del Camp i aquest el va repartir entre les empreses del municipi.

7. FONS PROPIS

7.1 DETALL DELS FONS PROPIS

Fons propis	Exercici 2020
I.Capital	0,00
Capital escripturat	0,00
Capital no exigít	0,00
II.Prima d'emissió	0,00
III.Reserves	40.445,36
Legal i estatutària	0,00
Altres reserves	40.445,36
Reserva revalorització Llei 16/2012	0,00
Reserva capitalització	0,00
IV.Accions i participacions en patrimoni pròpies	0,00
V.Resultats d'exercicis anteriors	2.489.862,60
Remanent	2.489.862,60

Resultats negatius d'exercicis anteriors	0,00
VI.Altres aportacions de socis	0,00
VII.Resultat de l'exercici	207.828,76
VIII.Dividend a compte	0,00
IX.Altres instruments de patrimoni	0,00
TOTAL	2.738.136,72

ACTA CONSELL
Número: 2021-0004 Data: 21/06/2021



7.2 APLICACIÓ DE RESULTATS

En relació a l'apartat VII dels fons propis (resultat de l'exercici) s'ha d'especificar que la base d'aquest repartiment, és a dir el saldo del resultat del compte de pèrdues i guanys d'import 207.828,76 euros, s'aplicarà a romanent i altres, excepte la quantitat de 20.000 euros que s'aplicarà a reserves especials i que es corresponen a l'aprovació d'un Fons de Solidaritat de l'Aigua per ajuts de les famílies usuàries del servei municipal d'abastament d'aigua potable que estiguin en situació econòmica precària. Tanmateix, entre en el conveni degudament formalitzat entre l'Ajuntament i l'EPE Nostraigua s'estableix en la clàusula segona que si el fons anual no s'esgota en l'anualitat en que estarà en vigor, l'import sobrant s'acumularà a la quantitat que el Consell d'Administració li assigni anualment. D'altra banda, degut a la situació extraordinària que estem vivint amb motiu del coronavirus (COVID-19), per a l'exercici 2020 es va pactar destinar una aportació extraordinària per import de 20.000 euros per aquests concepte.

Durant l'exercici s'ha reclassificat el saldo que figurava en el compte de reserves (113) per import de 505.002,78 euros al compte romanent (120). Es tracta d'un assentament comptable dins del patrimoni net de la companyia sense que suposi cap impacte en el balanç.



8. SITUACIÓ FISCAL

8.1 DESPESA PER IMPOST SOBRE BENEFICIS

L'import de la despesa per impost sobre beneficis corrent puja a 525,25 euros.

8.2 BASES IMPOSABLES NEGATIVES

No hi ha durant l'exercici bases imposables negatives pendents d'aplicació.

8.3 DIFERÈNCIES PERMANENTS I TEMPORÀRIES

Durant l'exercici no hi ha hagut correccions al resultat comptable per diferències temporàries. En quant a les diferències permanents s'ha realitzat un ajust extra comptable positiu sobre la base de l'impost per la quantitat de 1.747,92 euros, corresponents a despeses excepcionals, que provenen de despeses que, tenint en compte un criteri conservador o prudent, podrien tractar-se de no deduïbles segons l'establert en l'article 15 de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost de societats.

8.4 BONIFICACIONS I DEDUCCIONS

Tal i com s'ha detallat en l'apartat 3 d'aquesta memòria, cal destacar que es tracta d'una Entitat Municipal i, considerant la finalitat de les funcions d'aquesta, és té en compte allò que disposa l'article 34 que regula la "Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats" degut a que compleix els requisits per a la correcta aplicació de la seva bonificació en un 99% sobre les rendes derivades de la prestació de qualsevol dels serveis compresos a l'apartat 2 de l'article 25 o a l'apartat 1.a), b) i c) de l'article 36 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases del Règim Local, de competències de les entitats locals territorials, municipals i provincials, excepte quan s'explotin pel sistema d'empresa mixta o de capital íntegrament privat.

Durant aquest exercici la bonificació aplicada per aquest concepte ha estat de 52.000,23 euros (l'exercici anterior va ser de 77.217,31 euros).

8.5 SALDOS AMB ADMINISITRACIONS PÚBLIQUES

Els saldos amb Administracions públiques són els següents:

Fons propis	Exercici 2020	Exercici 2019
ALTRES CRÈDITS AMB ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	83.677,46	45.124,50
HP Deutora per IVA	83.677,68	45.124,50
ALTRES DEUTES AMB ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES	66.840,00	71.854,09
HP Creditora per IVA	0,00	6.948,59
HP Retencions IRPF lloguer	570,00	570,00
HP Retencions IRPF personal	34.456,62	29.145,83
HP Retencions IRPF professionals	189,89	3.117,72
HP Retencions IRPF Consell Administració	2.461,91	2.181,75
HP creditora per impost de societats	150,93	511,21
Organismes seguretat social, creditors	29.010,66	29.890,20

9. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

A continuació es detalla les *persones o empreses* amb les que s'ha realitzat operacions vinculades:

Nombre	NIF	Naturalesa relació
AJUNTAMENT DE MONT-ROIG DEL CAMP	P4309300D	Serveis estació depuradora (EDAR) i Gestió Clavegu
AJUNTAMENT DE MONT-ROIG DEL CAMP	P4309300D	Cànon Ajuntament
AJUNTAMENT DE MONT-ROIG DEL CAMP	P4309300D	Préstec concedit per l'ajuntament
AJUNTAMENT DE MONT-ROIG DEL CAMP	P4309300D	Pago int. préstec
AJUNTAMENT DE MONT-ROIG DEL CAMP	P4309300D	Acreedors comercials
AJUNTAMENT DE MONT-ROIG DEL CAMP	P4309300D	Deutors comercials

La informació sobre els *estats financers* de les operacions amb parts vinculades de l'Entitat es recull en el següent quadre:

Operacions amb parts vinculades en l'exercici 2020	Entitat dominant	Empreses dependents	Negocis conjunts	Empreses associades	Empr. control conjunt	Personal clau direcció
Vendes d'actius corrents, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis(+) / Pèrdues(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vendes d'actius no corrents, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis(+) / Pèrdues(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compres d'actius corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compres d'actius no corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestació de serveis	628.548,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis(+) / Pèrdues(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recepció de serveis	102.861,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contractes d'arrendament financer, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis(+) / Pèrdues(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferències d'investigació i desenvolupament, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis(+) / Pèrdues(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos per interessos cobrats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos per interessos reportats però no cobrats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses per interessos pagats	275,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses per interessos reportats però no pagats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses conseqüència de deutors incobrables o de dubtós cobrament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividends i altres beneficis distribuïts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Garanties i avals rebuts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Garanties i avals prestats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operacions amb parts vinculades en l'exercici 2019	Entitat dominant	Empreses dependents	Negocis conjunts	Empreses associades	Empr. control conjunt	Personal clau direcció
Vendes d'actius corrents, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis(+) / Pèrdues(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vendes d'actius no corrents, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis(+) / Pèrdues(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compres d'actius corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compres d'actius no corrents	193.218,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestació de serveis	534.201,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis(+) / Pèrdues(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Recepció de serveis	108.561,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contractes d'arrendament financer, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis(+) / Pèrdues(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferències d'investigació i desenvolupament, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Beneficis(+) / Pèrdues(-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos per interessos cobrats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ingressos per interessos reportats però no cobrats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses per interessos pagats	302,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses per interessos reportats però no pagats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despeses conseqüència de deutors incobrables o de dubtós cobrament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividends i altres beneficis distribuïts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Garanties i avals rebuts	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Garanties i avals prestats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Seguidament detallarem la naturalesa de cadascuna de les operacions vinculades descrites per l'exercici:

- En quant als 628.548,08 euros es corresponen amb el moviment d'operacions mantingudes amb

C. Riudoms, 21 | 43300 Mont-roig del Camp | Tarragona | Tel. 977 83 76 86
Av. Barcelona, 188, Locals 19-20 | 43892 Miami Platja | Tarragona | Tel. 977 81 03 86
info@nostraigua.cat | www.nostraigua.com

ACTA CONSELL
Número: 2021-0004 Data: 21/06/2021



L'Ajuntament, es tractaria del moviment del saldo deutor del compte 433 (client Ajuntament) exclouent l'IVA corresponent. Aquesta partida es correspon majoritàriament amb les factures que repercuteix l'Entitat pels manteniments de les Estacions de Depuració (EDAR).

- La quantia de 102.861,12 euros es correspon amb la despesa que suporta l'Entitat en concepte del cànon que abona anualment a l'Ajuntament segons l'estipulat entre ambdues parts.

- L'Import de 275,36 euros es tracta dels interessos que l'Entitat satisfà a l'Ajuntament en concepte del préstec ICO 2012 que s'ha comentat al llarg de l'apartat 6 d'aquesta memòria.

La informació econòmica sobre els imports dels saldos pendents, *tant d'actius com de passius*, de les operacions amb parts vinculades de l'Entitat es recull en el següent quadre:

Saldos pendents amb parts vinculades en l'exercici 2020	Entitat dominant	Empreses dependents	Negocis conjunts	Empreses associades	Empr. control conjunt	Personal clau direcció
A) ACTIU NO CORRENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions financeres a llarg termini:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Correccions valoratives per crèdits de dubtós cobrament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT	331.886,04 €	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	331.886,04 €	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Clients per vendes a llarg termini, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Correccions valoratives per clients de dubtós cobrament a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Clients per vendes a curt termini, dels que:	331.886,04 €	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Correccions valoratives per clients de dubtós cobrament a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Accionistes per desemborsaments exigits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Altres deutors, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Correccions valoratives per altres deutors de dubtós cobrament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inversions financeres a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Correccions valoratives per crèdits de dubtós cobrament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) PASSIU NO CORRENT	18.132,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deutes a llarg termini	18.132,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Creditors per arrendament financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Altres deutes a llarg termini	18.132,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Deutes amb característiques especials a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) PASSIU CORRENT	38.476,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deutes a curt termini	12.088,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Creditors per arrendament financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Altres deutes a curt termini	12.088,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Creditors comercials i altres comptes a pagar	26.388,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Proveïdors	26.388,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Altres creditors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Deutes amb característiques especials a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldos pendents amb parts vinculades en l'exercici 2019	Entitat dominant	Empreses dependents	Negocis conjunts	Empreses associades	Empr. control conjunt	Personal clau direcció
A) ACTIU NO CORRENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversions financeres a llarg termini:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Correccions valoratives per crèdits de dubtós cobrament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT	202.062,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	202.062,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Clients per vendes a llarg termini, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Correccions valoratives per clients de dubtós cobrament a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Clients per vendes a curt termini, dels que:	202.062,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Correccions valoratives per clients de dubtós cobrament a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Accionistes per desemborsaments exigits	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d) Altres deutors, dels que:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Correccions valoratives per altres deutors de dubtós cobrament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Inversions financeres a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-Correccions valoratives per crèdits de dubtós cobrament	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
C) PASSIU NO CORRENT	30.220,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deutes a llarg termini	30.220,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Creditors per arrendament financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Altres deutes a llarg termini	30.220,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Deutes amb característiques especials a llarg termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
D) PASSIU CORRENT	45.380,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Deutes a curt termini	12.088,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Deutes amb entitats de crèdit	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Creditors per arrendament financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

c) Altres deutes a curt termini	12.088,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. Creditors comercials i altres comptes a pagar	33.291,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Proveïdors	33.291,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Altres creditors	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Deutes amb característiques especials a curt termini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Seguidament detallarem la naturalesa de cadascuna de les operacions vinculades descrites per l'exercici:

- En quant als 331.886,04 euros es corresponen amb el saldo pendent de cobrament al final de l'exercici per les relacions comercials mantingudes amb l'Ajuntament.

Es detecta que hi ha hagut una factura emesa per l'EPEL Nostraigua, que és la AJMR1900038 de data 31 de desembre de 2019, corresponent a la certificació complementària de sanejament en alta per a l'exercici 2019, per import de 42.468,14€, de la qual no hi ha registre d'entrada a l'Ajuntament i, per aquest motiu, no es concilien els saldos amb els de l'Ajuntament.

- El saldo per import de 18.132,54 euros amb concepte de deutes a llarg termini es tractaria del saldo pendent de pagament a llarg termini del préstec ICO 2012 comentat en l'apartat 6. L'import de 12.088,32 € és la quota d'amortització que es preveu satisfer a curt termini del mateix préstec per l'exercici següent.

- En relació als 26.388,05 euros es tracta de la previsió del cànon del quart trimestre de l'exercici en curs que es formalitza i s'abona durant l'exercici següent.

INFORMACIÓ ADDICIONAL

La despesa en concepte d'assistència a Junes per part del Consell d'Administració durant l'exercici han estat de 9.475,00 euros en total (durant l'exercici anterior van ser de 8.830,00 euros).

10. ALTRA INFORMACIÓ

10.1. NOMBRE MIG DE PERSONES EMPRADES EN EL CURS DE L'EXERCICI

A continuació es detalla el nombre mig de persones ocupades en el curso de l'exercici:

	Exercici 2020	Exercici 2019
Persones ocupades	32,75	31,48
Persones ocupades amb discapacitat major o igual al 33%	0,00	0,00

10.2. REMUNERACIONS ADMINISTRADORS

L'import de les *remuneracions i conceptes retributius* percebuts pels Administradors es detalla en l'apartat 9 d'aquesta memòria.

10.3. NATURALESA Y PROPÒSIT DE NEGOCIS D'ACORDS DE L'ENTITAT

No existeixen.

10.4. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

No existeixen.

10.5. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

No existeixen.

10.6. CIRCUMSTÀNCIES D'IMPORTANCIA RELATIVA SIGNIFICATIVA PRODUIDES DESPRÉS DEL TANCAMENT

No existeixen.



11. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT I DRETS D'EMISSIÓ DE GASOS D'EFFECTE HIVERNACLE

No hi ha *informació mediambiental* a detallar .

No hi ha informació a detallar sobre els *drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle*.

12. INFORMACIÓ SOBRE EL PERÍODE MITJÀ DE PAGAMENT A PROVEÏDORS DURANT L'EXERCICI. DISPOSICIÓ ADDICIONAL TERCERA. DEURE D'INFORMACIÓ DE LA LLEI 15/2010, DE 5 DE JULIOL.

En anteriors exercicis es facilitava la informació de període mitjà de pagament a proveïdors tenint en compte la totalitat de les facturacions, incloses les factures emeses per l'Agència Catalana de l'Aigua.

Segons les diferents consultes realitzades als organismes reguladors, el període mitjà de pagament es calcula tenint en compte tan sols les dades de proveïdors per operacions comercials, i es computa com a període de pagament de cada factura com la diferència entre data de pagament i data de registre d'entrada de la factura.

Segons el detallat al paràgraf anterior, la informació en relació amb el *període mitjà de pagament a proveïdors* en operacions comercials a la data de tancament del balanç de l'exercici 2020, segons indica la Disposició addicional tercera de la Llei 15/2010 de 5 de juliol de 2010, és la següent:

	<u>Exercici 2020</u>	<u>Exercici 2019</u>
	<u>Dies</u>	<u>Dies</u>
Període mitjà de pagament a proveïdors	44,53	47,23

No es considera necessari incloure cap informació addicional perquè els Comptes Anuals reflecteixin la imatge fidel del patrimoni de l'Entitat, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat.



**ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL PER LA GESTIÓ DEL CICLE COMPLET DE
L'AIGUA**

Formulació dels Comptes Anuals de l'exercici 2020

En compliment de l'article 29 dels Estatuts de l'Entitat, el President procedeix a formular els Comptes Anuals de l'exercici 2020, constituïts pels documents que precedeixen a aquest escrit, que es componen del Balanç, el Compte de Pèrdues i Guanys, l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net, l'Estat de Fluxos d'Efectiu i la Memòria.

ACTA CONSELL
Número: 2021-0004 Data: 21/06/2021



Codi Validació: 5WPAN427FT22YFEZQA9YRCN3E | Verificació: <https://nostraigua.eadministracio.cat/>
Document signat electrònicament des de la plataforma esPublico Gestiona | Pàgina 50 de 54

2021/04_03 Aprovar, si s'escau, l'Oferta d'Ocupació Pública de l'EPEL Nostraigua per a l'exercici 2021 derivada de la taxa addicional d'estabilització.

Identificació de l'expedient: Oferta d'Ocupació Pública de l'EPEL Nostraigua per a l'exercici 2021 derivada de la taxa addicional d'estabilització

Expedient número: 1058/2021 RRHH

Tràmit: Aprovació

Fets:

1. L'article 70 del Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de l'Estatut Bàsic de l'Empleat Públic, disposa que les necessitats de recursos humans amb assignació pressupostària que no es puguin cobrir amb els efectius de personal existents seran objecte d'Oferta Pública d'Ocupació.
2. L'article 9 de la Llei 6/2018, de 3 de juliol, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2018 autoritzava una taxa addicional per a l'estabilització d'ocupació temporal de les places de naturalesa estructural dotades pressupostàriament i ocupades de manera temporal i ininterrompudament almenys en els tres anys anteriors a 31 de desembre de 2017.
Les ofertes d'ocupació que articulaven aquests processos d'estabilització s'havien d'aprovar i publicar en els respectius diaris oficials en els exercicis 2018 a 2020.
3. La disposició transitòria quarta de la Llei 11/2020, de 30 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2021 estableix que, amb caràcter excepcional, s'amplia fins al 31 de desembre de 2021 el termini per aprovar i publicar els processos d'estabilització d'ocupació temporal a què es refereixen les disposicions addicionals vint-i-novena, trentena i trenta-unena de la Llei 6/2018, de 3 de juliol, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2018.
4. El Consell d'Administració de l'Entitat, en sessió ordinària de data 3 de desembre de 2020 aprova el pla d'actuacions, inversions i finançament així com la plantilla de personal per a l'exercici 2021 i els eleva al Ple per a la seva aprovació definitiva.
5. El Ple de l'Ajuntament de Mont-roig del Camp, en sessió extraordinària i urgent de 22 de febrer de 2021, va aprovar inicialment el pressupost general per a l'any 2021 integrat pel propi de l'Ajuntament i de les seves entitats públiques empresarials.
L'esmentat pressupost va ser exposat al públic segons anunci publicat al BOPT CVE 2021-01576, de data 24 de febrer de 2021 i al e-taulell d'edictes de l'Ajuntament.

Transcorregut el termini legal d'exposició sense que s'hagin presentat reclamacions al pressupost, es va publicar un resum al BOPT CVE 2021-02491, de data 30 de març de 2021, a nivell de capítols de cadascun dels pressupostos que l'integren, de conformitat amb el que disposa l'art. 169.3 del RDL 2/2004.

6. A la plantilla de personal aprovada hi consta la plaça de cap de l'Àrea de Sanejament i Depuració. Aquesta plaça està ocupada de forma temporal i ha estat coberta ininterrompudament des de febrer de 2011. Per tant, compleix amb els supòsits de l'article 9 de la Llei 6/2018.
7. Segons l'article 6.2.q) dels estatuts de l'EPEL Nostraigua correspon al president desenvolupar l'estructura organitzativa i de personal d'acord amb els criteris generals establerts pel Consell.
8. L'Oferta d'Ocupació Pública ha de ser objecte de negociació pel que fa a la preparació i disseny, segons el que estableix l'article 32.c de la Llei 9/1987, de 12 de juny, d'òrgans de representació, determinació de les condicions de treball i participació del personal al servei de les Administracions Públiques, així com pel que fa als seus criteris generals segons s'estableix a l'article 37.1.I) del Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut bàsic de l'empleat públic.
9. En data 3 de juny de 2021 la mesa de negociació col·lectiva de l'EPEL Nostraigua aprova l'Oferta d'Ocupació Pública de l'EPEL Nostraigua derivada de la taxa addicional d'estabilització per a l'exercici 2021 segons els següents termes:
 - Denominació lloc de treball: Cap de l'Àrea de Sanejament i Depuració
 - Adscripció: Àrea Tècnica
 - Règim jurídic: Laboral
 - Grup de classificació: grup i nivell 6 de l'actual conveni
 - Número de places: 1
 - Procediment: concurs oposició lliure
10. En data 8 de juny s'emet informe per part de l'àrea d'Administració de l'EPEL Nostraigua.

FONAMENTS DE DRET

1. Llei 6/2018, de 3 de juliol, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2018
2. Llei 11/2020, de 30 de desembre, de pressupostos generals de l'Estat per a l'any 2021
3. Llei 9/1987, de 12 de juny, d'òrgans de representació, determinació de les condicions de treball i participació del personal al servei de les Administracions Públiques
4. Reial decret legislatiu 5/2015, de 30 d'octubre, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Estatut bàsic de l'empleat públic.



5. Estatuts de l'Entitat Pública Empresarial Local Nostraigua, aprovats pel Ple de l'Ajuntament en sessió de data 10 d'octubre de 2018 i publicada l'aprovació definitiva al BOPT de data 11 de gener de 2019 i al DOGC núm. 7799 de 30 de gener de 2019.
6. Acord del Consell d'Administració de l'Entitat, de data 3 de desembre de 2020, pel qual s'aproven la plantilla de personal i l'organigrama de funcionament intern de l'Entitat per a l'exercici 2021.
7. Llei 11/2020, de 30 de desembre, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'any 2021

El Consell d'Administració de Nostraigua aprova per unanimitat dels membres presents:

Primer.- Aprovar l'Oferta d'Ocupació Pública de l'EPEL Nostraigua derivada de la taxa addicional d'estabilització per a l'exercici 2021 segons els següents termes:

- Denominació lloc de treball: Cap de l'Àrea de Sanejament i Depuració
- Adscripció: Àrea Tècnica
- Règim jurídic: Laboral
- Grup de classificació: grup i nivell 6 de l'actual conveni
- Número de places: 1
- Procediment: concurs oposició lliure

Segon.- Publicar el present acord al Butlletí Oficial de la Província de Tarragona i al Diari Oficial de la Generalitat de Catalunya, i notificar-la als representants de personal.

En aquest punt no es produeix debat.



PRECS I PREGUNTES

El senyor Ferran Pellicer comenta que els hi ha arribat molt tard l'informe d'auditoria dels comptes. El gerent explica que els hi han enviat el més aviat possible, en quan li ha enviat la interventora municipal.

El senyor Abbas Amir també fa una aportació respecte a l'enviament de l'informe de l'auditoria i comenta que la propera vegada es pot enviar al grup de WhatsApp que tenen els regidors, que d'aquesta manera s'adonaran abans. Pregunta si Nostraigua té pla d'igualtat i protocol de prevenció de cassos d'assetjament. El gerent li explica que Nostraigua no té obligació de tenir un pla d'igualtat i que estem en fase de contractació per la redacció del protocol de prevenció de cassos d'assetjament.

El senyor Abbas felicita a Nostraigua i a la empresa adjudicada per la realització de les obres de l'Avinguda Catalunya.

El senyor Francisco Chamizo comenta si hem fet un feedback amb l'empresa adjudicada de les obres de l'Av. Catalunya per veure si han treballat amb els professionals del poble i han comprat materials al municipi. El gerent els hi comenta que no es té constància d'això. El senyor Vicente Pérez explica que des de l'entitat sempre es suggereix a les empreses adjudicades a que comprin al municipi però es la empresa adjudicada qui decideix.

El president aixeca la sessió, de la qual cosa, com a Secretària accidental, estenc aquesta acta.

