

**GESTIÓ URBANÍSTICA I SERVEIS ARENYS DE MUNT,  
SOCIETAT ANÒNIMA UNIPERSONAL**

**II - COMPTES ANUALS ABREUJATS DE L'EXERCICI 2020**

## GESTIÓ URBANÍSTICA I SERVEIS ARENYS DE MUNT, S.A.

### BALANÇ DE SITUACIÓ A 31 DE DESEMBRE DE 2020

ACTIU	Nota	Exercici 2020	Exercici 2019
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b>		<b>4.435.744,45</b>	<b>4.387.005,08</b>
<b>I. Immobilitzat intangible</b>	<b>5</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Immobilitzat material</b>	<b>5</b>	<b>2.776.775,16</b>	<b>2.717.725,77</b>
<b>III. Inversions immobiliàries</b>	<b>5</b>	<b>903.029,17</b>	<b>913.339,19</b>
<b>V. Inversions financeres a llarg termini</b>	<b>6</b>	<b>755.940,12</b>	<b>755.940,12</b>
<b>B) ACTIU CORRENT</b>		<b>1.531.318,99</b>	<b>1.372.312,36</b>
<b>II. Existències</b>	<b>8</b>	<b>100.136,79</b>	<b>101.063,68</b>
<b>III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b>		<b>752.396,39</b>	<b>628.252,06</b>
1. Clients per ventes i prestacions de serveis	6	551.809,04	550.205,13
3. Altres	10.1	200.587,35	78.046,93
<b>V. Inversions financeres a curt termini</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>		<b>2.101,98</b>	<b>6.563,96</b>
<b>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>		<b>676.683,83</b>	<b>636.432,66</b>
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b>		<b>5.967.063,44</b>	<b>5.759.317,44</b>

PATRIMONI NET I PASSIU	Nota	Exercici 2020	Exercici 2019
<b>A) PATRIMONI NET</b>		<b>3.964.757,68</b>	<b>3.675.525,01</b>
<b>A-1) Fons Propis</b>	<b>9</b>	<b>3.338.674,43</b>	<b>3.049.441,76</b>
<b>I. Capital</b>		<b>2.052.449,36</b>	<b>2.052.449,36</b>
1. Capital escripturat		2.052.449,36	2.052.449,36
<b>III. Reserves</b>		<b>996.992,40</b>	<b>783.490,71</b>
<b>VII. Resultat de l'exercici</b>		<b>289.232,67</b>	<b>213.501,69</b>
<b>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>	<b>13</b>	<b>626.083,25</b>	<b>626.083,25</b>
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b>	<b>7</b>	<b>1.720.833,33</b>	<b>1.774.420,37</b>
<b>II. Deutes a llarg termini</b>		<b>1.714.429,83</b>	<b>1.755.209,87</b>
3. Altres deutes a llarg termini		1.714.429,83	1.755.209,87
<b>III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini</b>	<b>14.1a)</b>	<b>6.403,50</b>	<b>19.210,50</b>
<b>C) PASSIU CORRENT</b>	<b>7</b>	<b>281.472,43</b>	<b>309.372,06</b>
<b>III. Deute a curt termini</b>		<b>10.335,84</b>	<b>24.899,32</b>
1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
3. Altres deutes a curt termini		10.335,84	24.899,32
<b>IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini</b>	<b>14.1a)</b>	<b>12.807,00</b>	<b>12.807,00</b>
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b>		<b>249.722,43</b>	<b>256.901,58</b>
1. Proveïdors		311.055,07	331.375,67
2. Altres creditors		(61.332,64)	(74.474,09)
<b>VI. Periodificacions a curt termini</b>		<b>8.607,16</b>	<b>14.764,16</b>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b>		<b>5.967.063,44</b>	<b>5.759.317,44</b>

## GESTIÓ URBANÍSTICA I SERVEIS ARENYS DE MUNT, S.A.

### COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31 DE DESEMBRE DE 2020

	Nota memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
<b>A) OPERACIONS CONTINUADES</b>			
1 Import net de la xifra de negocis	12.2	1.130.962,15	1.210.172,81
4. Aprovisionaments	12.6	(471.200,52)	(516.323,79)
5. Altres ingressos d'explotació	12.5	859.044,12	739.818,21
6. Despeses de personal	12.3	(1.025.630,19)	(983.043,70)
7 Altres despeses d'explotació	12.4	(181.804,36)	(189.087,49)
8. Amortització de l'immobilitzat	5	(37.403,97)	(34.701,45)
12. Altres resultats		15.900,85	(12.908,79)
<b>A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+4+5+6+7+8+12)</b>		<b>289.868,08</b>	<b>213.925,80</b>
13. Ingressos financers		89,48	110,98
<b>A.2) RESULTAT FINANCER (13+14)</b>		<b>89,48</b>	<b>110,98</b>
<b>A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>		<b>289.957,56</b>	<b>214.036,78</b>
18. Impost sobre beneficis	10.2	(724,89)	(535,09)
<b>A.5) RESULTAT DE L 'EXERCICI (A.3 + 18)</b>		<b>289.232,67</b>	<b>213.501,69</b>

Les Notes descrites en la Memòria i els annexos adjunts formen part integrant del Balanç abreujat de Situació al 31 de desembre de 2020

**GESTIÓ URBANÍSTICA I SERVEIS ARENYS DE MUNT, S.A.**

**ESTAT ABREUJAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS  
CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020**

		<b>Saldo 2020</b>	<b>Saldo 2019</b>
<b>A)</b>	<b>RESULTAT DEL COMPTE DE PERDUES I GUANYS</b>	<b>289.232,67</b>	<b>213.501,69</b>
	<b>INGRESSOS I DESPESES IMPUTADES DIRECTAMENT AL PATRIMONI</b>		
I.	Valoració dels instruments financers	0,00	0,00
II.	Cobertures de fluxos d'efectiu	0,00	0,00
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	0,00	0,00
IV.	Pèrdues i guanys actuaries i altres ajustos	0,00	0,00
V.	Efecte impositiu	0,00	0,00
<b>B)</b>	<b>Total ingressos i despeses imputades directament al patrimoni net (I + II + III + IV +V)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PERDUES I GUANYS</b>		
VI.	Valoració dels instruments financers	0,00	0,00
VII.	Cobertures de fluxos d'efectiu	0,00	0,00
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	0,00	0,00
IX.	Pèrdues i guanys actuaries i altres ajustos	0,00	0,00
	Efecte impositiu		
<b>C)</b>	<b>Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)</b>	<b>289.232,67</b>	<b>213.501,69</b>

**GESTIÓ URBANÍSTICA I SERVEIS ARENYS DE MUNT, S.A.**

**ESTAT ABREUJAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020**

		Capital Escripurat	Reserves	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Total
A)	<b>SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018</b>	2.052.449,36	732.538,42	50.952,29	626.083,25	3.462.023,32
B)	<b>SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019</b>	2.052.449,36	732.538,42	50.952,29	626.083,25	3.462.023,32
I.	Total ingressos i despeses reconegudes			213.501,69		213.501,69
III.	Altres variacions del patrimoni net		50.952,29	-50.952,29		0,00
C)	<b>SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019</b>	2.052.449,36	783.490,71	213.501,69	626.083,25	3.675.525,01
D)	<b>SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2020</b>	2.052.449,36	783.490,71	213.501,69	626.083,25	3.675.525,01
I.	Total ingressos i despeses reconegudes			289.232,67		289.232,67
III.	Altres variacions del patrimoni net		213.501,69	-213.501,69		0,00
E)	<b>SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020</b>	2.052.449,36	996.992,40	289.232,67	626.083,25	3.964.757,68

**MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS ABREUJATS**  
**DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020**

**1 - ACTIVITAT DE LA SOCIETAT**

**GESTIÓ URBANÍSTICA I SERVEIS ARENYS DE MUNT, SOCIETAT ANÒNIMA UNIPERSONAL** (des d'ara endavant GUSAM, S.A.) es va constituir el 20 de gener de 2003, en escriptura pública davant el notari d'Arenys de Mar, Miguel Benet Mancho, prèvia autorització de la seva constitució i Estatuts per part del Plenari de l'Ajuntament d'Arenys de Munt en sessió de 5 de març de 2002, a l'empara del que estableixen els articles 85 i 86 de la Llei Reguladora de les Bases de Règim Local, 233.22 i 238 de la Llei Municipal i de Règim Local de Catalunya.

Segons els seus Estatuts, constitueix l'objecte de GUSAM, S.A.:

- a) La promoció de sòl urbanitzat residencial, terciari, industrial i d'equipaments.
- b) La remodelació, rehabilitació i reforma de zones urbanes.
- c) La gestió del sòl no urbanitzable de titularitat municipal, de qualsevol tipus de nivell i protecció.
- d) La redacció, gestió i execució de plans d'ordenació urbanística, projectes d'urbanització i d'obres i quants instruments i documents d'ordenació i gestió urbanística es contemplin a la legislació urbanística.

Les activitats urbanístiques a que es refereixen els apartats anteriors poden abastar tant la preparació del sòl i rehabilitació o remodelació urbanes, com a la realització d'obres d'infraestructures i dotació de serveis urbanístics.

- e) La promoció, construcció, rehabilitació i explotació, en qualsevol règim admès en dret, de tota classe de béns immobles destinats tant a serveis i usos públics com a activitats industrials, terciàries, agrícoles i residencials, ja sigui en règim lliure com protegit o subvencionat.
- f) La realització de funcions i la prestació de serveis públics que li encomani o delegui de forma expressa l'Ajuntament d'Arenys de Munt, relacionades amb la planificació i gestió urbanístiques, amb l'habitatge, les infraestructures, la prestació de serveis i execució d'obres municipals, la política de sòl i la gestió i explotació de béns tant patrimonials com de domini públic.

Amb aquesta finalitat, la Societat podrà assumir les competències municipals delegables i que siguin susceptibles de gestió en forma de societat mercantil, de conformitat amb la legislació urbanística, així com les funcions de Gerència urbanística previstes en la legislació i reglamentació urbanística, prèvia delegació expressa, per a cada cas, del Ple de l'Ajuntament d'Arenys de Munt.

- g) La investigació, informació, assessorament i col·laboració en estudis i activitats relacionades amb l'habitatge, l'urbanisme, la gestió i explotació de sòl, i les obres, infraestructures i els serveis.

El 24 de febrer de 2011, l'Ajuntament d'Arenys de Munt en Ple va acordar la encomana dels serveis de gestió i explotació d'abastament d'aigua i clavegueram del municipi a GUSAM, S.A.

Atenent a aquesta encomana el 3 de març de 2011, es va elevar a públic l'acord de la Junta General extraordinària de GUSAM, S.A. celebrada el 3 de juny de 2010, relatiu a la modificació de l'objecte social de la Societat incorporant:

- La gestió, explotació i administració dels serveis públics d'abastament domiciliari d'aigua potable, clavegueram i depuració d'aigües residuals, incloent totes les fases del cicle integral de l'aigua, així com el manteniment, reposició, millora i ampliació de xarxes i construcció d'infraestructures hidràuliques, dipòsits, obres de captació i el subministrament i comercialització de l'aigua, així com totes aquelles accessòries, complementàries i derivades d'aquests serveis.
- La gestió, explotació i administració del negoci de producció, venda, utilització, i distribució d'energia elèctrica, sigui quina sigui la font de producció d'energia, incloent de forma específica les renovables.
- La gestió, explotació i administració d'instal·lacions i complexes de serveis municipals ja siguin titularitat de l'Ajuntament d'Arenys de Munt, propietat de la Societat Municipal, d'altres poders adjudicadors o concessionats a tercers, incloent la gestió, explotació i administració d'aparcaments.
- La Societat municipal podrà col·laborar en aquelles tasques de gestió recaptatòria que, sense implicar l'exercici d'autoritat, estiguin encaminades al cobrament d'ingressos de dret públic, ja siguin de caràcter tributari o extra tributari.
- L'execució d'aquella obra pública, ja sigui civil o projectes d'obres locals, que li siguin encomanades per l'Ajuntament o altres poders adjudicadors.
- La gestió, explotació i administració de qualsevol servei municipal, ja sigui de prestació obligatòria o voluntària per part de l'Ajuntament.
- La gestió, explotació i administració de serveis en matèria d'educació, formació i dinamització educativa relacionades amb el coneixement de l'entorn, la salut, el lleure, la cultura, el medi ambient, la qualificació professional, l'art en totes les seves variants, l'esport, l'exclusió social o altres de caràcter social.

Per tal d'establir els compromisos de les parts i les condicions sota les quals la Societat presta el servei de competència municipal del cicle integral de l'aigua, amb data 28 d'abril s'ha formalitzat amb l'Ajuntament d'Arenys de Munt un Contracte-programa per un termini de temps indefinit, a comptar des del dia 15 de setembre de 2011, i amb vigència mentre perduri l'encàrrec de gestió. GUSAM, S.A. se subroga en la posició de l'Ajuntament en relació a la prestació del servei, i realitzarà totes les tasques que siguin necessàries per a la seva correcta prestació i dins l'àmbit del servei.

En data 14 de juny de 2012 el Ple de l'Ajuntament encarrega a la Societat la gestió del servei de deixalleria dels municipis d'Arenys de Munt, Arenys de Mar i Sant Iscle de Vallalta. El 29 d'agost de 2012 l'Ajuntament d'Arenys de Munt i la Societat formalitzen un conveni mitjançant el qual s'estableixen els compromisos i les condicions sota les que GUSAM, S.A prestarà el servei per un termini de tres anys. En data 10/09/2015 el Ple de l'Ajuntament ha acordat prorrogar aquest conveni per a tres anys més, fins l'any 2018. En data 25/7/2018 el Ple de l'Ajuntament aprova la prorroga de la delegació de competències per un any amb efectes 30/08/2018. En data 11/7/2019 aprova la prorroga de la delegació de competències per un any amb efectes 30/08/2019. En data 30/7/2020 s'aprova la prorroga de la delegació de competències per un any amb efectes 30/08/2020.

En data 19 de juliol de 2012 el Ple de l'Ajuntament d'Arenys de Munt acorda encarregar a GUSAM, S.A la gestió del servei de neteja d'edificis municipals, en les condicions que figuren en el contracte programa formalitzat entre ambdues parts el 30 d'agost de 2012, per un termini de temps de 25 anys.

El 19 de juliol de 2012 el Ple de l'Ajuntament aprova encarregar a la Societat la gestió del servei públic d'escola bressol per un termini de 25 anys en les condicions que regula el contracte programa formalitzat entre ambdues parts el 30 d'agost de 2012.

En data 28 de juliol de 2016 el Ple de l'Ajuntament d'Arenys de Munt acorda encarregar a GUSAM, S.A la gestió del servei municipal de formació, en les condicions que figuren en el contracte programa i els seus annexos formalitzat entre ambdues parts el 17 d'octubre de 2016, per un termini de temps indefinit.

La Societat es regeix pels seus propis Estatuts i pel que s'estableix en la Llei de Societats de Capital. A més de la normativa mercantil, fiscal i laboral que li resulta d'aplicació a la Societat, atès el seu caràcter de societat de capital íntegrament municipal es troba sotmesa a la normativa reguladora del sector públic local, i en especial:

- a) Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- b) Reial Decret Legislatiu 781/1986, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de les disposicions legals vigent en matèria de règim local.



- c) Decret Legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya.
- d) Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals.
- e) Decret 179/1995, de 13 de juny, que regula el reglament d'obres, activitats i serveis dels ens locals.
- f) Decret 336/1988 de 17 d'octubre pel qual s'aprova el Reglament de Patrimoni dels ens locals.
- g) Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic.

Figura inscrita al Registre Mercantil de Barcelona, Secció 8, full 278832.

El seu domicili social es troba a Arenys de Munt, a la Rambla de Francesc Macià, 59.

L'article 32.2.b) de la llei de contractes del sector públic estableix que un dels requisits que han de complir les persones jurídiques, de dret públic o de dret privat, per ser considerades mitjà propi respecte d'una entitat concreta del sector públic és que més del 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec es portin a terme en l'exercici de les comeses que li han confiat el poder adjudicador que fa l'encàrrec i que el controla o altres persones jurídiques controlades de la mateixa manera per l'entitat que fa l'encàrrec.

De conformitat amb el mateix precepte, per calcular el 80 per cent de les activitats de l'ens destinatari de l'encàrrec s'han de prendre en consideració la mitjana del volum global de negocis, les despeses suportades pels serveis prestats al poder adjudicador en relació amb la totalitat de les despeses en què hagi incorregut el mitjà propi per raó de les prestacions que hagi efectuat a qualsevol entitat, o un altre indicador alternatiu d'activitat que sigui fiable, i tot això referit als tres exercicis anteriors al de formalització de l'encàrrec. D'acord amb l'esmentat precepte, s'ha tingut en consideració el volum total d'ingressos com a indicador més significatiu i la totalitat de l'activitat de l'ens concret, és a dir, tant les activitats relacionades amb els encàrrecs que li han estat confiats com aquelles activitats habituals que conformen el seu objecte social o les funcions establertes en els seus estatuts.

El volum d'ingressos generats per aquestes activitats i el percentatge que aquestes suposen sobre el total d'ingressos han estat els següents:

Tipus d'ingrés	Import 2018	% 2018	Import 2019	% 2019	Import 2020	% 2020
Ingressos per activitats habituals derivades d'encàrrecs de gestió	1.780.556,29	98,01%	1.908.711,92	97,99%	1.926.451,39	96,26%
Altres ingressos per lloguer de naus i manteniment xarxa Tres Turons	36.238,91	1,99%	54.683,95	2,01%	74.883,37	3,74%
Total Ingressos	1.816.795,20	100%	1.963.395,87	100%	2.001.334,76	100%

Com s'observa en el quadre anterior, en els tres exercicis, el percentatge dels ingressos obtinguts en l'exercici de les activitats relacionades amb els encàrrecs que li han estat confiats, i d'aquelles activitats habituals que conformen el seu objecte social o les funcions establertes en els seus estatuts, supera en tots ells el 80% previst en l'article 32 de la LCSP.

## **2 - BASES DE PRESENTACIÓ**

### **2.1 - Imatge fidel**

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

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

### **2.2 - Principis comptables**

En la preparació dels comptes anuals s'han seguit els criteris descrits en la Nota 4 sobre Normes de Valoració, havent-se aplicat tots els principis comptables obligatoris que puguin tenir un efecte significatiu sobre els mateixos.

### **2.3 - Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa**

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

- La vida útil dels actius materials i intangibles, i les inversions immobiliàries.
- La probabilitat d'ocurrència i l'import dels passius indeterminats o contingents.

Tot i que les estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible en la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en pròxims exercicis. Qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva a partir del moment en que fos coneguda, sempre i quan millorés la qualitat de la informació presentada, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada en els corresponents comptes de pèrdues i guanys futurs.

### **3 - DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS**

La proposta de distribució de resultats que el Consell d'Administració de GUSAM, S.A. sotmet a l'aprovació de la Junta General és la següent:

<b>Concepte</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Base de repartiment</b>		
Saldo del compte de pèrdues i guanys	289.232,67	213.501,69
<b>TOTAL</b>	<b>289.232,67</b>	<b>213.501,69</b>
<b>Aplicació a</b>		
Reserva legal	28.923,27	21.350,17
Reserves voluntàries	260.309,40	192.151,52
<b>TOTAL</b>	<b>289.232,67</b>	<b>213.501,69</b>

#### **4 - NORMES DE VALORACIÓ**

Els criteris comptables i normes de valoració més rellevants utilitzats en la preparació i presentació dels comptes anuals abreujats de GUSAM, S.A. són els següents:

##### **4.1 - Immobilitzat material i intangible**

###### a) Terrenys, construccions i altre immobilitzat material

Els elements integrants de l'immobilitzat material figuren valorats pel seu cost d'adquisició, net de la seva amortització acumulada i de les pèrdues per deteriorament que hagin experimentat.

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

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

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

	<u>Anys</u>
Terrenys	-
Construccions	50
Instal.lacions tècniques	34
Utillatge	8
Altres instal.lacions	8
Mobiliari	10
Equips informàtics	5
Elements de transport	8
Altre immobilitzat	10

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

En el cas dels terrenys propietat de la Societat, es procedeix a comparar el valor net comptable del bé amb el seu valor recuperable el qual es correspon amb el facilitat per les valoracions d'experts independents.

En el cas que es tracti de sòl rebut per cessió gratuïta i obligatòria la disminució de valor s'enregistra amb càrrec a l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats", mentre que en cas contrari la pèrdua per deteriorament es reconeix en el compte de pèrdues i guanys.

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

b) Projectes urbanístics: inversió i finançament

Correspon als costos corresponents a l'execució de projectes urbanístics que inclou bàsicament els següents conceptes previstos en els projectes de reparcel·lació:

- Certificacions de contractistes.
- Honoraris de professionals.
- Impostos i tributs.
- Despeses d'estructura imputades a projectes.

S'enregistren a l'epígraf "Immobilitzat en curs" durant la seva execució.

Els requeriments de quotes urbanístiques efectuats als propietaris inclosos en el projecte en qüestió s'enregistren a comptes de passiu no corrent, concretament dins l'epígraf "Altres deutes a llarg termini".

No són objecte d'amortització econòmica i un cop finalitzada l'actuació urbanística i formalitzada l'acta de recepció definitiva de l'obra, es procedeix a la cancel·lació comptable dels costos d'urbanització incorreguts i de les quotes d'urbanització girades.

Sòl rebut en concepte del 10% d'aprofitament urbanístic

El sòl rebut per cessió obligatòria i gratuïta s'enregistra pel seu valor raonable, que es correspon amb el que se li assigna en el projecte de reparcel·lació.

El sòl rebut s'incorpora a comptes d'actiu no corrent en el moment en què s'aprova de manera definitiva el projecte de reparcel·lació, amb abonament a l'epígraf de "Subvencions, donacions i llegats" del patrimoni net.

c) Immobilitzat intangible

Les immobilitzacions intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició (o cost de producció). Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició, al igual que les despeses financeres meritades per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any.

L'immobilitzat intangible correspon íntegrament a aplicacions informàtiques, les quals s'amortitzen linealment mitjançant uns coeficients d'amortització que van del 16% al 25% anual.

#### **4.2 - Inversions immobiliàries**

Inclouen el valor dels terrenys i edificis propietat de la Societat per a explotar-los en règim de lloguer.

Els criteris aplicats per a la seva valoració, amortització i aplicació, si s'escau, de les correccions valoratives pertinents, es corresponen amb els indicats per als elements de l'immobilitzat material.

#### **4.3 - Arrendaments operatius**

GUSAM, S.A. té formalitzats contractes d'arrendament operatiu de dues naus industrials on els arrendataris desenvolupen la seva activitat professional. Aquest contracte es tracta com operatiu, atenent a que la seva durada és inferior a la vida útil estimada del bé arrendat.

L'ingrés derivat de les quotes satisfetes de l'arrendament operatiu s'enregistren directament al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

#### **4.4 - Actius financers**

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

a) Préstecs i partides a cobrar

Es tracta bàsicament de quotes urbanístiques requerides a propietaris de determinats projectes de reparcel·lació i a les quotes a cobrar dels abonats per la gestió del cicle integral de l'aigua.

Es classifiquen com actius corrents, tret en aquells casos que el venciment és superior als 12 mesos.

Els crèdits amb venciment no superior a l'any i que no acrediten cap interès contractual o legal es valoren pel seu valor nominal.

b) Correccions valoratives per deteriorament

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

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

En particular, a la fi de cada exercici, es comprova l'existència d'evidència objectiva de què el valor d'un crèdit (o d'un grup de crèdits amb similars característiques de risc valorats col·lectivament) pugui haver-se deteriorat com a conseqüència d'un o més esdeveniments que s'hagin produït després del seu reconeixement inicial.

El criteri aplicat en el deteriorament de saldos de clients de dubtós cobrament difereix en el cas dels deutors pel servei del cycle integral de l'aigua, on es procedeix a deteriorar el saldo deutor en el moment en que s'exhaureix el procediment de reclamació del cobrament i es procedeix al tall del subministrament de l'aigua. Pel que fa al deteriorament dels saldos deutors de la resta de serveis es deterioren els saldos pendents de cobrar al cap d'un any.

c) Baixa d'actius financers

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

#### **4.5 - Passius financers a curt i llarg termini**

Les diferents categories de passius financers són les següents:

a) Dèbits i partides a pagar

S'inclouen en aquesta categoria dèbits per operacions comercials i no comercials. Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, amb caràcter general, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor

raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

No obstant, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, es valoren pel seu valor nominal.

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

b) Baixa de passius financers

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

#### **4.6 - Existències**

S'inclou en aquest epígraf el preu d'adquisició dels solars que la Societat té la intenció de destinar a la venda.

Quan el valor net realitzable és inferior al preu d'adquisició o el cost de producció, s'efectuen les corresponents correccions valoratives.

S'entén per valor net realitzable l'estimació del preu de venda menys els costos estimats per a la seva comercialització.

#### **4.7 - Impost sobre beneficis**

Es calcula en funció del resultat de l'exercici, considerant les diferències permanents existents entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost, a efectes de determinar la despesa per impost sobre societats meritada en l'exercici.

L'impost meritat es registra com a despesa de l'exercici en cas que la quota resulti positiva.

Les diferències temporàries existents entre l'Impost sobre Societats exigible i la despesa meritada en concepte d'Impost sobre Societats es registren com impost sobre societats anticipat o diferit. D'acord amb el principi de prudència, no s'incorporen a l'actiu del balanç els eventuais crèdits fiscals derivats de bases imposables negatives així com tampoc al incentius fiscals pendents d'aplicació.



#### **4.8 - Ingressos i despeses**

Els ingressos i despeses es registren atenent al principi del meritament i el de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què es produeixen els cobraments i pagaments.

Les despeses d'estructura s'imputen als diferents projectes en curs i a les diferents activitats, segons distribució analítica fonamentada en l'estimació del temps de dedicació a la gestió de cadascun.

En l'Annex I es mostra el compte de resultats analític classificat d'acord amb les activitats desenvolupades per la Societat esmentades en la Nota 1.

#### **4.9 - Provisions i contingències**

Corresponen a aquells passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar i es valoren a data de tancament pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, registrant-ne els ajustos que sorgeixen per l'actualització de la provisió com una despesa financera a mida que es merita.

#### **4.10 - Elements patrimonials de naturalesa mediambiental**

L'Entitat no té elements patrimonials de naturalesa mediambiental ni ha incorregut en despeses especials per a la minimització de l'impacte ambiental o protecció i millores del medi natural, ni té comptabilitzada cap provisió per riscos ni per contingències possibles per a la protecció i millora del medi natural.

#### **4.11 - Subvencions, donacions i llegats**

a) Sòl rebut en concepte de cessió obligatòria i gratuïta

Tal i com indica la Nota 4.1.b), aquest epígraf inclou el valor del sòl rebut per cessió obligatòria i gratuïta en concepte del 10% d'aprofitament urbanístic.

b) Subvencions per a finançar despeses d'explotació i altres encàrrecs concrets

D'acord amb la norma de valoració 18<sup>ena</sup> del Pla General de Comptabilitat les subvencions es valoren pel seu valor raonable que coincideix amb l'import concedit.

A efectes de la seva imputació al compte de resultats cal distingir:

- Aquelles per a finançar despeses d'explotació, de les quals s'imputaran a ingressos en l'exercici que es concedeixin.
- Aquelles concedides per adquirir actius es traspassaran a resultats en la mesura que s'amortitzi aquest actiu i/o sigui venut.

Totes elles es consideraran no reintegrables en la mesura que es compleixin totes les condicions establertes per a la seva concessió. En cas contrari, es consideraran reintegrables i s'enregistraran en comptes de passiu del balanç de situació.

#### **4.12 - Empreses del grup, multigrup i associades**

Les transaccions amb parts vinculades es realitzen a valor de mercat.

D'acord amb el que estableix la norma d'elaboració 13<sup>a</sup> del Pla General de comptabilitat, a efectes de presentació dels comptes anuals s'entén que una societat forma part d'un grup quan totes dues estiguin vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista a l'article 42 del Codi de Comerç quan les empreses estiguin controlades per qualsevol mitjà per una o diverses persones físiques o jurídiques, que actuïn conjuntament o estiguin sota direcció única.

En conseqüència, els saldos mantinguts amb l'Ajuntament d'Arenys de Munt, accionista únic de la Societat, es presenten en els epígrafs previstos en els comptes anuals d'empreses del grup, multigrup i associades.

D'altra banda, es consideren igualment parts vinculades els administradors i el personal d'alta direcció de la Societat. Es considera personal d'alta direcció aquell que ocupa la gerència de la Societat, atès a la capacitat per prendre decisions operatives i proposar d'altres de caràcter estratègic a l'òrgan d'Administració pertinent.

## 5 - IMMOBILITZAT

### 5.1 - Immobilitzat intangible

Els moviments produïts durant l'exercici 2020 en aquest epígraf han estat els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2020
Aplicacions informàtiques	6.540,00	0,00	0,00	0,00	6.540,00
<b>Immobilitzat intangible brut</b>	<b>6.540,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.540,00</b>
Amortització Aplic. Informàtiques	-6.540,00	0,00	0,00	0,00	-6.540,00
<b>Total amortització acumulada</b>	<b>-6.540,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.540,00</b>
<b>Immobilitzat intangible net</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

En l'exercici 2019 la variació fou:

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2019
Aplicacions informàtiques	6.540,00	0,00	0,00	0,00	6.540,00
<b>Immobilitzat intangible brut</b>	<b>6.540,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.540,00</b>
Amortització Aplic. Informàtiques	-6.540,00	0,00	0,00	0,00	-6.540,00
<b>Total amortització acumulada</b>	<b>-6.540,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.540,00</b>
<b>Immobilitzat intangible net</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Els elements totalment amortitzats a 31 de desembre de 2020 ascendeixen a la quantitat de 6.540 euros, com en l'exercici 2019.

## 5.2 - Immobilitzat material

Els moviments d'aquest epígraf durant l'exercici 2020 han estat els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2020
Terrenys i construccions	3.789.736,58	5.955,60	0,00	3.795.692,18
Instal·lacions tècniques, utilatge i altres instal.	558.998,94	75.001,30	0,00	634.000,24
Altres immobilitzats materials	8.651,11	480,00	0,00	9.131,11
Equips per a procés d'informació	8.380,58	706,44	-1.260,86	7.826,16
Elements de transport	20.689,65	4.000,00	0,00	24.689,65
Immobilitzacions materials en curs	869.715,80	0,00	0,00	869.715,80
<b>Immobilitzat material brut</b>	<b>5.256.172,66</b>	<b>86.143,34</b>	<b>-1.260,86</b>	<b>5.341.055,14</b>
Amortització Ac. Immobilitzat material	-95.430,49	-25.833,09	0,00	-121.263,58
<b>Total amortització acumulada</b>	<b>-95.430,49</b>	<b>-25.833,09</b>	<b>0,00</b>	<b>-121.263,58</b>
Correccions per deteriorament	-2.443.016,40	0,00	0,00	-2.443.016,40
<b>Correccions de valor</b>	<b>-2.443.016,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.443.016,40</b>
<b>Immobilitzat material net</b>	<b>2.717.725,77</b>	<b>60.310,25</b>	<b>-1.260,86</b>	<b>2.776.775,16</b>

En l'exercici 2019 la variació fou:

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Altes	Baixes	Saldo a 31/12/2019
Terrenys i construccions	3.786.303,25	3.433,33	0,00	3.789.736,58
Instal·lacions tècniques, utilatge i altres instal.	418.903,84	140.095,10	0,00	558.998,94
Altres immobilitzats materials	7.821,52	829,59	0,00	8.651,11
Equips per a procés d'informació	8.380,58	0,00	0,00	8.380,58
Elements de transport	20.689,65	0,00	0,00	20.689,65
Immobilitzacions materials en curs	838.442,48	57.272,80	-25.999,48	869.715,80
<b>Immobilitzat material brut</b>	<b>5.080.541,32</b>	<b>201.630,82</b>	<b>-25.999,48</b>	<b>5.256.172,66</b>
Amortització Ac. Immobilitzat material	-71.039,06	-24.391,43	0,00	-95.430,49
<b>Total amortització acumulada</b>	<b>-71.039,06</b>	<b>-24.391,43</b>	<b>0,00</b>	<b>-95.430,49</b>
Correccions per deteriorament	-2.443.016,40	0,00	0,00	-2.443.016,40
<b>Correccions de valor</b>	<b>-2.443.016,40</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.443.016,40</b>
<b>Immobilitzat material net</b>	<b>2.566.485,86</b>	<b>177.239,39</b>	<b>-25.999,48</b>	<b>2.717.725,77</b>

Les inversions de l'exercici 2020 i 2019 corresponen principalment a les instal·lacions tècniques realitzades en la xarxa d'aigua i clavegueram.

Els elements d'immobilitzat material totalment amortitzats a 31 de desembre de 2020 corresponen a les següents partides:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Instal·lacions tècniques, utilatge i altres instal.	4.519,59	2.031,55
Altres immobilitzat material	5.423,62	5.423,62
Equips procés. Informació	4.536,34	4.212,14
Elements de transport	6.442,85	6.442,85
<b>Total</b>	<b>20.922,40</b>	<b>18.110,16</b>

El detall de les correccions de valor, sense moviment respecte l'exercici 2019 és el següent:

<b>Actius</b>	<b>Cost adquisició 31/12/20</b>	<b>Correcció per deteriorament</b>	<b>Valor net comptable 31/12/20</b>
Parcel·la 29 Ruals	1.486.080,00	(-)1.180.238,40	305.841,60
Parcel·la 30 Ruals	1.349.280,00	(-)1.018.380,00	330.900,00
Solar Finca E, UA14	419.720,27	(-)244.398,00	175.322,27
	<b>3.255.080,27</b>	<b>(-)2.443.016,40</b>	<b>812.063,87</b>

Les parcel·les 29 i 30 van ser taxades a octubre de 2010, per les quals es va reconèixer un import de 626.083,25 € a l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats rebuts" segons s'explica en la Nota 13.1.

A 31 de desembre de 2020 i a 31 de desembre de 2019, la composició de terrenys i construccions és la següent:

Terrenys i construccions	<b>2020</b>	<b>2019</b>
· Edifici Cooperativa	482.010,02	482.010,02
· Solar Finca E, UA14	419.720,27	419.720,27
· Parcel·la 29 Ruals	1.486.080,00	1.486.080,00
· Parcel·la 30 Ruals	1.349.280,00	1.349.280,00
	<b>3.737.090,29</b>	<b>3.737.090,29</b>
· Dipòsit Sant Carles	11.796,52	11.796,52
· Dipòsit Puntaire	6.994,29	6.994,29
· Dipòsit Creueta	14.083,34	14.083,34
· Dipòsit Can Cornell	12.149,52	12.149,52
· Dipòsit Can Borrel	12.499,82	6.544,22
· Dipòsit Aiguaviva	1.078,40	1.078,40
	<b>58.601,89</b>	<b>52.646,29</b>
	<b>3.795.692,18</b>	<b>3.789.736,58</b>

La diferència entre el saldo de 2020 a 2019 correspon a actuacions de millora realitzades en els dipòsits d'aigua per un import total de 5.955,60 euros.

A 31 de desembre de 2020 i a 31 de desembre de 2019, la composició de l'immobilitzat material en curs és la següent:

Immobilitzat material en curs	2020	2019
<b>• Projectes urbanítics:</b>		
- B-2 Can Xicoi	45.196,74	45.196,74
- Unitat d'actuació 10 Rambla de l'Eixample	127.446,86	127.446,86
- B-5 Ruals	477.162,72	477.162,72
- B-1 Riera de Sobirants	119.162,57	119.162,57
- B-3 Can Zariquey	5.587,93	5.587,93
- Unitat d'Actuació 5 Can CO1	24.489,11	24.489,11
- Unitat d'Actuació 26 Aiguaviva	70.429,39	70.429,39
	<b>869.475,32</b>	<b>869.475,32</b>
<b>• Construccions en curs:</b>		
- Edifici Cooperativa	240,48	240,48
	<b>869.715,80</b>	<b>869.715,80</b>

#### *B-2 Can Xicoi*

En data 5 de febrer de 2009 el Ple de l'Ajuntament d'Arenys de Munt aprova definitivament el Pla Parcial del B2. Per resolució d'alcaldia presidència de data 14 de desembre de 2009, s'aprova definitivament el Projecte d'Urbanització, que en l'actualitat es troba aturat.

#### *Unitat d'actuació 10 Rambla de l'Eixample*

El projecte de reparcel·lació d'aquesta unitat d'actuació es va aprovar definitivament el 25 d'abril de 2007. Posteriorment es va prendre la decisió de no enderrocar les cases existents en aquesta zona coneguda com "Can Globus" i fer una modificació en el planejament que permetés la seva conservació.

Per resolució d'alcaldia presidència de data 27 de maig de 2013, s'aprovà inicialment el nou projecte de reparcel·lació. En data 18 de novembre de 2014 es va aprovar definitivament els nous projectes de reparcel·lació i urbanització.

Durant l'exercici 2015 es va registrar el nou projecte de reparcel·lació al Registre de la Propietat d'Arenys de Mar. Una vegada formalitzat aquest tràmit, es va procedir a reflectir comptablement la modificació del projecte de reparcel·lació. Aquesta modificació va implicar una baixa de l'immobilitzat en curs, corresponent a la indemnització a pagar als propietaris de les cases de les quals s'havia previst inicialment el seu enderroc i que finalment no es durà a terme. La contrapartida d'aquesta baixa es va efectuar contra un compte del passiu corrent, concretament dins l'epígraf de Creditors Varis (Veure nota 7.3.2).

Les quotes girades als propietaris afectats per aquesta modificació no han sofert cap canvi, es mantenen les realitzades el 2009. En l'actualitat el projecte es troba aturat.

#### *B-5 Ruals*

El projecte de reparcel·lació es troba aprovat en data 21 de juliol de 2008 per resolució d'alcaldia, el projecte d'urbanització bàsic de l'entorn del pavelló és aprovat per resolució d'alcaldia el 15 de desembre de 2009. En data 4 de febrer de 2010 el Ple de l'Ajuntament aprova inicialment el conveni urbanístic amb els propietaris del sector per tal de suspendre l'execució del planejament, mentre es busquen vies per modificar els projectes de reparcel·lació i urbanització per tal de fer viable el sector. Aquest conveni va ser prorrogat durant l'any 2013. El 22 de desembre del 2016 es fa una segona prorroga del conveni per 3 anys sense modificació del text.

En data 20 de novembre de 2018, l'Ajuntament emet un informe de conclusions derivades de l'auditoria urbanística realitzada per tal de trobar alternatives viables als projectes de reparcel·lació i urbanització.

Durant l'exercici 2019 l'Ajuntament d'Arenys de Munt ha continuat treballant amb l'informe de l'auditoria urbanística de data 20 de novembre de 2018 per tal de buscar la viabilitat del sector. Durant el mes de desembre de 2019 s'han mantingut diferents reunions amb els propietaris per tal de signar un nou conveni d'actuacions.

El Consell d'Administració de data 9 de desembre de 2019 va acordar el pagament de la meitat d'una indemnització corresponent a una diferència d'adjudicació a un dels propietaris que finalment no ha obtingut finca resultant. El pagament de la indemnització esmentada s'ha realitzat el 22 de gener de 2020. En data 24 de setembre de 2020, el Consell d'administració ha acordat el pagament de la resta de la indemnització, aquest s'ha realitzat en data 23 d'octubre de 2020.

#### *B-3 Can Zariquey*

Des de l'encàrrec de gestió, no s'ha iniciat cap tràmit per al desenvolupament del sector, el projecte es troba aturat.

#### *B-1 Riera de Sobirans*

El text refós del Pla Parcial d'aquest sector es troba aprovat definitivament des del 15 de novembre de 2007, però aquest sector es considera inviable en situació de crisi, i per tant, es troba aturat.

#### *Unitat d'Actuació Can CO1*

Està pendent l'aprovació definitiva el Projecte d'Urbanització. Aquest tràmit està aturat des del 4 de juny del 2010, data en la que s'aprovà inicialment el Projecte d'Urbanització.

El Consell d'Administració de la Societat del mes de març de 2018 va aprovar el retorn dels encàrrecs de gestió urbanística anomenats "UA5 Can Col1" i "B1 Sobirans" a l'Ajuntament d'Arenys de Munt. Els actius d'aquests

encàrrecs registrats en els comptes de la Societat estan finançats per aportacions de l'Ajuntament d'Arenys de Munt. Aquest retorn no s'ha formalitzat, a data de formulació d'aquests comptes anuals.

Segons s'indica en la part expositiva de l'acord esmentat, és voluntat de la Societat tornar els encàrrecs de gestió urbanística a l'Ajuntament, començant per aquells que el seu retorn no generi pèrdues a la Societat. A 31 de desembre de 2020 la situació no ha variat respecte a 31 de desembre de 2019.

#### *Unitat d'actuació 26 Aiguaviva*

Durant l'exercici 2015 es van presentar a l'Ajuntament, per a la seva aprovació inicial, els projectes de reparcel·lació i urbanització. L'aprovació del projecte de reparcel·lació es va denegar en data 23 de novembre de 2015, es van dur a terme treballs per a realitzar l'esmena dels defectes assenyalats fins al 2 de maig de 2016, data en la qual es va aprovar inicialment el projecte.

Durant l'exercici 2017 es va treballar fins a deixar els dos projectes (reparcel·lació i urbanització) a punt de ser aprovats definitivament.

Al maig de 2018 es va aprovar definitivament els projectes de reparcel·lació i urbanització de la UA 26 Aiguaviva, tot i que existeixen recursos presentats actualment sense resposta per part de l'Ajuntament.

En data 21 de març de 2019 els redactors dels projectes entren un escrit al registre de GUSAM fent evident que tenen pendents els honoraris dels projectes segons contracte. Aquests honoraris pendents de cobrament es troben registrats com a més cost de la UA26 contra saldos creditors.

En el Consell d'administració de data 30 de maig de 2019 s'aprova un quadre liquidació de la primera quota d'urbanització previ acord en l'assemblea de la urbanització de 12 de maig de 2019 on s'acorda un import a liquidar descomptant les despeses de gestió de GUSAM no repercutibles al projecte.

A 31 de desembre de 2019 el sector esta equilibrat, els costos incorreguts han estat girats en la primera quota. Així com també s'han pogut fer front als honoraris dels redactors del projecte.

A 31 de desembre de 2020 la situació no ha variat respecte a 31 de desembre de 2019.



### 5.3 - Inversions immobiliàries

a) Els moviments d'aquest epígraf durant l'exercici 2020 han estat els següents:

Concepte	Saldo a 31/12/2019	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2020
Terrenys	518.671,63	0,00	0,00	0,00	518.671,63
Construccions	515.500,79	0,00	0,00	0,00	515.500,79
<b>Inversions immobiliàries brutes</b>	<b>1.034.172,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.034.172,42</b>
Amortització	-120.833,23	-10.310,02	0,00	0,00	-131.143,25
<b>Total amortització acumulada</b>	<b>-120.833,23</b>	<b>-10.310,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-131.143,25</b>
<b>Inversions immobiliàries netes</b>	<b>913.339,19</b>	<b>-10.310,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>903.029,17</b>

En l'exercici 2019 la variació fou:

Concepte	Saldo a 31/12/2018	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31/12/2019
Terrenys	518.671,63	0,00	0,00	0,00	518.671,63
Construccions	515.500,79	0,00	0,00	0,00	515.500,79
<b>Inversions immobiliàries brutes</b>	<b>1.034.172,42</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.034.172,42</b>
Amortització	-110.523,21	-10.310,02	0,00	0,00	-120.833,23
<b>Total amortització acumulada</b>	<b>-110.523,21</b>	<b>-10.310,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-120.833,23</b>
<b>Inversions immobiliàries netes</b>	<b>923.649,21</b>	<b>-10.310,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>913.339,19</b>

Sobre les construccions hi ha dos contractes d'arrendament formalitzats amb les següents característiques, durant l'exercici 2020 no hi ha cap canvi d'arrendatari en les dues naus:

#### Local A1

Inici del contracte:	17/3/2018
Finalització del contracte:	17/3/2028
Renda mensual :	1.800,00

#### Local A2

Inici del contracte:	30/6/2018
Finalització del contracte:	30/6/2033
Renda mensual :	
2018 i 2019	1.300,00
2020 i 2021	1.400,00
2022 fins a finalització	1.500,00

Els ingressos obtinguts durant l'exercici 2020 i 2019, per import de 38.713,44 euros i 40.187,23 euros respectivament, figuren enregistrats en l'epígraf d' "Altres ingressos d'exploració" del compte de resultats tal i com es mostra en la Nota 12.5.

En el Consell d'administració celebrat el dia 12 de març de 2018 s'aprova un nou contracte d'arrendament per a la nau A1. El nou contracte s'inicia el 17 de març de 2018. S'ha pactat una congelació de la revisió del preu del lloguer, no es podrà revisar el preu per l'increment de l'IPC fins a 2023.

Pel que fa a la nau A2, en data 30 de juny de 2018 es signa el nou contracte de lloguer amb l'arrendatari actual.

El termini de duració és de 15 anys a comptar des del dia 1 de juliol de 2018. El preu del lloguer mensual variarà tal i com s'indica en el quadre anterior.

Els ingressos provinents dels lloguers de les naus han disminuït respecte l'exercici 2019 per la situació de crisi sanitària, fet pel qual s'ha aprovat el Decret Llei 34/2020, de 20 d'octubre, de mesures urgents de suport a l'activitat econòmica el qual regula la negociació dels preus dels lloguers.

En aquest sentit, el Consell d'Administració celebrat el dia 29 de desembre de 2020, aprova per al llogater de la Nau de Can Victoriano una bonificació del 25% de la renda del mes d'octubre i d'un 100% de la renda del mes de novembre, en aquest mateix Consell d'Administració s'aprova facultar i delegar al President de la societat per a que pugui negociar amb els arrendataris de la dita nau l'abast i les condicions de la proposta de readequació temporal de contracte de lloguer mentre duri l'excepcionalitat causada per la COVID-19, d'aquesta manera, s'aprova una bonificació del 75% de la renda per als 13 primers dies de desembre i una del 50% fins a 31 de desembre de 2020.

## 6 - ACTIUS FINANCERS

### 6.1 - Classificació dels actius financers per venciments

Tots els actius financers es valoren a efectes de la seva valoració d'acord amb la categoria de préstecs i partides a cobrar.

<b>2020</b>	<b>Venciment</b>		<b>Total</b>
<b>Classe</b>	<b>1 any</b>	<b>&gt; 5 anys</b>	
Préstecs i partides a cobrar	551.809,04	755.940,12	<b>1.307.749,16</b>
<b>Total actius financers a curt i llarg termini</b>	<b>551.809,04</b>	<b>755.940,12</b>	<b>1.307.749,16</b>

<b>2019</b>	<b>Venciment</b>		<b>Total</b>
<b>Classe</b>	<b>1 any</b>	<b>&gt; 5 anys</b>	
Préstecs i partides a cobrar	550.205,13	755.940,12	<b>1.306.145,25</b>
<b>Total actius financers a curt i llarg termini</b>	<b>550.205,13</b>	<b>755.940,12</b>	<b>1.306.145,25</b>

### 6.2 - Actius financers a llarg termini

<b>Categoria</b>	<b>Crèdits, derivats i altres</b>	<b>Crèdits, derivats i altres</b>	<b>Total</b>	<b>Total</b>
	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Préstecs i partides a cobrar	755.940,12	755.940,12	755.940,12	755.940,12
<b>Total Actius Financers a llarg termini</b>	<b>755.940,12</b>	<b>755.940,12</b>	<b>755.940,12</b>	<b>755.940,12</b>

Dins els “Crèdits, derivats i altres” s’inclou l’import de 747.642,48 euros corresponent a les quotes urbanístiques dels propietaris del sector “B5 Ruals”, aprovades i reconegudes segons el conveni signat en data 6 de juliol de 2010. El Ple de l’Ajuntament en data 25 de juliol de 2013 va aprovar la suspensió del termini de pagament de les quotes i, posteriorment, el Consell d’Administració de la Societat de 23 de gener de 2014 va adoptar l’acord en el mateix sentit.

### 6.3 – Actius financers a curt termini

<b>Categoria</b>	<b>Crèdits, derivats i altres</b>		<b>Total</b>	
	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Préstecs i partides a cobrar	551.809,04	550.205,13	551.809,04	550.205,13
<b>Total Actius Financers a curt termini</b>	<b>551.809,04</b>	<b>550.205,13</b>	<b>551.809,04</b>	<b>550.205,13</b>

El detall d'aquest epígraf és el següent:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>· Clients per vendes i prestació de serveis:</b>		
- Quotes urbanístiques	169.725,84	169.725,84
- Abonats servei aigua i clavegueram	58.183,20	65.649,67
- Tractament residus deixalleria	17.190,90	14.875,48
- Factures pendents d'emetre 4t trimestre d'aigua	293.237,25	291.569,12
- Prestació de serveis de Deixalleria	1.722,36	1.524,77
- Usuaris Escola Bressol	796,00	405,00
- Usuaris Escola formació adults	274,35	1.337,00
<b>· Clients empreses del grup i associades (vegeu nota 14):</b>		
- Quotes urbanístiques	0,00	0,00
- Quotes escola bressol – serveis socials	0,00	0,00
<b>· Clients de dubtós cobrament:</b>		
- Clients de dubtós cobrament aigua	25.017,86	24.022,68
- Clients de dubtós cobrament clavegueram	6.036,88	6.036,88
- Clients de dubtós cobrament escola bressol	4.145,98	4.145,98
- Clients de dubtós cobrament deixalleria	965,54	807,21
- Provisió per insolvències	-36.166,26	-35.012,75
<b>· Deutors varis:</b>		
- Altres deutors	8.179,14	0,00
- Agència de Residus de Catalunya	2.500,00	5.118,25
<b>· Altres actius financers:</b>		
- Imposicions a curt termini	0,00	0,00
	<b>551.809,04</b>	<b>550.205,13</b>

Dins el saldo deutor de quotes urbanístiques s'inclou la quota per import de 167.229,84 euros, corresponent a un propietari de la "UA 7 Rial de la Rectora". El cobrament d'aquesta quota s'està realitzant a través de l'Organisme de Gestió Tributària de la Diputació de Barcelona. Actualment, el procediment de recaptació es troba en fase de realitzar la subhasta d'un immoble.

## 7 - PASSIUS FINANCERS

### 7.1. - Classificació dels passius financers per venciments

Tots els passius financers es classifiquen a efectes de la seva valoració dins la categoria Préstecs i partides a pagar.

2020	Venciment					Total
Classe	1 any	2 any	3 any	4 any	> 5 any	
Dèbits i partides a pagar	281.472,43	12.807,00	12.807,00	12.807,00	1.682.412,33	<b>2.002.305,76</b>
<b>Total passius financers a llarg termini</b>	<b>281.472,43</b>	<b>12.807,00</b>	<b>12.807,00</b>	<b>12.807,00</b>	<b>1.682.412,33</b>	<b>2.002.305,76</b>

2019	Venciment					Total
Classe	1 any	2 any	3 any	4 any	> 5 any	
Dèbits i partides a pagar	309.372,06	12.807,00	12.807,00	12.807,00	1.735.999,37	<b>2.083.792,43</b>
<b>Total passius financers a llarg termini</b>	<b>309.372,06</b>	<b>12.807,00</b>	<b>12.807,00</b>	<b>12.807,00</b>	<b>1.735.999,37</b>	<b>2.083.792,43</b>

### 7.2 - Passius financers a llarg termini

Categoria	Derivats i altres		Total	
	2020	2019	2020	2019
Dèbits i partides a pagar	1.720.833,33	1.774.420,37	1.720.833,33	1.774.420,37
<b>Total passius financers a llarg termini</b>	<b>1.720.833,33</b>	<b>1.774.420,37</b>	<b>1.720.833,33</b>	<b>1.774.420,37</b>

El detall es mostra a continuació:

	2020	2019
· Quotes d'urbanització		
- Unitat d'actuació B5 Rial dels Ruals	947.515,76	988.295,80
- Unitat d'actuació 10 Rambla de l'Eixample	435.098,73	435.098,73
· Bestretes a compte de futures quotes urbanístiques		
- Unitat d'actuació B1 Riera de Sobirans	84.526,84	84.526,84
- Unitat d'actuació A26 Aiguaviva	70.412,59	70.412,59
· Aportacions Aj. Arenys de Munt pel finançament d'encàrrecs de gestió de la Societat, retornables al cobrament del Compte de Liquidació Definitiu dels projectes corresponents.	164.439,56	164.439,56
· Fiances rebudes a llarg termini	12.436,35	12.436,35
· Préstec Ajuntament	6.403,50	19.210,50
	<b>1.720.833,33</b>	<b>1.774.420,37</b>

### 7.3 – Passius financers a curt termini

Categoria	Dèbits i partides a pagar		Total	
	2020	2019	2020	2019
Dèbits i partides a pagar	281.472,43	309.372,06	281.472,43	309.372,06
<b>Total passius financers a curt termini</b>	<b>281.472,43</b>	<b>309.372,06</b>	<b>281.472,43</b>	<b>309.372,06</b>

#### 7.3.1 – Dèbits i partides a pagar

La seva composició és la següent:

	2020	2019
a) Deutes a curt termini:		
· Subvencions reintegrables (vegeu nota 13.2 d))	0,00	16.256,88
· Fiances a curt termini	10.335,84	8.642,44
	<u>10.335,84</u>	<u>24.899,32</u>
b) Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini:		
· Préstec Ajuntament a curt termini (vegeu nota 14)	12.807,00	12.807,00
	<u>12.807,00</u>	<u>12.807,00</u>
c) Creditors comercials i altres comptes a pagar:		
c.1) Proveïdors:		
· Proveïdors	282.244,60	302.500,84
· Proveïdors empreses del grup i associades (vegeu nota 14)	28.810,47	28.874,83
	<u>311.055,07</u>	<u>331.375,67</u>
c.2) Altres creditors:		
· Creditors varis	-226.480,82	-227.893,43
· Remuneracions pendents de pagament	18.198,46	14.626,63
· Administracions públiques	146.949,72	138.792,71
	<u>-61.332,64</u>	<u>-74.474,09</u>
d) Periodificacions a curt termini	8.607,16	14.764,16
	<u><b>281.472,43</b></u>	<u><b>309.372,06</b></u>

Dins la lletra punt c.2.) creditors varis s'inclou l'import corresponent a la factura d'abonament a rebre derivada de la indemnització que s'havia previst pagar per l'enderroc dels edificis situats a la unitat d'actuació 10 "Rambla Eixample" d'Arenys de Munt i que finalment no es durà a terme (Veure nota 5.2)

**7.4 - INFORMACIÓ REFERIDA A AJORNAMENTS DE PAGAMENTS EFECTUATS A PROVEÏDORS. DISPOSICIÓ TRANSITORIA ÚNICA. “DEURE D’INFORMACIÓ” DEL REIAL DECRET 635/2014, DEL 25 DE JULIOL.**

- A continuació s’indica el període mig de pagament de l’exercici 2020 i 2019, tal i com s’indica a la disposició transitòria única “Deure d’Informació” del Reial decret 635/2014 de 25 de Juliol, modificat pel Reial Decret 1040/2017, de 22 de desembre, amb efectes des de l’1 d’abril de 2018.

		<b>Rati Operacions Pagades</b>	<b>Import Pagaments Realitzats</b>	<b>Rati Operacions Pendants</b>	<b>Import Pagaments Pendants</b>	<b>PMP</b>
<b>2019</b>	<b>1T</b>	13,41	232.249,86	24,99	65.582,43	15,96
	<b>2T</b>	25,25	369.264,25	18,95	41.640,24	24,61
	<b>3T</b>	29,96	356.565,46	21,83	46.181,26	29,02
	<b>4T</b>	21,79	317.117,45	17,48	39.193,27	21,31
<b>2020</b>	<b>1T</b>	15,27	304.636,69	16,48	53.268,96	15,45
	<b>2T</b>	31,71	176.392,99	20,46	26.847,89	30,22
	<b>3T</b>	10,10	334.403,41	17,20	18.225,12	10,47
	<b>4T</b>	17,27	315.360,43	14,48	27.592,19	17,05

**8 - EXISTÈNCIES**

Les existències a 31 de desembre de 2020 i a 31 de desembre de 2019 presenten el següent detall:

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
· Parcel·la 119 de Collsacreu	78.401,11	78.401,11
· Existències cycle integral d'aigua	20.245,68	20.972,57
· Bestretes a creditors	1.490,00	1.690,00
	<b>100.136,79</b>	<b>101.063,68</b>

En base a una visita efectuada a la parcel·la 119 de la urbanització Collsacreu, els serveis tècnics de l’Ajuntament d’Arenys de Munt va emetre un informe de taxació en el qual ratifiquen un valor de taxació de 78.132 euros.

**9 - FONS PROPIS**

**9.1 - Capital**

El capital social està representat per 3.083 accions nominatives, de las quals 100 tenen un valor nominal de 601,0121 euros i 2.983 accions tenen un valor nominal de 601,01 euros cadascuna, totalment subscrietes i desemborsades pel

seu únic titular, que és l'Ajuntament d'Arenys de Munt. Totes les accions constitutives del capital social gaudeixen dels mateixos drets, existint restriccions estatutàries a la seva transmissibilitat.

En la Junta General extraordinària de 14 de juny de 2018 s'aprova una ampliació de capital de 332 noves accions nominatives representades per títols de 601,01 euros de valor nominal cadascuna numerades correlativament de la 3.084 a la 3.415 ambdues incloses.

L'ampliació de capital ha estat íntegrament subscrit i desemborsat pel soci únic, l'Ajuntament d'Arenys de Munt.

A 31 de desembre de 2020 el capital social es troba valorat en 2.052.449,36 euros representat per 3.415 accions nominatives totalment subscrites i desemborsades i intransferibles a persona diferent del seu únic titular, l'Ajuntament d'Arenys de Munt.

## **9.2 - Reserves**

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

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

A 31 de desembre de 2020 l'epígraf "Reserves" està compost per la Reserva legal que ascendeix a 129.521,37 euros i per la Reserva voluntària que ascendeix a 867.471,03 euros. La Reserva legal no arriba al mínim del 20% del capital social establert per la Llei de Societats de Capital.

## **10 - SITUACIÓ FISCAL**

### **10.1 - Saldos amb Administracions Públiques**

Els saldos a 31 de desembre de 2020 i 2019 amb les Administracions Públiques són els següents:



Concepte	Deutora		Creditora	
	2020	2019	2020	2019
<b>-Hisenda Pública</b>				
- Deutora per Impost de Societats a retornar		-		-
- Deutora per retencions a compte d'IS	13.692,69	14.710,43		-
- Deutora per IVA a retornar	0,00	0,00		-
- Creditora per IVA		-	5.220,79	2.499,36
- Creditora per IRPF, retencions a treballadors i professionals		-	17.820,43	16.205,77
- Cotitzacions Seguretat Social desembre		-	26.064,33	22.243,41
<b>- IVA repercutit, no meritat</b>				
- IVA pendent liquidar quotes urbanístiques		-	97.844,17	97.844,17
<b>- Ajuntament d'Arenys de Munt (vegeu Nota 14.1.a)</b>				
- Deutor per subvencions concedides	185.264,66	63.336,50		-
- Creditor per subvencions a reintegrar		-	0,00	16.256,88
<b>Total</b>	<b>198.957,35</b>	<b>78.046,93</b>	<b>146.949,72</b>	<b>155.049,59</b>

## 10.2 - Impost sobre Societats

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

	Compte de Pèrdues i Guanys	
	Augments	Disminucions
<b>Ingressos i despeses de l'exercici</b>	289.232,67	
Impost sobre Societats	724,89	-
Diferències permanents	-	-
Diferències temporànies		
- amb origen en l'exercici	-	-
- amb origen en exercicis anteriors	-	-
Compensació BI negatives d'exercicis anteriors		
<b>Base imposable (resultat fiscal)</b>	289.957,56	

El 2019 la conciliació entre el resultat comptable de l'exercici i la base imposable de l'impost sobre societats va ser la següent:

	<b>Compte de Pèrdues i Guanys</b>	
<b>Ingressos i despeses de l'exercici</b>	213.501,69	
	Augments	Disminucions
Impost sobre Societats	535,09	-
Diferències permanents	-	-
Diferències temporànies		
- amb origen en l'exercici	-	-
- amb origen en exercicis anteriors	-	-
Compensació BI negatives d'exercicis anteriors		
<b>Base imposable (resultat fiscal)</b>	214.036,78	

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Base imposable	289.957,56	214.036,78
Quota íntegra (25%):	<u>72.489,39</u>	<u>53.509,20</u>
Bonificació (99% sobre quota íntegra bonificada)	<b><u>71.764,50</u></b>	<b><u>52.974,11</u></b>
Quota líquida	724,89	535,09
Retencions suportades i pag. a compte 2020	-7.317,15	
Retencions suportades i pag. a compte 2019	-7.635,52	-7.635,52
Retencions suportades i pag. a compte 2018		-6.856,80
Retencions suportades i pag. a compte 2017		-881,12
Quota líquida pendent 2019	535,09	
Quota líquida pendent 2018		127,70
Regularització quota líquida 2018		0,22
Líquid a pagar/retornar	<b><u>-13.692,69</u></b>	<b><u>-14.710,43</u></b>

D'acord amb el que estableix l'article 34.2 del Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de l'Impost

sobre Societats, GUSAM, S.A. tributa per aquest impost amb una bonificació del 99% sobre el tipus general de gravamen, en realitzar activitats derivades de la prestació de serveis compresos a l'article 25 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, de Bases de Règim Local.

### **10.3 - Situació fiscal**

Segons les disposicions legals vigents les liquidacions d'impostos i les cotitzacions socials no poden considerar-se definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

Són susceptibles d'inspecció fiscal o laboral tots els tributs als que es troba subjecte GUSAM, S.A., així com les cotitzacions socials efectuades per a tots els exercicis no prescrits. En opinió de la Direcció de GUSAM, S.A. no existeixen passius contingents significatius que puguin derivar-se d'una eventual inspecció.

## **11 - PROVISIONS I CONTINGÈNCIES**

Als exercicis 2020 i 2019 no existeixen provisions que puguin derivar en una contingència per a l'entitat en el futur.

## **12 - INGRESSOS I DESPESES**

### **12.1 - Compte de Resultats analític**

En l'Annex I es mostra el compte de resultats analític d'acord amb les activitats desenvolupades per la Societat i esmentades en la Nota 1.

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

L'epígraf es compon del següent:

<b>Concepte</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Ingressos servei Aigua	946.404,53	922.067,98
Ingressos servei Escola Bressol	115.855,90	214.154,03
Ingressos servei Neteja Edificis	0,00	422,41
Ingressos servei Deixalleria	49.767,73	55.232,14
Ingressos Escola d'adults	18.933,99	18.296,25
<b>TOTAL</b>	<b>1.130.962,15</b>	<b>1.210.172,81</b>

### 12.3 - Despeses de personal

L'epígraf despeses de personal es compona del següent:

Concepte	2020	2019
Sous i salaris	783.296,06	741.983,26
Indemnitzacions	0,00	2.965,28
Seguretat Social	236.989,45	232.596,55
Altres despeses socials	5.344,68	5.498,61
<b>TOTAL</b>	<b>1.025.630,19</b>	<b>983.043,70</b>

En l'exercici 2020 s'ha aplicat una actualització salarial del 2% respecte les retribucions a 31 de desembre de 2019, amb efectes 1 de gener de 2020. Així mateix, un 0,3% per la situació de superàvit de l'entitat, tal i com recull el Reial Decret 2/2020, de 21 de gener de 2020, pel qual s'aproven mesures urgents en matèria de retribucions en l'àmbit del sector públic.

### 12.4 - Altres despeses d'explotació

El detall de les partides que componen aquest epígraf és el següent:

Concepte	2020	2019
· Serveis exteriors:		
- Arrendaments i cànon	8.592,40	8.413,79
- Reparacions i conservació	66.957,42	66.683,68
- Serveis de professionals independents	11.771,71	14.110,54
- Transports	1.666,62	1.822,27
- Primes d'assegurances	6.833,07	9.336,91
- Serveis bancaris i similars	4.462,05	6.821,99
- Publicitat, propaganda i relacions públiques	708,97	644,11
- Subministraments	15.729,18	16.266,72
- Altres serveis	36.599,72	26.253,32
· Tributs	18.618,25	20.197,88
· Ajust prorata IVA	5.496,77	11.070,02
· Altres despeses de gestió	3.214,69	3.045,46
· Indemnitzacions averies aigua	0,00	0,00
· Dotació insolvències	1.494,26	4.623,18
Reversió insolvències	-340,75	-202,38
<b>TOTAL</b>	<b>181.804,36</b>	<b>189.087,49</b>

## 12.5 - Altres ingressos d'exploració

L'epígraf Altres ingressos d'exploració es compon de:

Concepte	2020	2019
Lloguer naus	38.713,44	40.187,23
Ingressos pel retorn del cànon de residus	13.996,00	15.690,25
Ingressos refacturació electricitat i comissió recob.	8.474,69	8.072,98
Finançament serveis	796.258,52	675.860,25
Ingressos per serveis diversos	1.601,47	7,50
<b>TOTAL</b>	<b>859.044,12</b>	<b>739.818,21</b>

## 12.6 - Aprovisionaments

El detall de l'epígraf d'Aprovisionaments és el següent:

Concepte	2020	2019
Compres de mercaderies	263.100,87	316.323,16
Compres de primeres matèries	2.646,31	2.430,08
Compres d'altres aprovisionaments	81.736,58	71.407,35
Treballs realitzats per altres empreses	122.989,87	125.926,07
Variació d'existències de mercaderies	726,89	237,13
<b>TOTAL</b>	<b>471.200,52</b>	<b>516.323,79</b>

## 13 - SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

### 13.1 - Moviments de l'exercici

Durant l'exercici 2020 i 2019 no s'han enregistrat moviments en l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats" del Patrimoni net.

El saldo a 31 de desembre de 2020 i 2019 correspon al valor de la cessió gratuïta, a l'exercici 2009, de dues finques provinents del dret que te GUSAM al 10% d'aprofitament urbanístic del sector B5 Ruals, un cop corregit pel seu deteriorament.

### 13.2 - Altres subvencions rebudes

L'import, característiques i finalitat, de les aportacions atorgades per l'Ajuntament d'Arenys de Munt a la Societat durant l'exercici 2020 es detallen a continuació:

<b>Exercici</b>	<b>Objecte/Finalitat</b>	<b>Data conveni o contracte programa</b>	<b>Import concedit</b>	<b>Despeses de l'exercici</b>	<b>Import pendent de reconèixer per l'Ajuntament a 31 de desembre</b>	
2020	- Finançament de les despeses d'explotació per la gestió de l'Escola Bressol	30/8/2012	183.103,31	236.340,33	-53.237,02	<b>A</b>
2020	- Finançament de les despeses d'explotació per la gestió de la Neteja d'Edificis	30/11/2016	260.748,86	299.141,22	-38.392,36	<b>B</b>
2020	- Finançament de les despeses d'explotació per la gestió de la Deixalleria	29/8/2012	132.736,85	132.736,85	0,00	<b>C</b>
2020	- Finançament de les despeses d'explotació per la gestió de l'Escola d'adults	17/10/2016	107.741,83	128.040,12	-20.298,29	<b>D</b>
			<b>684.330,85</b>	<b>796.258,52</b>	<b>-111.927,67</b>	

**A.** El contracte programa formalitzat entre l'Ajuntament i la Societat, que regula les condicions per a la prestació dels serveis de gestió de l'Escola Bressol municipal, disposa que la Societat percebrà una aportació pels cursos 2020-2021 i 2019-2020 de 179.241,35 i 137.248,91 euros (14.936,78 i 11.437,41 euros mensuals respectivament). Amb la liquidació anual, l'Ajuntament procedeix a abonar el dèficit que s'hagués produït o a compensar els imports que hagués percebut en excés.

En data 5 de novembre de 2020 s'aprova una addenda al contracte programa, en la qual s'encarrega a GUSAM la realització de la prestació del serveis extraordinari de suport en la gestió de l'escola bressol mentre duri la pandèmia de la COVID-19. Aquesta addenda comporta un increment de personal per tal de fer front al pla de reobertura de centres emès pel PROCICAT, per al curs 2020-20201. L'import total que rebrà GUSAM per al curs 2020-2021 serà de 92.317,73 euros, 30.772 euros per al període de setembre a desembre de 2020 i 61.545,13 euros per al període de gener a agost de 2021.

Per altre banda, l'Ajuntament d'Arenys de Munt, ha aprovat una aportació de 40.365,91 euros, 13.455,30 euros per al període de setembre a desembre de 2020 i 26.910,61 euros per a gener a agost 2021, per tal de poder fer front a la despesa addicional que comporta l'aplicació de l'escenari 2 per al curs 2020-2021.

A 31 de desembre de 2020 el servei de l'Escola Bressol té un resultat deficitari acumulat de 61.975,96 euros (veure nota 14.1.):

Curs	Exercici	Període	Import
2019-2020	2019	Set-des 19	8.738,94
2019-2020	2020	Gen-Ago 20	58.603,89
<b>Total Curs 19-20</b>			<b>67.342,83</b>
2020-2021	2020	Set-Des 20	-5.366,87
<b>Total Curs 20-21</b>			<b>-5.366,87</b>
<b>Pèrdues acumulades a 31/12/2020</b>			<b>61.975,96</b>

A 31 de desembre de 2019 l'Escola Bressol va tancar amb un resultat negatiu de 41.681,73 euros dels quals durant l'exercici 2020 s'han compensat, per part de l'Ajuntament d'Arenys de Munt, 32.942,79 euros, quedant pendents de compensar un total de 8.738,94 euros a 31 de desembre de 2020. Aquest import compensat correspon a les pèrdues del curs 2018-2019.

En l'exercici 2020 s'han generat unes pèrdues de 53.237,02 euros, 58.603,89 euros provinents del curs 2019-2020 del període de gener a agost 2020 els quals s'han vist reduïdes pels beneficis obtinguts en el període que va de setembre a desembre de 2020 corresponents a curs 2020-2021.

A 31 d'agost de 2020 l'Escola Bressol acumula un resultat negatiu de 67.342,83 euros del curs 2019-2020. El curs 2020-2021, a 31 de desembre de 2020, ha generat uns beneficis de 5.366,87 euros amb els quals les pèrdues acumulades de l'Escola Bressol a 31 de desembre de 2020 s'ha vist reduïdes respecte l'agost 2020 acumulant un total de pèrdues entre els cursos 2019-2020 i 2020-2021 de 61.975,96 euros.

- B.** El contracte programa que regula les condicions que han de regir la prestació del servei de neteja dels edificis públics estableix que GUSAM,S.A percebrà una aportació anual de 260.748,86 euros. Durant aquest any 2020, al 2019 l'aportació va ser del mateix import.

La modificació de la clàusula 12 del contracte programa estableix que anualment es regularitzarà l'import concedit amb els costos reals del servei en el cas que l'aportació de l'Ajuntament sigui inferior als costos reals del servei. En cas contrari, Gusam no retornarà l'import rebut en excés i l'haurà de destinar a inversió per a la millora de les condicions per a prestar el servei.

A 31 de desembre de 2020 el resultat obtingut per la prestació del servei de neteja dels edificis municipals ha estat de 13.827,77 euros (1.813,34 euros a 2019) d'acord amb el que es mostra en l'Annex I.

- C.** Ingressos corresponents al conveni formalitzat entre l'Ajuntament i la Societat, en el qual s'estableixen les condicions sota les quals es prestarà

el servei municipal de deixalleria. L'esmentat conveni disposa que l'Ajuntament realitzarà una aportació mensual corresponent a la liquidació dels costos fixos i variables, descomptant-ne els ingressos derivats de la gestió de la deixalleria.

A 31 de desembre de 2020 el resultat obtingut per la prestació del servei de deixalleria ha estat de 11.498,95 euros (9.262,25 euros al 2019) d'acord amb el que es mostra en l'Annex I.

- D.** El contracte programa formalitzat entre l'Ajuntament i la Societat, que regula les condicions per a la prestació dels serveis de gestió de formació d'Adults, disposa que la Societat percebrà una aportació pels cursos 2020-2021 i 2019-2020 de 107.873,19 i 122.204,42 euros (8.989,43 i 10.183,70 euros mensuals respectivament). Amb la liquidació anual, l'Ajuntament procedeix a abonar el dèficit que s'hagués produït o a compensar els imports que hagués percebut en excés.

El resultat de l'exercici 2020 és d'un total de 20.298,29 euros de pèrdues que han estat coberts amb els beneficis acumulats d'exercicis anteriors, que a 31 de desembre de 2019 sumaven un total de 16.256,88 euros.

A 31 de desembre de 2020 la societat te registrades cartes pendents d'emetre per un import total de 4.041,41 euros. Aquest import correspon a les pèrdues generades en l'exercici un cop compensats els beneficis acumulats d'exercicis anteriors.

## **14 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES**

### **14.1 - Transaccions i saldos amb l'Ajuntament d'Arenys de Munt**

Els saldos amb l'Ajuntament d'Arenys de Munt a 31 de desembre de 2020 i a 31 de desembre de 2019 són els següents:

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

	2020		2019	
	Saldos	Saldos	Saldos	Saldos
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
· Clients empreses del grup i associades (Vegeu Nota 6.2)				
- Quotes escola bressol	-	-	-	-
- Deutor per requeriments de Quotes Urbanístiques	-	-	-	-
· Altres crèdits amb les Administracions Públiques				



- Deutor per subvencions (Vegeu Nota 10.1)	185.264,66	-	63.336,50	-
· Deutes a llarg termini (Vegeu Nota 7.2)				
- Bestretes a compte de futures quotes urbanístiques	-	84.526,84	-	84.526,84
- Aportacions per gestió urbanística	-	164.439,56	-	164.439,56
· Deutes amb empreses del grup i associades				
- Préstec en virtut del RD Llei 4/2012 i RD 7/2012	-	19.210,50	-	32.017,50
· Proveïdors, empreses del grup i associades				
- Previsió despeses de subministraments	-	28.810,47	-	28.874,83
· Altres deutes amb les Administracions Públiques				
- Creditor per subvencions a reintegrar (Vegeu Nota 10.1)	-	0,00	-	16.256,88
	<b>185.264,66</b>	<b>296.987,37</b>	<b>63.336,50</b>	<b>326.115,61</b>

El saldo deutor per subvencions, que figura enregistrat en el compte d' "Altres crèdits amb Administracions Públiques" 31 de desembre de 2020 inclou els següents conceptes:

<b>Concepte</b>	<b>Import</b>
Subvenció pel finançament del servei de gestió de deixalleria	25.054,07
Subvenció pel finançament del servei de l'Escola Bressol	117.776,82
Subvenció pel finançament del servei de neteja edificis	38.392,36
Subvenció pel finançament del servei de formació d'adults	4.041,41
<b>Deutor per subvencions</b>	<b>185.264,66</b>

Els saldos deutors amb l'Ajuntament d'Arenys de Munt contemplem tan les cartes de pagament emeses a 31 de desembre de 2020 pendents de cobrament com les cartes pendents d'emetre corresponents a la compensació de les pèrdues derivades de la gestió dels encàrrecs rebuts.

El préstec per import de 19.210,50 euros (32.017,50 euros a 2019), correspon al contracte de préstec formalitzat entre l'Ajuntament i la Societat el 20 de desembre de 2012 mitjançant el qual l'Ajuntament concedeix a GUSAM, S.A un préstec a l'objecte de traslladar-li la part del préstec formalitzat per l'Ajuntament amb el Fons estatal en virtut del RD Llei 4/2012 i RD Llei 7/2012, per l'import de les factures pendents de pagament a proveïdors anteriors a 31 de desembre de 2011.

Les principals característiques del préstec són les següents:

Data formalització	20/12/2012
Import	102.456,00
Termini	10 anys (inclosos 2 anys de carència)
Interès	Euríbor+30 punts bàsics
Amortitzacions	Trimestrals
1ª quota	05/09/2014
Última quota	05/06/2022

El Ple de l'Ajuntament d'Arenys de Munt, en sessió plenària de data 18 de setembre de 2014, va aprovar fer efectiva l'amortització anticipada del préstec formalitzat amb el Fons estatal en virtut del RD Llei 4/2012 i RD Llei 7/2012. El préstec esmentat va motivar l'any 2012 la concessió d'un préstec per part de l'Ajuntament a GUSAM, amb repercussió de les mateixes condicions financeres. Com a conseqüència de la cancel·lació anticipada feta per l'ajuntament, GUSAM no haurà de fer front a la càrrega financera del préstec, limitant-se a fer efectiva la devolució del capital en el termini de temps establert inicialment.

#### b) Transaccions efectuades durant l'exercici 2020 i 2019

Les transaccions efectuades responen a les subvencions concedides explicades en la Nota 13.2 així com al préstec descrit en l'apartat anterior.

### **14.2 - Retribució al personal directiu i membres del Consell d'Administració**

Les remuneracions satisfetes al personal d'alta direcció de la Societat durant l'exercici 2020 han estat de 45.064,99 euros, que inclou l'actualització salarial indicada en la nota 12.3., en 2019 van ser 43.359,60 euros.

La Societat no els ha concedit préstecs ni ha assumit obligacions pel seu compte, i tampoc hi ha compromisos en matèria de pensions i assegurances de vida.

En concepte de dietes per assistència, la Secretària del Consell d'Administració ha percebut 2.100 euros a l'exercici 2020 i 2.100 euros a l'exercici 2019.

Durant els exercicis 2020 i 2019, la Societat no ha satisfet ni meritat cap altre quantitat en concepte de sous, dietes i altres remuneracions als membres del Consell d'Administració.

### **14.3 - Deures dels Administradors**

El membres del Consell d'Administració, en compliment de l'article 229.2 del Real Decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, pel qual s'aprova el text refós de la Llei de Societat de Capital, manifesten que, tant ells com les seves persones vinculades (d'acord amb el que defineix l'article 231 de la

mencionada Llei), no posseeixen participacions ni mantenen càrrecs i/o exerciten funcions de responsabilitat en d'altres societats, amb el mateix, anàleg o complementari gènere d'activitat al que desenvolupa la Societat. Addicionalment, i d'acord amb l'article 229.1 de la esmentada Llei, els membres del Consell d'Administració manifesten que no s'ha produït cap situació de conflicte, directe o indirecte, amb l'interès de la Societat.

## 15 - ALTRE INFORMACIÓ

### 15.1 - Plantilla mitjana

La plantilla mitjana de GUSAM, S.A. durant l'exercici 2020 és la següent:

	<u>Home</u>	<u>Dona</u>	<u>Total</u>
Directius	1	0	1
Director Pedagògic	0	1	1
Comandaments intermitjos	1	2	3
Professors	3	1	4
Educador infantil	0	9	9
Encarregat	1	0	1
Oficial 1 <sup>a</sup>	2	0	2
Oficial 2 <sup>a</sup>	1	0	1
Peó	1	0	1
Administratiu (oficial 2 <sup>a</sup> )	0	2	2
Auxiliar administratiu	0	0	0
Netejadors	0	11	11
<b>Total</b>	<b>10</b>	<b>26</b>	<b>36</b>

En l'exercici 2019 la composició de la plantilla fou:

	<u>Home</u>	<u>Dona</u>	<u>Total</u>
Directius	1	0	1
Director Pedagògic	0	1	1
Comandaments intermitjos	1	2	3
Professors	2	3	5
Educador infantil	0	9	9
Encarregat	1	0	1
Oficial 1 <sup>a</sup>	2	0	2
Oficial 2 <sup>a</sup>	1	0	1
Peó	1	0	1
Administratiu (oficial 2 <sup>a</sup> )	0	2	2
Auxiliar administratiu	0	0	0
Netejadors	0	9	10
<b>Total</b>	<b>9</b>	<b>26</b>	<b>35</b>

### **15.2 - Informació sobre medi ambient**

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

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

### **15.3 - Informació sobre els honoraris d'auditoria**

Els honoraris professionals meritats per l'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2020 són per import de 3.650,00 euros, els mateixos que per a 2019.

### **15.4 - Garanties i Avals**

En data 11 d'octubre de 2018 Gestió Urbanística i serveis Arenys de Munt disposa un aval al Banc de Sabadell en front de la Diputació de Barcelona en concepte de garantia per a respondre d'unes obres consistents en la instal·lació d'una conducció d'aigua potable i per la substitució d'un paral·lelisme d'aigua potable per dues canonades per import de 12.000 euros, aval de 6.000 euros per cada obra.

En data 29 de novembre de 2018 es va procedir a signar l'acta de finalització de les obres autoritzades, un cop comprovat sobre el terreny, per part dels tècnics de la Diputació de Barcelona, que les actuacions es van executar correctament d'acord amb les condicions contingudes en l'autorització, iniciant-se així el còmput del període de garantia de 12 mesos.

A 17 de març de 2020 la Diputació de Barcelona va resoldre cancel·lar el avals esmentats un cop transcorregut el període de garantia i per tant a 31 de desembre de 2020 no hi ha cap aval vigent.

## **16 - FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT**

No es produeixen fets significatius entre el tancament de l'exercici i la formulació dels comptes anuals de l'exercici 2020.

## GESTIÓ URBANÍSTICA I SERVEIS ARENYS DE MUNT, S.A.

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ANALÍTIC CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

<i>Pèrdues i guanys analítica</i>	<i>AULA FORMACIÓ ADULTS</i>	<i>CICLE INTEGRAL AIGUA</i>	<i>ESCOLA BRESSOL</i>	<i>NETEJA EDIFICIS</i>	<i>DEIXALLERIA</i>	<i>GESTIÓ GENERAL</i>	<i>Total</i>
1. Import net de la xifra de negocis	18.933,99	946.404,53	115.855,90	0,00	49.767,73	0,00	1.130.962,15
4. Aprovisionaments	-1.495,94	-344.214,24	-21.347,19	-20.160,35	-83.982,80	0,00	-471.200,52
5. Altres ingressos d'explotació	128.040,12	8.437,19	236.340,33	299.141,22	148.371,82	38.713,44	859.044,12
6. Despeses de personal	-137.176,29	-223.422,11	-306.724,56	-254.150,51	-94.082,99	-10.073,73	-1.025.630,19
7. Altres despeses d'explotació	-8.173,81	-117.786,17	-23.988,74	-10.929,83	-8.514,84	-12.410,97	-181.804,36
8. Amortització de immobilitzat	-210,52	-26.556,61	-135,70	-72,76	-72,72	-10.355,66	-37.403,97
13. Altres resultats	-0,01	10.885,41	-0,04	0,00	12,75	5.002,74	15.900,85
<b>A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ</b>	<b>-82,46</b>	<b>253.748,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.827,77</b>	<b>11.498,95</b>	<b>10.875,82</b>	<b>289.868,08</b>
14. Ingressos financers	82,46	0,00	0,00	0,00	0,00	7,02	89,48
<b>B) RESULTAT FINANCER</b>	<b>82,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7,02</b>	<b>89,48</b>
<b>C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>253.748,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.827,77</b>	<b>11.498,95</b>	<b>10.882,84</b>	<b>289.957,56</b>
20. Impost sobre beneficis	0,00	-724,89	0,00	0,00	0,00	0,00	-724,89
<b>D) RESULTAT DE L'EXERCICI</b>	<b>0,00</b>	<b>253.023,11</b>	<b>0,00</b>	<b>13.827,77</b>	<b>11.498,95</b>	<b>10.882,84</b>	<b>289.232,67</b>