

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

II -COMPTES ANUALS ABREUJATS DE L'EXERCICI 2011



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

BALANÇOS DE SITUACIÓ ABREUJATS DELS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2011 i 2010

(en euros)

ACTIU	NOTA	2011	2010
ACTIU NO CORRENT		4.268.768,74	4.219.920,18
Immobilitzat intangible	5.1	4.177,39	990,00
Immobilitzat material	5.2	4.235.204,12	4.213.722,53
Inversions financeres a llarg termini	6.1	29.387,23	5.207,65
ACTIU CORRENT		1.104.822,74	1.013.077,44
Existències	8	82.788,87	89.971,01
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	6.2	855.842,35	702.463,80
Clients per vendes i prestacions de serveis		824.035,40	665.750,40
Deutors varis		31.806,95	36.713,40
Inversions financeres a curt termini		91.000,00	99.000,00
Periodificacions a curt termini		3.500,20	796,68
Efectiu i altres actius líquids equivalents		71.691,32	120.845,95
TOTAL ACTIU		5.373.591,48	5.232.997,62
PATRIMONI NET I PASSIU	NOTA	2011	2010
PATRIMONI NET		2.486.987,49	2.482.329,52
Fons propis	9	1.860.904,24	1.856.246,27
Capital		1.852.914,04	1.852.914,04
Capital escripturat		1.852.914,04	1.852.914,04
Reserves		30.621,16	30.621,16
Resultats d'exercicis anteriors		(-)22.630,96	(-)27.288,93
Subvencions, donacions i llegats rebuts	12	626.083,25	626.083,25
PASSIU NO CORRENT		2.452.511,38	2.442.428,35
Deutes a llarg termini		2.452.511,38	2.437.770,38
Altres deutes a llarg termini	7.4	2.452.511,38	2.437.770,38
Passius per impost diferit		-	4.657,97
PASSIU CORRENT		434.092,61	308.239,75
Deutes a curt termini		50.263,57	112,12
Deutes amb entitats de crèdit	7.2	25.973,68	112,12
Altres deutes a curt termini		24.289,89	-
Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		63.017,26	59.532,97
Creditors comercials i altres comptes a pagar	7.5	320.811,78	248.594,66
Proveïdors		179.647,37	115.041,00
Altres creditors		141.164,41	133.553,66
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		5.373.591,48	5.232.997,62

Les Notes descrites en la Memòria i els annexos adjunts formen part integrant del Balanç abreujat de Situació al 31 de desembre de 2011



GESTIÓ URBANÍSTICA I SERVEIS ARENYS DE MUNT, S.A.**COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJATS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ACABATS
EL 31 DE DESEMBRE DE 2011 I 2010**

(en euros)

	<i>NOTA</i>	2011	2010
OPERACIONS CONTINUADES			
Import net de la xifra de negocis		167.424,38	2.100,00
Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu	11.4	4.879,82	48.077,67
Aprovisionaments	11.5	(-)77.020,78	-
Altres ingressos d'explotació	11.3	118.679,25	127.604,34
Despeses de personal	11.1	(-)138.852,26	(-)103.527,52
Altres despeses d'explotació	11.2	(-)66.867,02	(-)65.697,93
Amortització de l'immobilitzat		(-)11.486,92	(-)11.275,62
Altres resultats d'explotació		1.125,00	-
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		(-)2.118,53	(-)2.719,06
Ingressos financers		2.330,84	3.126,06
Altres ingressos financers		2.330,84	3.126,06
Despeses financeres		(-)212,31	(-)407,00
RESULTAT FINANCER		2.118,53	2.719,06
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		-	-
Impost sobre beneficis	10.2	-	-
RESULTAT DE L'EXERCICI		-	-



Les Notes descrites en la Memòria i els annexos adjunts formen part integrant del Compte de Pèrdues i Guanys abreujats de l'exercici anual acabat el 31 de desembre del 2011

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

ESTATS ABREUJATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS
EL 31 DE DESEMBRE DE 2011 I 2010

a) Estat abreujat d'ingressos i despeses reconeguts

	<u>NOTA</u>	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Resultat del compte de pèrdues i guanys		-	-
Total ingressos i despeses imputades directament en el patrimoni net		4.657,97	(-)2.434.762,61
Subvencions, donacions i llegats rebuts	12	-	(-)2.161.804,23
Altres ajustos		4.657,97	(-)272.958,38
TOTAL INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		4.657,97	(-)2.434.762,61



Les dades presentades en la Memòria adjunta formen part integrant de l'Estat abreujat de Canvis en el Patrimoni Net de l'exercici anual acabat el 31 de desembre del 2011

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

ESTATS ABREUJATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2011 I 2010

b) Estat abreujat total de canvis en el Patrimoni Net

	Capital escriturat	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions donacions i llegats rebuts	Total
SALDO FINAL DE L'ANY 2009	1.852.914,04	283.586,07	-	(-).7.295,46	2.787.887,48	4.917.092,13
Ajustaments per canvis de criteri i errors						
Correcció per deteriorament	-	(-).252.964,91	(-).28.247,26	-	(-).2.161.804,23	(-).2.443.016,40
Altres errors	-	-	8.253,79	-	-	8.253,79
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2010	1.852.914,04	30.621,16	(-).19.993,47	(-).7.295,46	626.083,25	2.482.329,52
Total ingressos i despeses reconegudes	-	-	-	-	-	-
Aplicació del resultat de l'exercici 2009	-	-	(-).7.295,46	7.295,46	-	-
SALDO FINAL DE L'ANY 2010	1.852.914,04	30.621,16	(-).27.288,93	-	626.083,25	2.482.329,52
Ajustaments per canvis de criteri i errors						
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2011	1.852.914,04	30.621,16	(-).27.288,93	-	626.083,25	2.482.329,52
Total ingressos i despeses reconegudes	-	-	4.657,97	-	-	4.657,97
Aplicació del resultat de l'exercici 2010	-	-	-	-	-	-
SALDO FINAL DE L'ANY 2011	1.852.914,04	30.621,16	(-).22.630,96	-	626.083,25	2.486.987,49



MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS ABREUJATS
DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2011

La present Memòria es formula amb l'objecte de completar, ampliar i comentar la informació inclosa en el Balanç de Situació, el compte de Pèrdues i Guanys i l'Estat de Canvis en el Patrimoni Net.

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.

Amb data 24 de febrer de 2011, l'Ajuntament d'Arenys de Munt en Ple ha acordat 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, s'ha elevat a públic l'acord de la Junta General extraordinària de GUSAM, S.A. celebrada amb data 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 extratributari.
- 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 cycle 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.

La Societat es regeix pels seus propis Estatuts i per l'establert 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:

- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- 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.
- 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.
- 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 30/2007, de 30 d'octubre, 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.

2 - BASES DE PRESENTACIÓ

2.1 - Imatge fidel

Els comptes anuals abreujats de l'exercici 2011 i 2010 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 2011 i 2010, 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 2011, 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 2011 i 2010 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:

- Les pèrdues per deteriorament dels immobilitzats que se'n deriven del valor obtingut de les valoracions immobiliàries efectuades per experts independents.
- La vida útil dels actius materials intangibles.
- La probabilitat d'ocurrència i l'import dels passius indeterminats o contingents.

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

2.4 - Comparació de la informació i correcció d'errors

Els comptes anuals dels exercicis 2011 i 2010 s'han formulat mitjançant l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació i classificació, de manera que la informació que es presenta es homogènia i comparable.

3 - DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

El Consell d'Administració de GUSAM, S.A. informará a la Junta General sobre el resultat de l'exercici, que ascendeix a 0,00 euros els exercicis 2011 i 2010.



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

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
Mobiliari	10
Equips informàtics	5



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.

4.2 - 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.

4.3 - Actius financers

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



a) 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.

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.



4.4 - 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.

4.5 - 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.



4.6 - 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 pendants d'aplicació.

4.7 - 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 segons distribució analítica fonamentada en l'estimació del temps de dedicació a la gestió de cadascun.

4.8 - Subvencions, donacions i llegats

a) Sòl rebut en concepte de cessió obligatòria i gratuïta

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



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

D'acord amb la norma de valoració 18^{ena} 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'exploració, 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.



5 - IMMOBILITZAT

5.1 - Immobilitzat intangible

Els moviments produïts durant els exercicis 2011 i 2010 en aquest epígraf han estat els següents:

<u>Cost</u>	<u>Aplicacions informàtiques</u>
Saldo a 01.01.10	2.340,00
Altes	-
Saldo a 31.12.10	2.340,00
Altes	3.600,00
Saldo a 31.12.11	5.940,00
<u>Amortització acumulada</u>	
Saldo a 01.01.10	810,00
Altes	540,00
Saldo a 31.12.10	1.350,00
Altes	412,61
Saldo a 31.12.11	1.762,61
<u>Correccions de valor</u>	-
Valor net a 31.12.11	4.177,39

Les altes de l'exercici 2011 corresponen a la compra de programes informàtics per a la gestió del cycle integral de l'aigua.



5.2 - Immobilitzat material

- a) Els moviments d'aquest epígraf durant l'exercici 2011 i 2010 han estat els següents:

Cost	Terrenys i construccions	Altres instal·lacions, utilatge i mobiliari	Altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i acomptes	Total
Saldo a 01.01.10	4.768.048,11	2.798,35	2.889,56	1.864.607,49	6.638.343,51
Altes	-	-	-	99.133,57	99.133,57
Baixes	-	-	-	(-48.924,34)	(-48.924,34)
Saldo a 31.12.10	4.768.048,11	2.798,35	2.889,56	1.914.816,72	6.688.552,74
Altes	3.214,60	3.151,20	10.071,76	16.118,34	32.555,90
Baixes	-	-	-	-	-
Saldo a 31.12.11	4.771.262,71	5.949,55	12.961,32	1.930.935,06	6.721.108,64
Amortització acumulada					
Saldo a 01.01.10	17.887,21	1.208,73	1.982,25	-	21.078,19
Altes	10.213,29	279,84	242,49	-	10.735,62
Baixes	-	-	-	-	-
Saldo a 31.12.10	28.100,50	1.488,57	2.224,74	-	31.813,81
Altes	10.252,57	330,08	491,66	-	11.074,31
Saldo a 31.12.11	38.353,07	1.818,65	2.716,40	-	42.888,12
Correccions de valor					
Saldo a 01.01.10	2.443.016,40	-	-	-	2.443.016,40
Correccions per deteriorament reconegudes en el període	-	-	-	-	-
Saldo a 31.12.10	2.443.016,40	-	-	-	2.443.016,40
Correccions per deteriorament reconegudes en el període	-	-	-	-	-
Saldo a 31.12.11	2.443.016,40	-	-	-	2.443.016,40
Valor Net a 31.12.11	2.289.893,24	4.130,90	10.244,92	1.930.935,06	4.235.204,12

- b) Les inversions efectuades l'exercici 2011 corresponen majoritàriament a l'adquisició de l'utilatge, material informàtic i elements de transport necessaris per a dur a terme la gestió del cycle integral de l'aigua, i als honoraris per la redacció d'un estudi hidràulic del sector B5 Rial dels Ruals.



El detall de les correccions de valor, sense moviment respecte l'exercici 2010 és el següent:

<u>Actius</u>	<u>Cost adquisició 31/12/11</u>	<u>Correcció per deteriorament</u>	<u>Valor net comptable 31/12/11</u>
- 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
	<u>3.255.080,27</u>	<u>(-)2.443.016,40</u>	<u>812.063,87</u>

c) A 31 de desembre de 2011 i a 31 de desembre de 2010, la composició de terrenys, construccions i de l'immobilitzat material en curs és la següent:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
<u>c.1) Terrenys i construccions</u>		
• Parcel·la Can Victoriano	518.671,63	518.671,63
• 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	<u>1.349.280,00</u>	<u>1.349.280,00</u>
	4.255.761,92	4.255.761,92
• Nau Can Victoriano	<u>515.500,79</u>	<u>512.286,19</u>
	<u>4.771.262,71</u>	<u>4.768.048,11</u>
<u>c.2) Immobilitzat material en curs</u>		
• Projectes urbanístics:		
- Unitat d'actuació 14 Rial Bellolell	38.581,30	38.581,30
- B-2 Can Xicoi	45.066,82	44.778,20
- Unitat d'actuació 10 Rambla de l'Eixample	332.824,24	332.824,24
- B-5 Ruals	462.105,43	449.977,74
- Unitat d'actuació 7 Rial de la Rectora	876.610,11	873.356,66
- B-1 Riera de Sobirants	119.162,57	119.162,57
- B-3 Can COI	5.587,93	5.587,93
- Unitat d'actuació 5 Can Zariquye	21.936,92	21.624,43
- Unitat d'actuació 26 Aiguaviva	28.819,26	28.683,17
	<u>1.930.694,58</u>	<u>1.914.576,24</u>
• Construccions en curs:		
- Edifici Cooperativa	<u>240,48</u>	<u>240,48</u>
	<u>1.930.935,06</u>	<u>1.914.816,72</u>



d) Garantia real

La Nau de Can Victoriano es troba hipotecada en garantia d'una pòlissa de crèdit formalitzada l'exercici 2008 per un import límit de 220.000,00 euros (vegeu nota 7.2).

6 - ACTIUS FINANCERS**6.1 - Classificació d'actius financers**

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

6.2 - Deutors comercials i altres comptes a cobrar

El detall d'aquest epígraf és el següent:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
• Clients per vendes i prestació de serveis		
- Quotes urbanístiques	665.750,40	665.750,40
- Factures pendents d'emetre (abonats servei d'aigua)	158.285,00	-
• Deutors varis		
- Altres deutors	-	16.451,77
- Ajuntament d'Arenys de Munt	-	21.299,00
- Hisenda Pública	31.806,95	15.414,40
- Provisions per deteriorament	-	(-) 16.451,77
	<u>855.842,35</u>	<u>702.463,80</u>

7 - PASSIUS FINANCERS**7.1 - Categories de passius financers**

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



7.2 - Deutes amb entitats de crèdit

Deutes amb entitats de crèdit a curt termini correspon a una pòlissa de crèdit amb garantia hipotecària de 220.000,00 euros de límit i una vigència de 10 anys. A partir del cinquè any de vigència, any 2013, el límit de la pòlissa es reduirà progressivament a raó de 44.000,00 euros l'any.

L'import disposat a 31 de desembre de 2011 és de 25.973,68 euros (112,12 euros l'exercici 2010).

7.3 - Altres deutes a curt termini

El saldo correspon a la recaptació realitzada per la Societat pels serveis prestats per l'antiga gestora del cycle integral de l'aigua (SOREA, S.A.), pendents de liquidar a 31 de desembre de 2011.

7.4 - Altres deutes a llarg termini

Altres deutes a llarg termini es mostra a continuació:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
• Quotes d'urbanització:		
- Unitat d'actuació 14 Rial Bellsollé	38.581,30	38.581,30
- Unitat d'actuació 7 Rial de la Rectoria	965.545,84	965.545,84
- Unitat d'actuació B5 Rial dels Ruals	695.729,82	695.729,82
- Unitat d'actuació 10 Rambla de l'Eixample	476.776,37	476.776,37
• Bestretes a compte de futures quotes urbanístiques:		
- Unitat d'actuació 10 Rambla de l'Eixample	84.526,84	84.526,84
- Unitat d'actuació B1 Riera de Sobirants	15.600,00	15.600,00
- Unitat d'actuació A26 Aiguaviva	-	-
• Aportacions Ajuntament d'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	152.698,56
• Fiances rebudes a llarg termini	11.311,65	8.311,65
	<u>2.452.511,38</u>	<u>2.437.770,38</u>



7.5 - Creditors comercials i altres comptes a pagar

Altres deutes a curt termini es compona del següent:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
• Proveïdors	179.647,37	115.041,00
• Creditors varis	27.687,65	21.762,45
• Remuneracions pendents de pagament	1.191,19	-
• Administracions Públiques (vegeu nota 10.1)	112.285,57	111.791,21
	<u><u>320.811,78</u></u>	<u><u>248.594,66</u></u>

7.6 - Informació sobre saldos pendents de pagament a Creditors, requerida per la Disposició Addicional 3ª de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, de mesures de Lluita contra la morositat

Conforme a la Disposició Transitòria 2ª de la Resolució de l'Institut de Contabilidad y de Auditoría de Cuentas, de 29 de desembre de 2010, en els apartats següents s'inclou la informació requerida en relació amb els terminis de pagament als creditors en operacions comercials:

a) Exercici 2010

A 31 de desembre de 2010, els saldos pendents de pagament que presenten una antiguitat superior al límit establert en la Disposició Transitòria 8a de la Llei 30/2007, de 30 d'octubre, de Contractes del sector públic són els següents:

	<u>Saldos pendents 31.12.2010</u>	<u>Saldos pendents amb antiguitat > 55 dies</u>
• Creditors comercials	<u>136.803,45</u>	<u>122.318,77</u>



b) Exercici 2011

La informació requerida sobre els terminis de pagament a creditors es mostra en el següent quadre:

	<u>Import</u>	<u>%</u>
• Pagaments dins del termini màxim legal (50 dies)	207.982,35	84,84%
• Resta de pagaments	37.175,29	15,16%
• Total pagaments de l'exercici	<u>245.157,64</u>	<u>100,00%</u>
• Termini mitjà ponderat excedit (en dies de pagament)	27 dies	
• Ajornaments que a data de tancament sobrepassen el termini màxim legal	123.849,81	

8 - EXISTÈNCIES

Les existències a 31 de desembre de 2011 i a 31 de desembre de 2010 presenten el següent detall:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
• Parcel·la 119 de Collsacreu	78.401,11	78.401,11
• Existències cicle integral d'aigua	1.803,39	-
• Anticipis a creditors	2.584,37	11.569,90
	<u>82.788,87</u>	<u>89.971,01</u>

9 - FONS PROPIS9.1 - Capital

El capital social està representat per 3.083 accions nominatives de les quals 100 tenen un valor nominal de 601,0121 euros i 2.983 accions tenen un valor nominal de 601,01 euros cadascuna, totalment subscrites 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.



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 2011 l'epígraf "Reserves" està compost únicament per la Reserva legal que ascendeix a 30.621,16 euros i, per tant, no supera el límit de 20% del capital social.

9.3 - Resultats negatius d'exercicis anteriors

El saldo a 31 de desembre de 2011, ascendeix a 22.630,96 euros (vegeu ECPN).



10 - SITUACIÓ FISCAL

10.1 - Saldos amb Administracions Públiques

Els saldos a 31 de desembre de 2011 i a 31 de desembre de 2010 amb la Hisenda Pública per conceptes fiscals són els següents:

Descripció	2011		2010	
	Saldos Deutors	Saldos creditors	Saldos Deutors	Saldos creditors
• Hisenda Pública:				
- Deutora per Impost de Societats a retornar	13.939,14	-	8.913,58	-
- Deutora per IVA a compensar	17.867,81	-	6.500,82	-
- Creditora per IRPF, retencions practicades a treballadors i professionals	-	4.297,95	-	5.197,82
- Cotitzacions Seguretat Social desembre	-	3.475,02	-	2.080,79
• IVA repercutit, no meritat	-	104.512,60	-	104.512,60
	31.806,95	112.285,57	15.414,40	111.791,21

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:

	2011	2010
Resultat de l'exercici	-	-
Ingressos / Despeses imputades a Patrimoni Net	4.657,97	(-)2.434.762,61
Diferències permanents:		
Compensació bases imposables negatives d'exercicis anteriors	(-)4.657,97	
Base imposable de l'exercici	-	(-)2.434.762,61



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

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
Base imposable	-	(-)2.434.762,61
Quota íntegra (25% fins a 120.202,41 euros):		
- Quota íntegra bonificada	-	-
- Quota íntegra no bonificada	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>
Bonificació (99% sobre quota íntegra bonificada)	-	-
Quota líquida	-	-
Retencions suportades i pag. a compte	(-)6.559,06	(-)7.380,08
Líquid a retornar	<u><u>(-)6.559,06</u></u>	<u><u>(-)7.380,08</u></u>

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.

És susceptible de compensació amb eventuais bases imposables positives futures la base imposable que es detalla tot seguit:

<u>Exercici d'origen</u>	<u>Base imposable negativa</u>	<u>Caducitat</u>
2010	2.430.104,64	2025

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 - INGRESSOS I DESPESES

11.1 - Càrregues socials

L'epígraf despeses de personal es compona del següent:

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
• Sous i salaris	108.248,93	82.415,97
• Indemnitzacions	-	-
• Seguretat Social a càrrec de l'empresa	30.603,33	20.735,55
• Aportació a plans de pensions	-	376,00
	<u><u>138.852,26</u></u>	<u><u>103.527,52</u></u>



11.2 - Altres despeses d'exploració

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

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
• Serveis exteriors		
- Arrendaments i cànon	280,00	-
- Reparacions i conservació	6.083,73	677,50
- Serveis de professionals independents	30.151,66	16.501,47
- Transports	115,03	-
- Primes d'assegurances	3.213,23	2.072,28
- Serveis bancaris i similars	381,76	326,62
- Publicitat, propaganda i relacions públiques	2.848,97	313,33
- Altres serveis	16.069,96	1.902,69
	<u>59.144,34</u>	<u>21.793,89</u>
• Tributs	7.722,68	8.065,14
• Pèrdues pel deteriorament de crèdits incobrables	-	15.226,04
• Altres pèrdues de gestió	-	20.612,86
	<u>66.867,02</u>	<u>65.697,93</u>

11.3 - Altres ingressos d'exploració

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

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
• Lloguer Naus	32.225,25	35.756,37
• Subvenció per a finançar despeses d'exploració	84.956,00	91.847,97
• Ingressos per serveis diversos	1.498,00	-
	<u>118.679,25</u>	<u>127.604,34</u>

11.4 - Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu

Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu correspon a l'activació de les despeses de gestió dels projectes urbanístics.



11.5 - Aprovisionaments

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

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
• Compres de mercaderies	61.929,23	-
• Compres de primeres matèries	890,23	-
• Compres d'altres aprovisionaments	9.081,11	-
• Treballs realitzats per altres empreses	6.923,60	-
• Variació d'existències de mercaderies	(-)1.803,39	-
	<u>77.020,78</u>	<u>-</u>

12 - SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

12.1 - Moviments de l'exercici

Els moviments enregistrats en l'epígraf "Subvencions, donacions i llegats" del Patrimoni net s'exposen a continuació:

	<u>Cessions urbanístiques</u>
Saldo a 01.01.10	2.787.887,48
Altes	-
Baixes	-
Traspassos	(-)2.161.804,23
Saldo a 31.12.10	626.083,25
Altes	-
Baixes	-
Traspassos	-
Saldo a 31.12.11	<u>626.083,25</u>

El saldo, sense moviment respecte l'exercici 2010, correspon al valor de la cessió gratuïta de dues finques provinents del 10% d'aprofitament urbanístic, un cop corregides pel seu deteriorament.



12.2 - Altres subvencions rebudes

L'import, característiques i finalitat, de les subvencions atorgades per l'Ajuntament d'Arenys de Munt a la Societat durant els exercicis 2011 i 2010 es detallen a continuació:

<u>Exercici</u>	<u>Objecte / Finalitat</u>	<u>Data conveni</u>	<u>Import concedit</u>	<u>Import traspasat a compte resultats</u>	<u>Import pendent d'aplicar a 31 de desembre</u>
2011	- Finançament de les despeses d'explotació	25/10/2011	147.973,26	84.956,00	63.017,26
2010	- Finançament de les despeses d'explotació	16/08/2010	130.081,84	91.847,97	38.233,97

El conveni per a finançar les despeses d'explotació estableix que en el cas que les pèrdues d'explotació siguin inferiors a les previstes, la Societat reintegrarà a l'Ajuntament l'import de la subvenció cobrada en excés. Els imports corresponents a aquest excés, figuren enregistrats a comptes de passiu circulant i dins l'epígraf "Deutes amb empreses del grup i associades" atès el seu caràcter de reintegrable d'acord amb l'establert en el conveni.

L'exercici 2010 la Societat va rebre una subvenció per import de 21.299,00 euros per a la contractació de determinats estudis. Durant l'exercici 2011, l'import justificat referent a aquests estudis ha ascendit a 11.741,00 euros. En tant que va ser abonada com a bestreta per la seva totalitat l'exercici 2010, l'import restant (9.558,00 euros), ha estat compensat amb la subvenció a l'explotació concedida per a l'exercici 2011.



13 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

13.1 - Transaccions i saldos amb l'Ajuntament d'Arenys de Munt

Els saldos amb l'Ajuntament d'Arenys de Munt a 31 de desembre de 2011 i a 31 de desembre de 2010 són els següents:

a) Saldos mantinguts a finals de l'exercici

	2011		2010	
	Saldos Deutors	Saldos Creditors	Saldos Deutors	Saldos Creditors
• Deutor per requeriments de Quotes Urbanístiques	48.346,06	-	48.346,06	-
• Creditor per subvencions	-	63.017,26	-	59.532,97
• Deutor per subvencions diverses	-	-	21.299,00	-
• Aportacions pel finançament d'encàrrecs de gestió	-	164.439,56	-	152.698,56
• Bestretes a compte de futures quotes urbanístiques	-	84.526,84	-	84.526,84
• Recaptació clavegueram darrer trimestre 2011	20.920,31	-	-	-
	69.266,37	311.983,66	69.645,06	296.758,37

b) Transaccions efectuades durant l'exercici 2011 i 2010

Les transaccions efectuades durant l'exercici 2011 responen a les subvencions concedides que resten explicades a la nota 12.2, i a la recaptació de la taxa de clavegueram corresponent al darrer trimestre de 2011, i pendent de liquidar per l'Ajuntament.

Les transaccions efectuades durant l'exercici 2010 responen únicament a les subvencions concedides.



13.2 -Retribució al personal directiu i membres del Consell d'Administració

Les remuneracions satisfetes durant l'exercici 2011 al personal d'alta direcció de la Societat, en concepte de sous i salaris han estat de 43.287,61 euros, mentre que a l'exercici 2010 varen ser de 53.753,85 euros.

Durant els exercicis 2011 i 2010, la Societat no ha satisfet ni meritat cap quantitat en concepte de sous, dietes i altres remuneracions als membres del Consell d'Administració.

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.

13.3 -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.

Adicionalment, 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.

14 - ALTRA INFORMACIÓ

14.1 -Plantilla mitjana

La plantilla mitjana de GUSAM, S.A. durant l'exercici 2011 ha estat de 313 treballadors, mentre que a l'exercici 2010 va ser de 2 treballadors.



14.2 - 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 - FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Des del 31 de desembre de 2011 fins a la formulació d'aquests comptes anuals, no s'ha produït cap fet significatiu digne d'esment.



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

INFORME COMPLEMENTARI DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2011



1. INTRODUCCIÓ

L'any 2011 ha estat un any de canvis profunds en la societat municipal GUSAM, S.A., principalment perquè durant el primer trimestre de l'any s'ha materialitzat l'encàrrec de l'Ajuntament d'Arenys de Munt per gestionar el cicle integral de l'aigua. Aquest encàrrec, junt amb el canvi de legislatura derivada de les eleccions municipals del mes de maig, són motius prou destacats per exposar que la fotografia de la societat a 1 de gener o a 31 de desembre de 2011 sigui ben diferenciada.

Tot i que no s'han deixat d'atendre les activitats derivades de la gestió urbanística que ja venia desenvolupant la societat, sí que és cert que aquestes s'han ralentitzat donat que s'ha prioritzat la preparació de l'activitat relacionada amb la gestió de l'aigua, la qual es va iniciar el dia 1 d'octubre de 2011.

Altres aspectes rellevants que poden considerar-se de l'exercici 2011 han estat: la materialització del lloguer de la Nau A2 de Can Victoriano, així com la intervenció de la societat en la gestió econòmica de l'activitat del Bressol de les Arts durant el mes de juliol.

Tanmateix, són de cabdal importància pel que pot suposar pel desenvolupament futur de la societat, els treballs efectuats a partir de l'encàrrec de l'Ajuntament d'Arenys de Munt per a portar a terme diversos estudis econòmics i de viabilitat de serveis municipals que actualment són prestats per empreses externes.

2. TREBALLS PRINCIPALS REALITZATS

Es relacionen, a continuació, alguns dels treballs realitzats en aquest període on la societat o bé hi ha intervingut o es troben en curs de desenvolupament:

- El lloguer de la nau de Can Victoriano.
- La finalització de les obres de la UA7 Rial de la Rectora.
- La realització de l'estudi hidrològic per a la reducció dels costos del Projecte d'Urbanització del sector B5 Rial dels Ruals, i la seva presentació a l'ACA.
- La gestió, com administració actuant, dels projectes de reparcel·lació i urbanització del sector UA26 Urbanització Aiguaviva.
- La preparació, organització, i posada en funcionament del servei d'aigües d'Arenys de Munt.
- Organització de la conferència "La gestió de l'aigua des del municipi" en el marc de la celebració del dia mundial de l'aigua.



- Les gestions realitzades amb la Urbanització Santa Rosa dels Pins per a intervenir com a administració actuant en el seu sector.
- La signatura del conveni amb l'Ajuntament d'Arenys de Munt per a la realització de la gestió econòmica de l'activitat Bressol de les Arts.
- La realització d'estudis econòmics per a l'activitat de l'Aula de formació d'adults.
- La realització d'estudis econòmics per a la gestió de la deixalleria municipal, i el tractament de la FORM.
- La reorganització interna de l'estructura de la societat, incloent canvi de gerència, així com renovació de membres del Consell d'administració.

Es poden ampliar algunes d'aquestes informacions sobre l'empresa a través de la pàgina web: www.gusam.cat



3. QUADRE SINTÈTIC DELS TREBALLS PRINCIPALS I PROJECTES EN CURS 2011

PLANEJAMENT		
B1 Sobirans Equip tècnic: Xavier Llistosella Equip Jurídic: M. Àngel Pigem		UA7 Rial Rectora Equip tècnic: Àngel Exojo Equip Jurídic: M. Àngel Pigem
B2 Can Xicoi Equip tècnic: Jordi San Millan Equip Jurídic: M. Àngel Pigem		UA10 R. Eixample Equip tècnic: Domènec Parera Equip Jurídic: M. Àngel Pigem
B5 Ruals Equip tècnic: Aquidos Equip Jurídic: Silvestre Noguera	Santa Rosa dels Pins Sense encàrrec En tràmit	UA5 Can Cò 1 Amb encàrrec Pendent de disponibilitat econòmica
B3 Can Zariquiei Amb encàrrec Pendent de disponibilitat econòmica		UA 26 Aiguaviva Equip tècnic: Lluís Roig Equip jurídic: Jordi Aguilera
PROJECTES PROPIS		
Nau Can Victoriano 2 naus construïdes i llogades		Edifici Cooperativa (pendent de disponibilitat econòmica) 3 habitatges 2 locals comercials, 3 aparcaments
ALTRES PROJECTES		
Servei Municipal d'Aigües Amb encàrrec	Bressol de les Arts Amb conveni	Estudis econòmics Amb encàrrec -Manteniment zones verdes -Recollida d'escombraries -Manteniment enllumenat -Neteja d'edificis -Neteja de vies públiques -Deixalleria -Escola Bressol



3.1 ASPECTES RELACIONATS AMB LA GESTIÓ DELS TREBALLS PRINCIPALS I DELS PROJECTES EN CURS

3.1.1 Treballs de planejament

3.1.2 Aigües d'Arenys -Servei Municipal d'aigües-

3.1.3 Altres projectes

3.1.1 Treballs de planejament

En el present context econòmic i en termes generals, els treballs de planejament on l'empresa va ser declarada administració actuant s'han de contemplar des d'una òptica que va més enllà que la dels treballs que desenvolupa la pròpia empresa municipal donat que la seva complexitat requereix de la participació coordinada amb els responsables tècnics i polítics de l'Ajuntament. No obstant totes les intervencions s'han efectuat sense obviar les singularitats pròpies de cadascun dels sectors i l'estat en què es troben.

Els sectors dels quals GUSAM, S.A. n'és administració actuant són els següents:

- B-5 Rial dels Ruals
- UA7 Rial de la Rectora
- UA 26 Aiguaviva
- B-1 Riera de Sobirans
- B-2 Can Xicoi
- UA10 Rambla de l'Eixample
- UA5 Can Cò 1
- B3 Can Zariquiei

- **B-5 Rial dels Ruals**

Des del punt de vista del desenvolupament, la situació es pot considerar reconduïda temporalment gràcies a la signatura d'un conveni de col·laboració que la majoria de propietaris van acordar signar. Actualment hi ha una comissió creada que treballa diversos aspectes del projecte d'urbanització per tal d'aconseguir una optimització econòmica.

Actualment el projecte de reparcel·lació es troba aprovat definitivament i inscrit al registre de la propietat, i el projecte d'urbanització també es troba aprovat definitivament. Mentre la comissió no determini un altre camí, GUSAM, S.A. no iniciarà el procediment per a la realització de les obres d'urbanització del sector.



Quant a l'aspecte econòmic, el fet de no haver pogut cobrar prop del 80% de la quota inicial facturada, fa que GUSAM, S.A. es trobi en una situació delicada respecte a les diferències d'adjudicació a les quals ha de fer front. A aquesta situació, caldrà intervenir-hi de forma consensuada entre l'Ajuntament d'Arenys de Munt i GUSAM, S.A., d'acord amb els compromisos adquirits en el conveni.

Per altra part, GUSAM, S.A. en tant que receptora del 10% del sòl d'aprofitament mig s'ha convertit en propietària de dues parcel·les en aquest sector. Al no haver-hi mercat per a la venda de parcel·les industrials, la societat es troba en el mateix cas que la resta de propietaris que no poden assumir a curt termini, ni l'import de la quota d'urbanització que els hi correspon, ni l'import de les diferències d'adjudicació a les que també han de fer front.

Tanmateix caldria sumar-hi la impossibilitat de fer front als compromisos contractuals realitzats a compte del sector i adquirits per aquesta societat amb els redactors del projecte, els serveis jurídics, Sorea i altres empreses o societats que han intervingut en diversos treballs. En el cas dels primers la feina està realitzada i aprovada, i al voltant de 6 anys després del seu inici i haver-se finalitzat, no hi ha recursos econòmics disponibles per fer front a la seva factura. A data de la redacció d'aquesta memòria, s'han inclòs aquestes factures en la relació que s'ha tramès al Ministeri d'Hisenda per tal de liquidar el deute anterior a l'1 de gener del 2012, en compliment del Reial Decret-Llei 4/2012, de 24 de febrer.

En el transcurs de l'any, i pel que respecta a les gestions realitzades des de la societat destaquen les següents:

- S'ha procurat establir complicitats amb tots els propietaris del sector per tal d'establir línies de col·laboració destinades a la revisió del projecte d'urbanització i la demora en l'inici de les obres del sector.

La gestió d'aquest procés, que s'ha materialitzat en el conveni d'optimització del projecte d'urbanització, ha consistit essencialment en interrelacionar a tots els agents que d'una o altra forma han, o hauran de manifestar-se respecte a aquest projecte. Així, s'han efectuat reunions de treball i de presa de posicionament entre els redactors, els portaveus de l'equip de govern municipal, la secretària i l'arquitecta municipal de l'Ajuntament d'Arenys de Munt i diversos representants de les propietats.



- Tanmateix, quant a alguns apartats de caràcter tècnic reflectits en el projecte i susceptibles de revisió hi ha el dels calaixos soterrats del rial dels Ruals. En aquest sentit s'han efectuat gestions amb l'ACA per a estudiar alternatives destinades a una reducció del cost econòmic del soterrament segons el que hi ha establert en el projecte d'urbanització actual. Actualment l'ACA ja ha emès informe sobre el projecte que GUSAM, S.A. ha realitzat d'acord amb els paràmetres establerts a la comissió de seguiment del projecte d'urbanització.
- Per altra part, i també en la línia de cercar possibilitats de cost zero per a una revisió del projecte, es van efectuar gestions amb la Diputació de Barcelona, concretament amb l'IHUAL, per a què aquest departament facilités suport tècnic a la societat. L'acord va permetre revisar l'apartat econòmic de l'obra projecte.

Periòdicament s'han anat convocant reunions de la comissió de seguiment.

- **UA7 Rial de la Rectora**

S'han finalitzat les obres corresponents a aquests sector i contemplades al projecte d'urbanització. L'acta de recepció definitiva es va signar el dia 15 de març de 2011 i a data de redacció d'aquesta memòria, just s'ha complert el període de garantia (1 any).

Quant a la tramitació administrativa es resoldrà la liquidació definitiva finalitzat aquest període, mentre actualment es gestiona la resolució de l'acte de constrenyiment instat contra Vda. Mateo Closa s.a. i altres assumptes relacionats amb FECSA/ENDESA i l'ACA principalment.

Si bé GUSAM, S.A. ha facturat i cobrat els costos de la seva gestió als propietaris del sector, s'exceptuen els corresponents a C.C.S.P.E. Vda Mateo Closa

- **UA 26 Aiguaviva**

Actualment s'està desenvolupant el projecte de reparcel·lació per part de GUSAM, S.A. mitjançant els serveis externs contractats per aquesta societat, i desenvolupant els treballs del projecte d'urbanització en la direcció marcada per l'informe emès pels SSTT de l'Ajuntament d'Arenys de Munt.

- **B1 Riera de Sobirans**

En aquest sector s'han realitzat els treballs necessaris de la tramitació d'obligat compliment per a l'aprovació del Pla Parcial i el d'urbanització bàsica. Aquests dos projectes es troben aprovats.



L'expedient de reparcel·lació està iniciat i s'hauria de treballar en la resolució d'una part dels accessos al sector.

Al no haver-se aprovat el projecte de reparcel·lació d'aquest sector GUSAM, S.A. no ha facturat cap import en concepte dels treballs desenvolupats. Tanmateix, tant els costos estructurals de gestió i, en especial les despeses dels treballs necessaris per al desenvolupament del sector, GUSAM, S.A. les ha anat assumint en la mesura de les seves possibilitats.

- **B2 Can Xicoi**

Es troben aprovats inicialment els projectes de reparcel·lació i d'urbanització d'aquest sector. Per desenvolupar-lo, caldria resoldre les al·legacions del Projecte de reparcel·lació i adequar la valoració al nou context econòmic.

Els costos de gestió han estat assumits íntegrament amb recursos propis per part de GUSAM, S.A. La recuperació de les despeses incorregudes i compromisos econòmics adquirits contractualment depenen administrativament de la resolució del projecte de reparcel·lació.

- **UA10 Rambla de l'Eixample**

Des de GUSAM, S.A. s'està a l'espera d'instruccions concretes de l'àmbit polític municipal per a prosseguir amb la tramitació.

Per altra part s'informa que des de GUSAM, S.A. no s'ha efectuat el pagament de les diferències d'adjudicació negatives al propietari Sr. Rossell i alhora manca cobrar, de l'Ajuntament d'Arenys de Munt, l'import corresponent a la part del 10% d'aprofitament mig de la seva propietat.

Les despeses de gestió han estat abonades pels propietaris del sector (excepte la part corresponent a l'Ajuntament d'Arenys de Munt).

- **UA5 Can Cò 1**

En aquest sector s'han aprovat definitivament els projectes de reparcel·lació i d'urbanització i les noves propietats estan inscrites al registre de la propietat d'Arenys de Mar.

Des de GUSAM, S.A. s'està a l'espera de prendre una decisió consensuada amb l'àmbit polític i tècnic de l'Ajuntament per poder continuar amb la tramitació, la qual consisteix essencialment en l'emissió de les quotes urbanístiques.

Els costos de gestió en què ha incorregut GUSAM, S.A. en aquest sector han estat assumits íntegrament amb recursos propis.



- **B3 Can Zariquei**

El desenvolupament d'aquest sector està condicionat a la disponibilitat de recursos econòmics per part de la societat per a iniciar el procediment.

3.1.2 Aigües d'Arenys -Servei Municipal d'aigües-

L'encàrrec de la gestió de l'aigua al municipi i la seva posada en funcionament, esdevé l'activitat més destacada desenvolupada per la societat durant l'exercici 2011. El Ple de l'Ajuntament d'Arenys de Munt de data 24 de febrer de 2011 va aprovar efectuar l'encàrrec a GUSAM, S.A. per la realització de la gestió del cicle integral de l'aigua a través d'un contracte programa. L'encàrrec assenyalava l'inici del servei per a l'1 d'octubre.

Per a la planificació i preparació de l'inici del servei es va optar per cercar un responsable de projecte que tingués un perfil de caràcter tècnic i especialitzat en la gestió de l'aigua, el qual s'incorporà a l'estructura laboral de GUSAM, S.A. l'1 d'abril en una primera fase de mitja jornada fins al 30 de juny. En aquesta primera fase de planificació es pretenia desenvolupar aspectes com ara: la definició de la marca *Aigües d'Arenys*, la preparació del Pla de comunicació per a l'inici del servei, el seguiment dels compliment dels acords del contracte programa entre Ajuntament i societat municipal, la preparació de l'estudi tarifari 2012, la recopilació de dades provinents de l'anterior concessionari Sorea i entre d'altres, el disseny de la forma de prestar el servei.

En una segona fase, iniciada l'1 de juliol, l'objectiu va ser el de preparar l'execució del servei: traspàs de dades de l'anterior gestor, selecció i contractació del personal, elecció i implantació del programari, adquisició dels actius necessaris per a la realització del servei i realització de gestions amb diversos industrials i empreses subministradores de materials del municipi per a la possible col·laboració amb *Aigües d'Arenys*. En aquesta fase es va rebre la notificació de Sorea d'obligació de subrogar els 3 treballadors que prestaven el servei a Arenys de Munt (total o parcialment). Es van mantenir converses amb aquests empleats, tot valorant el seu coneixement del municipi, com a base d'estudi per incorporar-los a *Aigües d'Arenys*. Aquestes converses finalment no van fructificar ja que van prendre la decisió d'optar per la subrogació, motiu pel qual van obrir el camí de la via judicial.

Seguint la planificació marcada, *Aigües d'Arenys* va iniciar el servei l'1 d'octubre, incorporant inicialment una auxiliar administrativa per a realitzar l'atenció a l'usuari i un operari per realitzar les tasques de carrer, tots ells amb un contracte temporal, a l'espera del desenllaç del procediment judicial. Més endavant, es va incorporar un nou operari per desenvolupar feines al carrer i tasques de control i seguiment a l'oficina.



A data 31 de desembre la plantilla amb dedicació al servei de l'aigua va quedar configurada per: Cap de servei, Oficial 1^a, Oficial 2^a i Auxiliar administrativa.

3.1.3 Altres projectes

- **Nau de Can Victoriano**

Es van portar a terme gestions de recerca de possibles llogaters per a la Nau A2, desocupada des del maig del 2010. Després de diferents contactes amb diverses empreses interessades, finalment es signà el contracte d'arrendament amb la societat Moais Rock, S.L. a finals d'abril de 2011, permetent implantar al municipi una activitat esportiva i lúdica. Aquest contracte té una durada de 10 anys, atès que és el temps mínim necessari per a l'arrendatari per poder rendibilitzar les obres que li ha calgut fer al local.

- **Bressol de les Arts**

Durant el mes de juliol, GUSAM, S.A. va realitzar la gestió econòmica de l'activitat anomenada "Bressol de les Arts". En cap cas es va ocupar, ni definir els continguts pedagògics, sinó que únicament va realitzar el control dels cobraments dels rebuts, així com el pagament de les despeses generades per l'activitat: monitoratge, servei de càtering dels menjadors, materials i despeses diverses.

- **Estudis econòmics**

El mes de juliol la societat va rebre la petició de l'Ajuntament de realitzar estudis econòmics i de viabilitat per a explorar la possibilitat que fos aquesta empresa la que prestés alguns serveis municipals: recollida d'escombraries, manteniment i neteja de zones verdes del municipi i poda de l'arbrat viari.

Per a la realització d'aquests estudis el Consell d'administració de la societat va aprovar la contractació d'un tècnic especialista en ciències ambientals, de manera temporal i a dedicació parcial (50% de la jornada), que es va incorporar el dia 8 de setembre.

Posteriorment, i ja entrat el darrer trimestre de l'any, la societat va rebre l'encàrrec d'estudiar la forma més econòmica de prestar els següents serveis:

- manteniment de les zones verdes
- recollida d'escombraries
- manteniment de l'enllumenat públic
- neteja d'edificis
- neteja de vies públiques
- deixalleria
- escola bressol



Alguns d'aquests estudis es van realitzar durant l'exercici 2011 i van lliurar-se l'Ajuntament per a la seva valoració, així com també es va realitzar i lliurar un estudi sobre el tractament de la FORM, sorgit arran dels treballs de realització de l'estudi sobre la recollida d'escombraries. La resta dels estudis es desenvoluparan al llarg de l'exercici 2012.

4. ORGANIGRAMA, REORGANITZACIÓ INTERNA I PLANTILLA

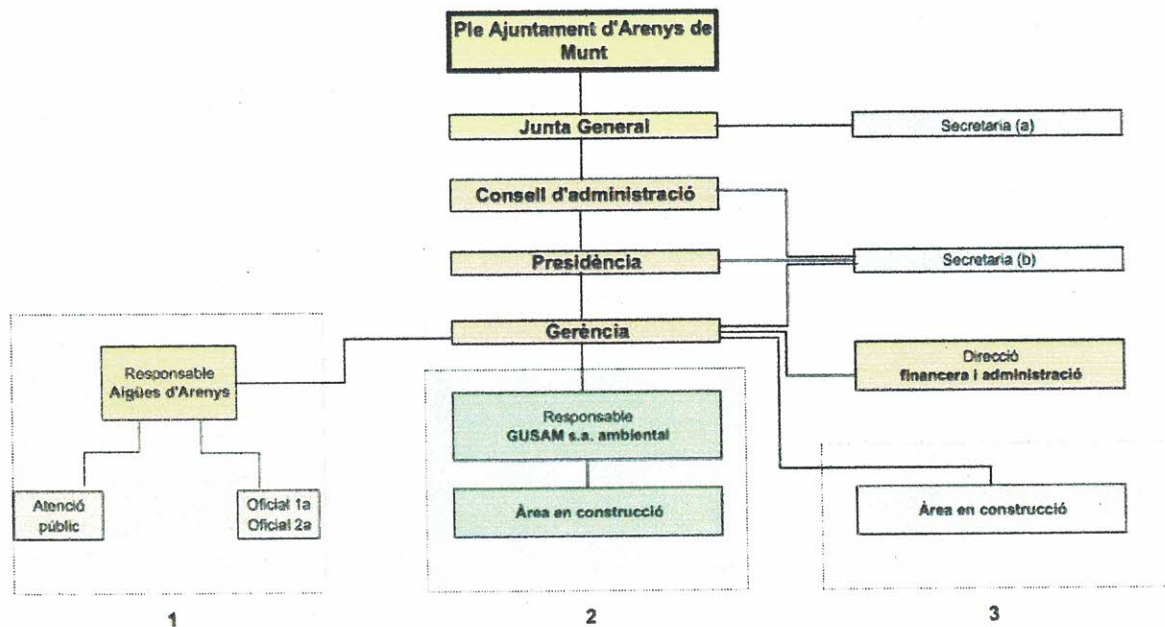
Arran del canvi polític esdevingut després de les eleccions municipals del mes de maig, es planteja al Consell d'administració de la societat, celebrat el mes de juliol, un canvi gerencial. El gerent de la societat des de la seva constitució, Sr. Lluís Muns i Terrats, és proposat per a l'ocupació d'un càrrec públic a l'Ajuntament d'Arenys de Munt. Per facilitar una òptima transició, mentre es determinava el seu substitut i el conseqüent traspàs d'informació, es va optar per disposar d'una excedència parcial (80% de la jornada), i una dedicació d'un 20% a la gerència de GUSAM, S.A.

Aquest canvi va aprovar-se pel Consell d'administració i es va materialitzar a partir de l'1 de setembre. Amb la posada en funcionament del servei de l'aigua, l'encàrrec de l'Ajuntament de realitzar estudis econòmics de diferents serveis i la resta de treballs relacionats amb la planificació urbanística, van evidenciar que la dedicació del 20% era insuficient. Per aquest motiu el Consell d'administració del 15 de novembre va aprovar el nomenament d'un nou gerent a temps complet i l'excedència total del Sr. Muns. La persona designada per a la tasca de gerent va ser la Sra. Montserrat Mayolas la qual venia exercint la direcció econòmica i financera de la societat en els darrers anys.

Tanmateix, el mes de desembre es va produir la renovació de dos membres del Consell d'administració, quedant complet amb tots els membres que marquen els estatuts de la societat.



L'organigrama de la societat a 31 de desembre de 2011 era el següent:



I la plantilla, estava conformada de la següent forma:

Categoria	Lloc de Treball
Gerent (jornada completa)	Gerència i Direcció econòmica
Cap de primera (jornada 50%)	Responsable estudis ambientals
Administratiu/va (jornada 62,5%)	Comptabilitat i control de costos
Cap del servei	Cicle integral de l'aigua
Oficial 1 ^a	Cicle integral de l'aigua
Oficial 2 ^a	Cicle integral de l'aigua
Auxiliar administrativa	Atenció a l'usuari i altres tasques Cicle integral de l'aigua

