

COMPTES ANUALS 2023

- Dades generals d'identificació
- Document d'informació mediambiental
- Document d'informació sobre accions o participacions pròpies
- Declaració d'identificació de titular real
- Balanç de situació normal
- Compte de pèrdues i guanys abreujat
- Patrimoni net: a) Estat d'ingressos i despeses reconeguts a l'exercici
- Patrimoni net b) Estat total de canvis en el patrimoni net
- Estat de Fluxos d'efectiu
- Memòria

DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

ID

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

NIF: 01010 A58623406		Forma jurídica	SA: 01011 X	SL: 01012
LEI: 01009		Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)		
Denominación social: 01020 AIGÜES DEL PRAT, SA				
Domicilio social: 01022 PLAÇA DE L'AIGUA 1				
Municipio: 01023 EL PRAT DE LLOBREGAT		Provincia: 01025 BARCELONA		
Código postal: 01024 08820		Teléfono: 01031 93.479.35.35		
Dirección de e-mail de contacto de la empresa 01037 comptabilitat@aiguesdelprat.cat				
Pertenencia a un grupo de sociedades:				
Sociedad dominante directa:		DENOMINACIÓN SOCIAL		NIF
01041				01040
Sociedad dominante última del grupo:				01060
01061				

ACTIVIDAD

Actividad principal:	02009 Captació, depuració i distribució d'aigua	(1)
Código CNAE:	02001 3600	(1)

ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN

	EJERCICIO <u>2023</u> (3)	EJERCICIO <u>2022</u> (4)
Porcentaje de mujeres en el órgano de administración (2):	04211 22,00	11,00

PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

	EJERCICIO <u>2023</u> (3)	EJERCICIO <u>2022</u> (4)
FIJO (5):	04001 62,18	60,12
NO FIJO (6):	04002 6,87	4,36

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

04010 3	1,45
----------------	------

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

	EJERCICIO <u>2023</u> (3)	EJERCICIO <u>2022</u> (4)
	HOMBRES	MUJERES
FIJO:	04120 41	04121 20
NO FIJO:	04122 4	04123 4

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO <u>2023</u> (3)	EJERCICIO <u>2022</u> (4)
	AÑO	MES
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	01102 2023	01
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	01101 2023	12
Número de páginas presentadas al depósito:	01901	
En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:	01903	

UNIDADES

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:

Euros:	09001 X
Miles de euros:	09002
Millones de euros:	09003

- (1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007).
- (2) En el Órgano de Administración, en caso de administrador único, se indicará 0% o 100%. En caso de varios administradores solidarios o mancomunados o Consejo de Administración, se indicará el porcentaje que corresponda.
- (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
- (4) Ejercicio anterior.
- (5) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:
- Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.
 - Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce.
 - Si hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada.
- (6) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior):
- n.º de personas contratadas x $\frac{\text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$

MODELO DE DOCUMENTO NORMAL DE INFORMACIÓN MEDIOAMBIENTAL

IM

SOCIEDAD Aigües DEL PRAT, SA		NIF A5862340612
DOMICILIO SOCIAL PLAÇA DE L'AIGUA, 1		
MUNICIPIO EL PRAT DE LLOBREGAT	PROVINCIA BARCELONA	EJERCICIO 2023

Contenido Obligatorio

Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales NO existe ninguna partida de naturaleza medioambiental que deba ser incluida en la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).



Los abajo firmantes, como Administradores de la Sociedad citada, manifiestan que en la contabilidad correspondiente a las presentes cuentas anuales SÍ existen partidas de naturaleza medioambiental, y han sido incluidas en el Apartado 15 de la Memoria de acuerdo a las indicaciones de la tercera parte del Plan General de Contabilidad (Real Decreto 1514/2007, de 16 de Noviembre).



Indicadores de Sostenibilidad (contenido voluntario)

	Métrica	Valor	Importe ⁽⁶⁾
Emisiones Alcance 1 ⁽¹⁾	t CO ₂		
Emisiones Alcance 2 ⁽²⁾	t CO ₂		
Emisiones Alcance 3 ⁽³⁾	t CO ₂		
Consumo de energía dentro de la organización ⁽⁴⁾	kW h		
Consumo de agua ⁽⁵⁾	m ³		

FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES

- (1) Emisiones directas de la empresa. Métrica: Toneladas equivalentes de CO₂.
 (2) Emisiones indirectas consecuencia del consumo energético de la empresa (por ejemplo, por el consumo de electricidad). Métrica: Toneladas equivalentes de CO₂.
 (3) Resto de emisiones indirectas (emisiones indirectas de proveedores y de clientes en la cadena de valor). Métrica: Toneladas equivalentes de CO₂.

Los indicadores de emisiones se recogen en la Ley 11/2018, así como en el estándar ESRS E1.6 de sostenibilidad del EFRAG, que se aprobarán mediante acto delegado por la C.E. en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD).

Para su cumplimentación se recomienda el uso de calculadoras de emisiones, en concreto:

<https://www.miteco.gob.es/es/cambio-climatico/temas/mitigacion-politicas-y-medidas/calculadoras.aspx> (para emisiones alcance 1 y 2).

(4) Indicador requerido para las empresas y grupos sujetos a la Ley 11/2018, así como el estándar ESRS E1.5 de sostenibilidad del EFRAG que se aprobará mediante acto delegado por la C.E. en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Métrica: Kilovatios hora.

(5) Indicador requerido para las empresas y grupos sujetos a la Ley 11/2018, así como el estándar ESRS E3.4 de sostenibilidad del EFRAG que se aprobará mediante acto delegado por la C.E. en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Métrica: metros cúbicos.

(6) Consigne el importe monetario en EUROS del consumo correspondiente.

A1

(1) AO: Adquisición originaria de acciones o participaciones propias o de la sociedad dominante (artículos 135 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).
AD: Adquisición derivativa directa; AL: Adquisición derivativa indirecta; AL: Adquisiciones libres (artículos 140, 144 y 146 de la Ley de Sociedades de Capital).
ED: Enajenación de acciones adquiridas en contravención de los tres primeros requisitos del artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.
EL: Enajenación de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145.1 de la Ley de Sociedades de Capital).
RD: Amortización de acciones ex artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital.
RL: Amortización de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145 de la Ley de Sociedades de Capital).
AG: Aceptación de acciones propias en garantía (artículo 149 de Ley de Sociedades de Capital).
AF: Acciones adquiridas mediante asistencia financiera de la propia entidad (artículo 150 de la Ley de Sociedades de Capital).
PR: Acciones o participaciones recíprocas (artículos 151 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital).

DECLARACIÓN DE IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR REAL

TR

IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR REAL

Información sobre las personas físicas conforme a los artículos 3.6) y 30 de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 20 de mayo de 2015, relativa a la prevención de la utilización del sistema financiero para el blanqueo de capitales o la financiación del terrorismo, modificada por la Directiva (UE) 2018/843 del Parlamento Europeo y del Consejo, de 30 de mayo de 2018; al artículo 4.2.b), 4.2.b.bis) y 4 bis de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, tras la modificación perada por el Real Decreto-ley 7/2021, y al artículo 8 del Reglamento de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, aprobado mediante Real Decreto 304/2014, de 5 de mayo.

La sociedad está obligada a presentar la identificación del titular real por no cotizar en un mercado regulado de la UE o de un país tercero equivalente (1) ☐ SI

La sociedad presenta por primera vez o actualiza los datos de identificación del titular real (2) ☐ NO

Indique el tipo de actualización de los datos de identificación del titular real (3)

Fecha en la que debe reputarse que se ha producido el cambio de los datos (4)

I. Titular real persona física - % de participación

I.a Con % de participación en el capital superior al 25%

APELLIDOS, NOMBRE (5)	PAÍS EXPEDICIÓN DOCUMENTO (6)	TIPO DOCUMENTO (7)	DOCUMENTO (8)	FECHA NACIMIENTO (9)	NACIONALIDAD (10)	PAÍS RESIDENCIA (10)	% PARTICIPACIÓN	
							DIRECTA	INDIRECTA (11)

I.b Con % de participación por derechos de voto superior al 25%

APELLIDOS, NOMBRE (5)	PAÍS EXPEDICIÓN DOCUMENTO (6)	TIPO DOCUMENTO (7)	DOCUMENTO (8)	FECHA NACIMIENTO (9)	NACIONALIDAD (10)	PAÍS RESIDENCIA (10)	% PARTICIPACIÓN	
							DIRECTA	INDIRECTA (12)

II. Titular real persona física asimilada

En caso de no existir persona física que posea o controle un porcentaje superior al 25% del capital o derechos de voto, indique los titulares reales; en este caso, administrador o responsable de la dirección, conforme a lo establecido en el art. 8 del Real Decreto 304/2014

APELLIDOS, NOMBRE (5)	PAÍS EXPEDICIÓN DOCUMENTO (6)	TIPO DOCUMENTO (7)	DOCUMENTO (8)	FECHA NACIMIENTO (9)	NACIONALIDAD (10)	PAÍS RESIDENCIA (10)
GARCIA RUZ AURELIANO	ES	DNI	77091819M	28.07.1958	ES	ES

(1) Se exceptúan las sociedades que coticen en un mercado regulado de la Unión Europea o de países terceros equivalentes

(2) El cumplimiento de esta hoja tiene carácter obligatorio en todo caso

(3) Indique PRIMERA si presenta por primera vez, ACTUALIZACIÓN si actualiza los datos por cambio de titular real, o RECTIFICACIÓN si rectifica los datos erróneos de una declaración previa

(4) Fecha en la que debe reputarse que se ha producido el cambio de los datos. Cumplimentar con el formato DD.MM.YYYY

(5) Indicar apellidos, nombre. Se significa la necesidad de separar los apellidos del nombre mediante una coma

(6) Cumplimentar con el código-país según ISO 3166-1 alfa 2

(7) Si el país de expedición es España, cumplimentar DNI-NIF o NIE, según corresponda. Si es distinto de España, cumplimentar TIN, PASAPORTE u OTRO. En el caso de nacionales españoles o residentes en España se incluirá siempre el documento expedido en España.

(8) Número de documento identificativo del titular real

(9) Cumplimentar con el formato DD.MM.AAAA

(10) Cumplimentar con el código-país según ISO 3166-1 alfa 2

(11) Detallar en la tabla III.a las sociedades intervinientes en la cadena de control

(12) Detallar en la tabla III.b las sociedades intervinientes en la cadena de control

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.1

NIF:	A5862340612		UNIDAD (1):	
DENOMINACIÓN SOCIAL: AIGÜES DEL PRAT, SA		Espacio destinado para las firmas de los administradores	Euros:	09001 X
			Miles:	09002
			Millones:	09003

ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (2)	EJERCICIO 2022 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE	11000		12.273.939,94	13.387.643,15
I. Inmovilizado intangible	11100	7	1.647.490,49	2.320.971,38
1. Desarrollo	11110			
2. Concesiones	11120			
3. Patentes, licencias, marcas y similares	11130			
4. Fondo de comercio	11140			
5. Aplicaciones informáticas	11150		88.056,10	155.956,95
6. Investigación	11160			
7. Propiedad intelectual	11180			
8. Otro inmovilizado intangible	11170		1.559.434,39	2.165.014,43
II. Inmovilizado material	11200	5	10.261.842,06	10.702.064,38
1. Terrenos y construcciones	11210		3.794.420,97	3.850.614,46
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material	11220		6.357.051,40	6.820.892,70
3. Inmovilizado en curso y anticipos	11230		110.369,69	30.557,22
III. Inversiones inmobiliarias	11300			
1. Terrenos	11310			
2. Construcciones	11320			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	11400			
1. Instrumentos de patrimonio	11410			
2. Créditos a empresas	11420			
3. Valores representativos de deuda	11430			
4. Derivados	11440			
5. Otros activos financieros	11450			
6. Otras inversiones	11460			
V. Inversiones financieras a largo plazo	11500	9.1	364.607,39	364.607,39
1. Instrumentos de patrimonio	11510			
2. Créditos a terceros	11520			
3. Valores representativos de deuda	11530			
4. Derivados	11540			
5. Otros activos financieros	11550		364.607,39	364.607,39
6. Otras inversiones	11560			
VI. Activos por impuesto diferido	11600			
VII. Deudores comerciales no corrientes	11700			

(1) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.

(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(3) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.2

NIF: A5862340612				
DENOMINACIÓN SOCIAL: AIGÜES DEL PRAT, SA				
		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
ACTIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
B) ACTIVO CORRIENTE	12000		2.967.641,40	3.676.401,26
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	12100			
II. Existencias	12200	10	414.676,44	525.425,88
1. Comerciales	12210		73.852,92	69.665,00
2. Materias primas y otros aprovisionamientos	12220		340.823,52	452.307,32
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo	12221			
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo	12222		340.823,52	452.307,32
3. Productos en curso	12230			3.453,56
a) De ciclo largo de producción	12231			
b) De ciclo corto de producción	12232			3.453,56
4. Productos terminados	12240			
a) De ciclo largo de producción	12241			
b) De ciclo corto de producción	12242			
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados	12250			
6. Anticipos a proveedores	12260			
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	12300	9.3	1.576.899,12	2.372.265,28
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	12310		1.181.467,33	1.536.633,62
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo	12311			
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo	12312		1.181.467,33	1.536.633,62
2. Clientes empresas del grupo y asociadas	12320		334.801,57	488.045,94
3. Deudores varios	12330		15.228,02	9.909,23
4. Personal	12340		35,89	50,00
5. Activos por impuesto corriente	12350		3.763,70	6.172,49
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas	12360		41.602,61	331.454,00
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	12370			
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	12400			
1. Instrumentos de patrimonio	12410			
2. Créditos a empresas	12420			
3. Valores representativos de deuda	12430			
4. Derivados	12440			
5. Otros activos financieros	12450			
6. Otras inversiones	12460			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B1.3

NIF:	A58623406		
DENOMINACIÓN SOCIAL: AIGUES DEL PRAT, SA			
Espacio destinado para las firmas de los administradores			
ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
V. Inversiones financieras a corto plazo	12500		
1. Instrumentos de patrimonio	12510		
2. Créditos a empresas	12520		
3. Valores representativos de deuda	12530		
4. Derivados	12540		
5. Otros activos financieros	12550		
6. Otras inversiones	12560		
VI. Periodificaciones a corto plazo	12600	9.183,05	16.950,27
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	12700	966.882,79	761.759,83
1. Tesorería	12710	966.882,79	761.579,83
2. Otros activos líquidos equivalentes	12720		
TOTAL ACTIVO (A + B)	10000	15.241.581,34	17.064.044,41

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.1

NIF: A58623406				
DENOMINACIÓN SOCIAL: AIGUES DEL PRAT, SA				
		Espacio destinado para las firmas de los administradores		

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
A) PATRIMONIO NETO	20000		10.365.490,01	11.677.700,82
A-1) Fondos propios	21000		4.805.925,49	5.261.652,87
I. Capital	21100	19	2.207.180,00	2.207.180,00
1. Capital escriturado	21110		2.207.180,00	2.207.180,00
2. (Capital no exigido)	21120			
II. Prima de emisión	21200			
III. Reservas	21300	3	4.200.307,23	4.200.307,23
1. Legal y estatutarias	21310		135.488,56	135.488,56
2. Otras reservas	21320		4.064.818,67	4.064.818,67
3. Reserva de revalorización	21330			
4. Reserva de capitalización	21350			
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	21400			
V. Resultados de ejercicios anteriores	21500		-1.145.834,36	-386.545,80
1. Remanente	21510			
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores)	21520		-1.145.834,36	-386.545,80
VI. Otras aportaciones de socios	21600			
VII. Resultado del ejercicio	21700		-455.727,38	-759.288,56
VIII. (Dividendo a cuenta)	21800			
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	21900			
A-2) Ajustes por cambios de valor	22000			
I. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	22100			
II. Operaciones de cobertura	22200			
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	22300			
IV. Diferencia de conversión	22400			
V. Otros	22500			
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	23000	18	5.559.564,52	6.416.047,95
B) PASIVO NO CORRIENTE	31000		3.229.863,58	3.343.958,24
I. Provisiones a largo plazo	31100		561.226,11	561.226,11
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal	31110			
2. Actuaciones medioambientales	31120			
3. Provisiones por reestructuración	31130			
4. Otras provisiones	31140		561.226,11	561.226,11
II. Deudas a largo plazo	31200		857.044,75	769.252,96
1. Obligaciones y otros valores negociables	31210			

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

BALANCE DE SITUACIÓN NORMAL

B2.2

NIF: A58623406		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: AIGUES DEL PRAT, SA				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
2. Deudas con entidades de crédito	31220			
3. Acreedores por arrendamiento financiero	31230			
4. Derivados	31240			
5. Otros pasivos financieros	31250		857.044,75	769.252,96
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	31300	9.2	1.797.658,89	1.997.398,77
IV. Pasivos por impuesto diferido	31400		13.933,83	16.080,40
V. Periodificaciones a largo plazo	31500			
VI. Acreedores comerciales no corrientes	31600			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo	31700			
C) PASIVO CORRIENTE	32000		1.646.227,75	2.042.385,35
I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	32100			
II. Provisiones a corto plazo	32200		19.200,00	
1. Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero	32210			
2. Otras provisiones	32220		19.200,00	
III. Deudas a corto plazo	32300	9.4	18.178,49	43.862,46
1. Obligaciones y otros valores negociables	32310			
2. Deudas con entidades de crédito	32320		249,27	138,60
3. Acreedores por arrendamiento financiero	32330			
4. Derivados	32340			
5. Otros pasivos financieros	32350		17.929,22	43.723,86
IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	32400	9.4	199.739,88	399.479,76
V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32500		1.409.109,38	1.599.043,13
1. Proveedores	32510		432.917,49	516.545,38
a) Proveedores a largo plazo	32511			
b) Proveedores a corto plazo	32512		432.917,49	516.545,38
2. Proveedores, empresas del grupo y asociadas	32520		182.531,64	189.533,98
3. Acreedores varios	32530		118.675,88	134.409,72
4. Personal (remuneraciones pendientes de pago)	32540		108.486,83	89.510,11
5. Pasivos por impuesto corriente	32550			
6. Otras deudas con las Administraciones Públicas	32560		564.193,71	665.177,79
7. Anticipos de clientes	32570		2.303,83	3.866,15
VI. Periodificaciones a corto plazo	32600			
VII. Deuda con características especiales a corto plazo	32700			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)	30000		15.241.581,34	17.064.044,41

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF:	A58623406	
DENOMINACIÓN SOCIAL: AIGÜES DEL PRAT, SA		Espacio destinado para las firmas de los administradores

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	13.1	7.221.633,51
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200	13.2	-3.453,56
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300	13.3	150.052,65
4. Aprovisionamientos	40400	13.4	-2.681.567,01
5. Otros ingresos de explotación	40500	13.5	129.925,58
6. Gastos de personal	40600	13.6	-3.426.990,88
7. Otros gastos de explotación	40700	13.7	-1.255.644,72
8. Amortización del inmovilizado	40800	13.8	-1.400.008,82
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900	13.9	908.630,00
10. Excesos de provisiones	41000		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100	13.11	-2.828,54
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200		-5.697,05
13. Otros resultados	41300	13.13	-19.200,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)	49100		-379.451,79
14. Ingresos financieros	41400		4.699,20
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430		
b) Otros ingresos financieros	41490		4.699,20
15. Gastos financieros	41500	13.14	-76.275,59
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600		
17. Diferencias de cambio	41700		
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800		
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100		
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110		
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120		
c) Resto de ingresos y gastos	42130		
B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)	49200	13.14	-76.275,59
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)	49300		-455.727,38
20. Impuestos sobre beneficios	41900		
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)	49500	4.F	-455.727,38

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio

PN1

NIF: A58623406			
DENOMINACIÓN SOCIAL: AIGUES DEL PRAT, SA			
Espacio destinado para las firmas de los administradores			

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)	EJERCICIO 2022 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	59100		-455.727,38	-759.288,56
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO				
I. Por valoración de instrumentos financieros	50010			
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	50011			
2. Otros ingresos/gastos	50012			
II. Por coberturas de flujos de efectivo	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50030	18	50.000,00	981.206,27
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50050			
VI. Diferencias de conversión	50060			
VII. Efecto impositivo	50070		-125,00	-2.453,02
B) Total ingresos y gastos imputados directamente en el patrimonio neto (I + II + III + IV +V+VI+VII)	59200		49.875,00	978.753,25
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros	50080			
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto	50081			
2. Otros ingresos/gastos	50082			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	50100	18	-908.630,00	-889.519,21
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta	50110			
XII. Diferencias de conversión	50120			
XIII. Efecto impositivo	50130		2.271,57	2.227,07
C) Total transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias (VIII + IX + X + XI+ XII+ XIII)	59300		-906.358,43	-887.292,14
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C)	59400		-1.312.210,81	-667.827,45

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.1

NIF: A58623406	Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: AIGUES DEL PRAT, SA			

		CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	
		01	02	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1)	511	2.207.180,00		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2021 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2)	514	2.207.180,00		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2)	511	2.207.180,00		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3)	514	2.207.180,00		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (–) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas).	519			
4. (–) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios.	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones.	532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3)	525	2.207.180,00		

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.2

(1) Ejercicio N-2.
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
 (4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.2

NIF: A58623406		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: AIGUES DEL PRAT, SA				
		RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1)	511	4.200.307,23		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2)	514	4.200.307,23		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			-386.545,80
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			-386.545,80
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2)	511	4.200.307,23		-386.545,80
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3)	514	4.200.307,23		-386.545,80
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			-759.288,56
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532			-759.288,56
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3)	525	4.200.307,23		-1.145.834,36

- (1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.3

NIF: A58623406		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: AIGUES DEL PRAT, SA				

		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS	RESULTADO DEL EJERCICIO	(DIVIDENDO A CUENTA)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1)	511		-386.545,80	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2)	514		-386.545,80	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		-759.288,56	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		386.545,80	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		386.545,80	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2)	511		-759.288,56	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3)	514		-759.288,56	
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515		-455.727,38	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519			
4. (-) Distribución de dividendos	520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		759.288,56	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531			
2. Otras variaciones	532		759.288,56	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2023 (3)	525		-455.727,38	

(1) Ejercicio N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

CONTINUÁ EN LA PÁGINA PN2.4

VIENE DE LA PÁGINA PN2.2

PN2.4

Espacio destinado para las firmas de los administradores

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.5

VIENE DE LA PÁGINA PN2.3

- (1) Ejercicio N-2.
- (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
- (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
- (4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto

PN2.5

VIENE DE LA PÁGINA PN2.4

NIF: A58623406			
DENOMINACIÓN SOCIAL: AIGUES DEL PRAT, SA		Espacio destinado para las firmas de los administradores	

		TOTAL
		13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2021 (1)	511	12.345.528,27
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio (1) y anteriores	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio (1) y anteriores	513	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2022 (2)	514	12.345.528,27
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	-667.827,45
II. Operaciones con socios o propietarios	516	
1. Aumentos de capital	517	
2. (–) Reducciones de capital	518	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519	
4. (–) Distribución de dividendos	520	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	
2. Otras variaciones	532	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2022 (2)	511	11.677.700,82
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio (2)	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio (2)	513	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2023 (3)	514	11.677.700,82
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	-1.312.210,81
II. Operaciones con socios o propietarios	516	
1. Aumentos de capital	517	
2. (–) Reducciones de capital	518	
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)	519	
4. (–) Distribución de dividendos	520	
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)	521	
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios	522	
7. Otras operaciones con socios o propietarios	523	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	
1. Movimiento de la Reserva de Revalorización (4)	531	
2. Otras variaciones	532	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO (3)	525	10.365.490,01

(1) Ejercicio N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).
(4) Reserva de Revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012, deberán detallar la norma legal en la que se basan.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.1

NIF: A58623406			
DENOMINACIÓN SOCIAL: AIGUES DEL PRAT, SA			
		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1) EJERCICIO 2022 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	61100	-455.727,38	-759.288,56
2. Ajustes del resultado	61200	498.337,88	275.114,91
a) Amortización del inmovilizado (+)	61201 13.8	1.400.008,82	1.367.521,82
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-)	61202 13.3-13.7	64.480,53	-194.594,51
c) Variación de provisiones (+/-)	61203		
d) Imputación de subvenciones (-)	61204 18	-908.630,00	-889.519,21
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-)	61205	2.828,54	5.697,05
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-)	61206	0,00	-4.699,20
g) Ingresos financieros (-)	61207		
h) Gastos financieros (+)	61208 13.14	76.275,59	25.404,54
i) Diferencias de cambio (+/-)	61209		
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-)	61210		
k) Otros ingresos y gastos (-/+)	61211	-136.625,60	-34.695,58
3. Cambios en el capital corriente	61300	667.891,62	-58.510,22
a) Existencias (+/-)	61301	97.265,86	-87.647,37
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-)	61302	733.592,29	532.079,66
c) Otros activos corrientes (+/-)	61303	7.767,22	-4.254,16
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-)	61304	-189.933,75	-797.614,46
e) Otros pasivos corrientes (+/-)	61305	19.200,00	0,00
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-)	61306	0,00	298.926,11
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	61400	-78.925,72	-1.935,11
a) Pagos de intereses (-)	61401 13.14	-76.275,59	-1.935,11
b) Cobros de dividendos (+)	61402		
c) Cobros de intereses (+)	61403		
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-)	61404	-2.650,13	
e) Otros pagos (cobros) (-/+)	61405		
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4)	61500	631.576,40	-544.618,98

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.
(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.2

NIF:	A58623406			
DENOMINACIÓN SOCIAL: AIGUES DEL PRAT, SA		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO <u>2023</u> (1)	EJERCICIO <u>2022</u> (2)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN				
6. Pagos por inversiones (-)	62100		-139.081,50	-1.148.357,51
a) Empresas del grupo y asociadas	62101			
b) Inmovilizado intangible	62102	7	-20.645,07	-55.890,00
c) Inmovilizado material	62103	5	-118.436,43	-794.171,40
d) Inversiones inmobiliarias	62104			
e) Otros activos financieros	62105			-298.296,11
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62106			
g) Unidad de negocio	62107			
h) Otros activos	62108			
7. Cobros por desinversiones (+)	62200			48.589,20
a) Empresas del grupo y asociadas	62201			
b) Inmovilizado intangible	62202			
c) Inmovilizado material	62203			
d) Inversiones inmobiliarias	62204			
e) Otros activos financieros	62205			48.589,20
f) Activos no corrientes mantenidos para venta	62206			
g) Unidad de negocio	62207			
h) Otros activos	62208			
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7)	62300		-139.081,50	-1.099.768,31

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO NORMAL

F1.3

NIF:	A58623406		
DENOMINACIÓN SOCIAL: AIGUES DEL PRAT, SA		Espacio destinado para las firmas de los administradores	
		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 (1)
		EJERCICIO 2022 (2)	

C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN			
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio.	63100		50.000,00
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+)	63101		981.206,27
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-)	63102		
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-)	63103		
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+)	63104		
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	63105	50.000,00	981.206,27
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	63200	-337.371,94	71,43
a) Emisión	63201	62.107,82	71,43
1. Obligaciones y otros valores negociables (+)	63202		
2. Deudas con entidades de crédito (+)	63203	110,67	71,43
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+)	63204		
4. Deudas con características especiales (+)	63205		
5. Otras deudas (+)	63206	61.997,15	
b) Devolución y amortización de	63207	-399.479,76	
1. Obligaciones y otros valores negociables (-)	63208		
2. Deudas con entidades de crédito (-)	63209		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-)	63210	-399.479,76	
4. Deudas con características especiales (-)	63211		
5. Otras deudas (-)	63212		
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	63300		
a) Dividendos (-)	63301		
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-)	63302		
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11)	63400	-287.371,94	981.277,70
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio			
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D)	64000		
	65000	205.122,96	-663.109,59
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	65100	761.759,83	1.424.869,42
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	65200	966.882,79	761.759,83

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.

(2) Ejercicio anterior.

MEMÒRIA

MEMÒRIA

	<u>Pàgina</u>
1.- Activitat de l'empresa.....	3
2.- Bases de presentació dels comptes anuals.....	5
3.- Distribució de resultats.....	7
4.- Normes de registre i valoració.....	8
5.- Immobilitzat material	21
6.- Inversions immobiliàries.....	23
7.- Immobilitzat intangible.....	23
8.- Lloguers i altres operacions de naturalesa similar.....	26
9.- Instruments financers.....	26
10.- Existències.....	34
11.- Diferències de canvi en moneda estrangera.....	35
12.- Situació Fiscal.....	35
13.- Ingressos i despeses.....	36
14 Provisions i contingències.....	41
15.- Informació sobre medi ambient.....	41
16.- Retribucions a llarg termini al personal.....	42
17.- Transaccions amb pagaments basats en instruments de patrimoni.....	42
18.- Subvencions, donacions i llegats.....	42
19 - Negocis conjunts.....	51
20.- Actius no corrents mantinguts per a la venda i operacions interrompudes....	51
21.- Litigis i esdeveniments posteriors al tancament.....	52
22.- Operacions amb parts vinculades.....	53
23.- Altre informació.....	57
24.- Liquidació del pressupost ordinari i romanent de tresoreria 2023	59
25.- Informació sobre el període mig de pagament realitzats a proveïdors.....	63

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA.

1.1 ASPECTES JURÍDICS.

Aigües del Prat, SA, amb domicili en el Prat de Llobregat, Plaça de l'Aigua, 1, es una empresa de capital íntegrament municipal propietat de l'Ajuntament del Prat de Llobregat.

La constitució de la Societat fou aprovada pel Ple de l'Ajuntament en sessió ordinària celebrada el dia 3 de novembre de 1988, pel qual es va acordar canviar la forma de gestió del servei municipal d'aigua, en el sentit de gestionar-lo mitjançant la Societat Aigües del Prat, SA., de capital íntegrament municipal i com a òrgan de gestió directa del servei.

La constitució de la Societat es va formalitzar el 23 de novembre de 1988 davant el Notari Gabriel Martin i Martin, número de protocol 2.143 i es va completar amb l'escriptura de rectificació atorgada el 10 de març de 1989 pel Notari José Luís Pascual Esteban, número de protocol 455.

A l'any 1998 es va ampliar l'objecte social de l'empresa, amb l'objectiu de poder abordar tasques mes amplies en el camp mediambiental. Aquesta modificació amb el nou text refós dels Estatuts figura a l'escriptura de data 11/06/1998 atorgada davant del notari Gabriel Martin i Martin, número de protocol 1.234. La inscripció en el Registre Mercantil es va fer el 08/07/1998, en el volum 27.211, foli 11, full número B-115.786, inscripció 14.

A l'exercici 2001, d'acord al que disposaven els articles 11, 21 i 28 de la llei, 46/1998, de 17 de desembre, sobre la introducció de l'euro, es va redenominar la xifra del capital social deixant-lo establert en seixanta mil cent vint euros (60.120,00 €).

A l'exercici 2008, es van modificar els articles número 1 i 2 dels Estatuts socials per adaptar-los a la nova realitat que els articles 4.1 n) i 24 de la llei 30/2007, de 30 d'octubre, atorguen a les entitats que tinguin atribuïda la condició de medi propi i servei instrumental d'un altra ens o entitat de caràcter públic que ostenti sobre la mateixa un control anàleg al que puguin exercir sobre el seus propis serveis i per ampliar l'objecte social.

A l'exercici 2009 es va ampliar el capital social mitjançant l'augment del valor nominal de les accions per l'aportació d'una finca per part de l'Ajuntament del Prat destinada per a construir la nova seu de l'empresa, establint-se el capital social en el valor de 1.600.560,00 € així mateix també es van refondre els Estatuts Socials. Aquesta escriptura fou atorgada en data 29/10/2010 davant la notària del Prat de Llobregat, Maria de Rocafiguera, número de protocol 1.080.

A l'any 2014 es va tornar a ampliar el capital social d'Aigües del Prat, SA mitjançant una aportació dinerària de l'Ajuntament del Prat per import de 606.620,00 € destinada a la finalització de les obres de l'edifici corporatiu de la societat. Aquesta ampliació de capital figura a l'escriptura del notari del Prat, senyor Roman Torres López, núm. de protocol 936 i data del 22/9/2014.

També a l'any 2014 es va traslladar el domicili fiscal, social i d'activitat de la societat a l'actual emplaçament de Plaça de l'Aigua, 1, modificant-se l'article núm. 3 dels Estatuts Socials per l'escriptura del notari del Prat, senyor Roman Torres Lopez, núm. de protocol 1168 i data 11 de novembre de 2014. Ambdues escriptures socials, corresponents a l'any 2014, també figuren inscrites al Registre Mercantil.

Finalment a l'any 2022, es van modificar els articles 1 i 2 del Estatuts Socials, així com també s'ha afegit un nou article 1 Bis, com a conseqüència de la regulació dels encàrrecs a mitjans propis personificats a la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de contractes del sector públic, per la qual es transposen a l'ordenament jurídic espanyol les directives del Parlament Europeu i del Consell 2014/23/UE i 2014/24/UE, de 26 de febrer de 2014, per això es va procedir a la modificació dels Estatuts de la societat per adaptar-los a la nova regulació establerta a l'article 32. Aquesta modificació estatutària figura a l'escriptura de Maria López Riera, protocol 1738 i data 3 de novembre de 2022.

1.2 OBJECTE SOCIAL.

D'acord als Estatuts Socials, Aigües del Prat, SA. té per objecte social la gestió directa dels serveis següents:

- a) Servei públic de subministrament d'aigua, de sanejament i de depuració d'aigües residuals, consistent en la captació, recollida, regulació, conducció, depuració, emmagatzematge i distribució o abocament.
- b) L'execució d'obres i serveis en els àmbits de les infraestructures urbanes, l'abastament d'aigua, el sanejament i el medi ambient, així com la gestió i explotació, en el seu cas, de les esmentades obres i serveis.
- c) Totes les operacions annexes que es refereixin al cicle de l'aprofitament de l'aigua, incloses les activitats i serveis d'assessorament i estudis en aquesta matèria.
- d) Servei públic de laboratori, consistent en la recollida de mostres i la pràctica de l'anàlisi de tot tipus d'aigües, de l'aire, d'aliments, així com d'altres paràmetres sanitaris i medi-ambientals.
- e) Així mateix, i d'acord amb la deguda previsió de les necessitats, tindrà per objecte planificar, projectar, executar, conservar i explotar les obres i instal·lacions necessàries per a l'establiment i prestació dels esmentats serveis públics i també les obres que se li encarreguin, així com portar la gestió i l'explotació de les esmentades obres i serveis.
- f) La construcció i explotació d'instal·lacions de producció i distribució d'energies renovables incloses les activitats de serveis d'assessorament i estudis en aquesta matèria. La societat, per a l'assoliment dels anteriors objectius, podrà utilitzar tots els mitjans de gestió admesos en dret, ja sigui directament o per mitjà de la creació o participació en altres entitats.

1.3 ACTIVITATS A QUE ES DEDICA AIGÜES DEL PRAT, SA.

Durant l'any 2023 s'han desenvolupat les següents:

- Servei públic de subministrament d'aigua potable consistent en la captació, tractament i distribució de la mateixa a la població del Prat de Llobregat, incloent l'execució de les obres auxiliars per a dur a terme el servei de subministrament d'aigua.

Per gestionar aquest servei l'empresa té cedides en ús les instal·lacions de producció, tractament i distribució d'aigua potable propietat de l'Ajuntament del Prat de Llobregat, concretament, els pous, el dipòsit regulador i la xarxa d'abastament. També té cedides en ús i explotació, per part d'ATLL, dues plantes de tractament d'aigua per osmosi inversa, i; per l'AMB, el pou núm.16.

- L'execució d'obres i serveis en els àmbits de les infraestructures urbanes i l'abastament d'aigua així com el manteniment i conservació de diverses xarxes interiors d'abastament pertanyents a altres entitats públiques.

- Servei públic de laboratori, consistent en la recollida de mostres i la pràctica analítica d'aigües potables, residuals, de piscines i marines, de l'aire, d'aliments, així com d'altres paràmetres sanitaris i mediambientals.

- Prestació de la gestió del manteniment de la xarxa del clavegueram municipal, d'acord a les noves condicions de prestació del servei aprovades en data 7 de març de 2007 pel Ple Municipal de l'Ajuntament del Prat de Llobregat.

1.4 DURACIÓ D'ACTIVITATS.

L'article 4 dels Estatuts Socials estableix que la Societat tindrà una duració indefinida en el temps.

1.5 REGIM LEGAL.

La societat es regeix pels seus Estatuts Socials i per la llei de Societats de Capital així com per totes aquelles lleis que li afecti en la seva condició d'empresa del sector públic depenent d'una Administració Pública Local.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS.

2.1 IMATGE FIDEL.

Els estats financers que s'han elaborat a 31 de desembre de 2023 han sigut confeccionats seguint el principi d'empresa en funcionament i s'han obtingut a partir dels registres comptables de la Societat, formulant-se d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable i amb aplicació dels principis de comptabilitat, a l'objecte de mostrar, en tots els aspectes, la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat així com de la realitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

2.2 PRINCIPIS COMPTABLES.

Tant en el desenvolupament del procés comptable de l'exercici econòmic com a la confecció dels presents comptes anuals no ha estat vulnerat cap principi comptable obligatori a que es refereix l'article 38 del Codi de Comerç.

Els imports continguts en els documents que componen aquestes comptes anuals (balanç, compte de pèrdues i guanys, estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i memòria) estan expressats en **euros**.

2.3 ASPECTES CRÍTIQS DE LA VALORACIÓ, ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA I PLA DE CORRECCIÓ DEL DESEQUILIBRI.

L'empresa Aigües del Prat, SA ha confeccionat els comptes anuals de l'exercici 2023 sota el principi d'empresa en funcionament, havent tingut en compte i en consideració a l'economia en general i a l'empresa en particular,

L'empresa amb aquest exercici ha declarat pèrdues continuades durant 3 anys i per tal motiu s'ha confeccionat un pla de correcció dels desequilibris segons preveu l'article 24 del RD 1463/2007 de 2 de novembre. Aquest Pla de correcció del desequilibri serà sotmès a l'aprovació del Consell d'Administració el dia de la formulació dels presents comptes anuals i posteriorment al Ple Municipal amb la qual cosa es vol assegurar la continuació de l'activitat de la societat pels propers exercicis.

Per altre part, està en marxa una operació d'ampliació de capital per import de 750.000 € que ja ha estat aprovada per la Junta General de la Societat així com pel Ple Municipal.

En els comptes anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment judicis i estimacions realitzats per la Direcció de la Societat per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que estan registrats. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a la vida útil dels actius materials i intangibles (Notes 4.A i 4.B).

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible sobre els fets analitzats al 31 de desembre de 2023, és possible que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, el que es portaria a terme, en el seu cas, de forma prospectiva.

2.4 COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ.

La Societat està obligada a auditar els seus comptes anuals. Aquests comptes anuals de 2023 així com els de l'anterior 2022 estan auditats.

Als efectes de l'obligació establerta a l'art. 35.6 del Codi de Comerç i als efectes derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat, els presents

comptes son perfectament comparables amb els de l'anterior exercici 2022.

En el que respecta a que l'import de les certificacions d'obra que constitueixen adquisicions d'actiu (obres de xarxa d'aigua i actuacions de sectoritzacions), s'han considerat directament al grup 2, sense passar pels comptes 607 i posteriorment quan activen pel 730, per aquest motiu s'ha realitzat la corresponent reclassificació.

Aquesta consideració no afecta al resultat i s'ha realitzat en virtut del que assenyalen les normes de valoració del Pla General de Comptabilitat d'aplicació que porten una millora en la imatge fidel de les operacions realitzades.

No s'han produït canvis en la modificació de l'estructura del balanç, del compte de pèrdues i guanys, en l'estat de canvis del patrimoni net o en l'estat de fluxos d'efectiu que dificultin o facin impossible la comparació.

2.5 AGRUPACIÓ DE PARTIDES.

Els comptes anuals no tenen cap partida que hagi sigut objecte d'agrupació al balanç, al compte de pèrdues i guanys, a l'estat canvis en el patrimoni net o a l'estat de fluxos d'efectiu.

2.6 ELEMENTS RECOLLITS EN VARIES PARTIDES.

La identificació queda efectuada en els propis comptes anuals, ja que cada element patrimonial surt reflectit en una sola partida. No existeixen elements patrimonials recollits en dos o mes partides del balanç.

2.7 CANVIS EN CRITERIS COMPTABLES.

No s'han produït canvis en els criteris comptables respecte a l'exercici.

3. DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS.

3.1. BASE DE REPARTIMENT	2023	2022
Guanys exercici (€)	-455.727,38€	-759.288,56

3.2. DISTRIBUCIÓ

Reserva legal (€).....
Reserva voluntària (€).....

3.3. PÈRDUES A COMPENSAR EXERCICIS POSTERIORS

Pèrdues a compensar (€).....	-455.727,38	-759.288,56
------------------------------	-------------	-------------

3.4. RESUM ACTUAL DE LES RESERVES

Reserva legal (€).....	135.488,56	135.488,56
Reserva voluntària (€).....	4.064.818,67	4.064.818,67
Total Reserves (€).....	4.200.307,23	4.200.307,23

3.5. DIVIDEND A COMPTE

No s'ha repartit cap tipus de dividend a compte del resultat de l'exercici.

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ.

A) IMMOBILITZAT INTANGIBLE

L'immobilitzat intangible està compostat per les següents partides:

A1) Aplicacions informàtiques.

Les aplicacions informàtiques si son adquirides a tercers es valoren segons el seu preu d'adquisició més els costos que se'n deriven fins a l'entrada en funcionament.

En el supòsit que siguin produïdes per l'empresa inclouen els costos dels factors de producció directament imputables a l'actiu. Les aplicacions informàtiques s'amortitzen linealment per aplicació dels tipus del 20% o del 25% anual sobre el valor d'adquisició o cost de producció, comptat a partir del moment en que entren en funcionament.

A2) Altres immobilitzat intangible

Recull el valor dels drets sobre els actius cedits en ús que figura comptabilitzat en els presents comptes anuals, i que té el seu origen en els:

a) Bens cedits en ús i explotació per l'Ajuntament del Prat de Llobregat.

El seu valor es el que es va determinar al "Conveni d'adscripció d'ús sense contraprestació de les instal·lacions municipals de captació, tractament i distribució d'aigua potable de titularitat municipal a Aigües del Prat, SA." signat en data 18/12/2001 entre aquesta empresa i l'Ajuntament, el qual establia el valor dels drets a 31/12/2000.

L'import de l'actiu cedit fou calculat partint de la informació que va facilitar l'Ajuntament en el moment de creació de la societat a l'any 1989. A mes es van afegir les inversions municipals en instal·lacions d'aigua potable realitzades des de aquell any fins l'any 2000 i es va donar de baixa l'import del immobilitzat que ha estat substituït durant els anys esmentats, restant-se a continuació les amortitzacions acumulades. Al resultat anterior se li han afegit el saldo net de l'actiu cedit durant els anys 2001 fins al 2016 (ambdós inclosos).

L'amortització del valor dels drets s'efectua d'acord al mètode lineal atenent al criteri d'homogeneïtat dels bens adscrits que han generat el valor: obres hidràuliques fixes, 2,5%; dipòsits, 3%; xarxa de distribució, 4%; motors i bombes, 8%; instal·lacions de filtrat, tractament i cloració, 5%; instal·lacions complementaries, 6%.

b) Bens cedits en ús i explotació per altres entitats públiques: l'empresa pública Aigües Ter Llobregat (ATLL), i la Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB).

En el que respecta als bens cedits en ús per Aigües Ter Llobregat (plantes d'osmosi) el valor dels mateixos es el que s'ha determinat al Conveni subscrit entre ATLL i Aigües del Prat, SA en data 18/12/2008 i equival al 65% del valor de la seva construcció. Aquesta instal·lació es va amortitzar linealment, a raó de la seva vida útil que es va estimar en un 6,66% anual. A 31 de desembre de 2023 els bens cedits per ATLL ja es troben totalment figura amortitzats.

En el que respecta als bens cedits en ús per l'AMB (pou núm. 16) s'han valorat al seu cost de producció. També s'amortitza d'acord a la seva vida econòmica estimada a raó d'un 6,66%.

L'import total imputat al compte de pèrdues i guanys en 2023 per la dotació d'amortització de l'actiu intangible ha estat de: 694.125,96 €. Cal precisar que d'aquesta amortització de bens d'actiu intangible, la quantitat de 613.152,61 € figuren com a subvencions de capital traspassades al resultat de l'exercici als comptes d'ingrés, per la cessió de l'actiu en ús sense contraprestació, per la qual cosa, l'efecte total sobre la dotació d'amortització resta esmorteït.

B) IMMOBILITZAT MATERIAL

Les immobilitzacions materials es valoren de la forma següent:

Amb caràcter general, els adquirits a tercers es valoren pel preu d'adquisició, entenent per aquest, les despeses de compra dels elements així com els costos de transports i altres, meritats fins a l'entrada en funcionament.

La valoració del cost dels treballs efectuats per l'empresa pel seu immobilitzat s'obté directament del cost imputat de les matèries primeres, hores emprades pel personal propi i altres matèries consumibles.

Els costos de renovació, ampliació o millora dels bens d'immobilitzat es comptabilitzen com actiu sempre que suposin un augment de la capacitat, productivitat o major duració de la vida útil, amb la conseqüent retirada comptable dels elements substituïts.

L'actiu material s'amortitza seguint el mètode lineal de forma que es distribueix el cost dels actius entre els anys de vida útil estimada i es comença a amortitzar a partir del moment que els bens entren en funcionament. Els coeficients d'amortització aplicats s'escauen dins dels assenyalats a la llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats.

Els coeficients d'amortització aplicats a les diferents masses patrimonials de l'actiu material son els següents:

- Construccions:

Construcció edifici Plaça de l'Aigua..... 2% anual

Instal·lacions tècniques:

Bombes d'impulsió..... 10 % anual

Conjunts de protecció catòdica..... 10 % anual

Mesuradors electromagnètics de cabal..... 12 % anual

Escomeses elèctriques..... 8 % anual

Xarxa de distribució..... 4 % anual

Instal·lacions fotovoltaiques..... 5 % anual

Instal·lacions de re mineralització..... 6,67% anual

- Maquinària:

Generadors, equips de perforació..... 10 % anual

Carretó elevador elèctric (magatzem) 15 % anual

- Utiltatge:

Útils i eines.....10-30 % anual

- Altres instal·lacions:

Instal·lacions edifici..... 5 % anual

Instal·lacions climatització..... 7 % anual

Instal·lacions elèctriques 5 % anual

Instal·lacions fotovoltaiques..... 5 % anual

- Mobiliari:

Mobiliari..... 10 % anual

Maquinaria d'oficina..... 10 % anual

- Elements de transport:

Vehicles 16 % anual

- Equips d'informàtica:

Equips 25 % anual

- Equips de laboratori:

Equips de control i anàlisi..... 12 % anual

No existeixen partides d'immobilitzat activades a raó d'una quantitat fixa ni s'ha practicat cap actualització del valor dels elements materials.

L'import total imputat al compte de pèrdues i guanys en l'any 2023 per la dotació d'amortització de les immobilitzacions materials ha estat de: 705.882,86 €. Cal precisar que d'aquests bens d'actiu, la quantitat de 295.477,39 € figuren com a subvencions de

capital traspassades al resultat de l'exercici als comptes d'ingrés.

O INSTRUMENTS FINANCERS

C1) Actius financers

Els actius financers, als efectes de valorar-los, s'han d'incloure en alguna de les categories següents:

a) Actius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

Un actiu financer s'ha d'incloure en aquesta categoria llevat que sigui procedent classificar-lo en alguna de les categories restants. Els actius financers mantinguts per negociar s'han d'incloure obligatòriament en aquesta categoria. El concepte de negociació d'instruments financers generalment reflecteix compres i vendes actives i freqüents amb l'objectiu de generar un guany per les fluctuacions a curt termini en el preu o en el marge d'intermediació.

Per als instruments de patrimoni que no es mantinguin per negociar, ni s'hagin de valorar al cost, l'empresa pot efectuar l'elecció irrevocable en el moment del seu reconeixement inicial i de presentar els canvis posteriors en el valor raonable directament en el patrimoni net.

Valoració inicial.

Els actius financers inclosos en aquesta categoria s'han de valorar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació lliurada. Els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles s'han de reconèixer en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici

Valoració posterior.

Després del reconeixement inicial l'empresa ha de valorar els actius financers compresos en aquesta categoria a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

b) Actius financers a cost amortitzat.

Un actiu financer s'ha d'incloure en aquesta categoria, fins i tot quan estigui admès a negociació en un mercat organitzat, si l'empresa manté la inversió amb l'objectiu de percebre els fluxos d'efectiu derivats de l'execució del contracte, i les condicions contractuals de l'actiu financer donen lloc, en dates especificades, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos sobre l'import del principal pendent.

Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions comercials i els crèdits per operacions no comercials:

- Crèdits per operacions comercials: són els actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa amb cobrament ajornat.

- Crèdits per operacions no comercials: són els actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats, no tenen origen comercial i els cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable, que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit concedits per l'empresa.

Valoració inicial.

Els actius financers classificats en aquesta categoria s'han de valorar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. No obstant això, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual explícit, així com els crèdits al personal, els dividendes a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import dels quals s'espera rebre en el curt termini, es poden valorar pel seu valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Valoració posterior.

Els actius financers inclosos en aquesta categoria s'han de valorar pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han de comptabilitzar en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant això, els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que disposa l'apartat anterior, es valorin inicialment pel seu valor nominal, s'han de continuar valorant per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat.

c) Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net.

Un actiu financer s'ha d'incloure en aquesta categoria quan les condicions contractuals de l'actiu financer donin lloc, en dates especificades, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos sobre l'import del principal pendent, i no es mantingui per negociar.

Valoració inicial.

Els actius financers inclosos en aquesta categoria s'han de valorar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. Ha de formar part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars que, si s'escau, s'hagin adquirit.

Valoració posterior.

Els actius financers inclosos en aquesta categoria s'han de valorar pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en què es pugui incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixin en el valor raonable s'han de registrar directament en el patrimoni net, fins que l'actiu financer sigui baixa del balanç o es deteriori, moment en què l'import així reconegut s'ha d'imputar al compte de pèrdues i guanys.

d) Actius financers a cost.

En tot cas, s'inclouen en aquesta categoria de valoració:

- Les inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades, tal com aquestes queden definides en la norma 13a d'elaboració dels comptes anuals del Pla Comptable.
- Les inversions restants en instruments de patrimoni el valor raonable dels quals no es

pugui determinar per referència a un preu cotitzat en un mercat actiu per a un instrument idèntic, o no es pugui estimar amb fiabilitat, i els derivats que tinguin com a subjacent aquestes inversions.

- Els actius financers híbrids el valor raonable dels quals no es pugui estimar de manera fiable, llevat que es compleixin els requisits per comptabilitzar-los a cost amortitzat.
- Les aportacions efectuades com a conseqüència d'un contracte de comptes en participació i similars.
- Els préstecs participatius els interessos dels quals tinguin caràcter contingent, perquè es pacti un tipus d'interès fix o variable condicionat al compliment d'una fita en l'empresa prestatària (per exemple, l'obtenció de beneficis) o perquè es calculin exclusivament per referència a l'evolució de l'activitat de l'empresa esmentada.
- Qualsevol altre actiu financer que inicialment sigui procedent classificar en la cartera de valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys quan no sigui possible obtenir una estimació fiable del seu valor raonable.

Valoració inicial.

Les inversions incloses en aquesta categoria s'han de valorar inicialment al cost, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Valoració posterior.

Els instruments de patrimoni inclosos en aquesta categoria s'han de valorar pel seu cost, menys, si s'escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament.

C2) Passius financers

Els passius financers, als efectes de la seva valoració, s'han de classificar en alguna de les categories següents:

a) Passius financers a cost amortitzat.

L'empresa ha de classificar tots els passius financers en aquesta categoria excepte quan s'hagin de valorar a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els debits per operacions comercials i els debits per operacions no comercials:

- Debits per operacions comercials: són els passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa amb pagament ajornat.
- Debits per operacions no comercials: són els passius financers que com que no són instruments derivats no tenen origen comercial, sinó que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit rebuts per l'empresa

Valoració inicial.

Els passius financers inclosos en aquesta categoria s'han de valorar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, 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.

Valoració posterior.

Els passius financers inclosos en aquesta categoria s'han de valorar pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats s'han de comptabilitzar en el compte de pèrdues i guanys aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

b) Passius financers a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

En aquesta categoria s'han d'incloure els passius financers que compleixin alguna de les condicions següents:

- Són passius que es mantenen per negociar
- Des del moment del reconeixement inicial, l'entitat l'ha designat per comptabilitzar-lo al valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys. Aquesta designació, que és irrevocable, només es pot fer si resulta en una informació més rellevant

Valoració inicial i posterior.

Els passius financers inclosos en aquesta categoria s'han de valorar inicialment pel seu valor raonable, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, és el preu de la transacció, que ha d'equivaler al valor raonable de la contraprestació rebuda. Els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles s'han de reconèixer en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

La societat classifica els deutes amb els criteris següent:

- Curt termini: venciment fins a dotze mesos.
- Llarg termini: venciment superior a dotze mesos. Respecte als passius financers, al balanç de l'empresa figuren els ocasionats per operacions comercials (proveïdors i creditors varis) així com els crèdits pendents d'amortitzar.

C3) Altres qüestions relatives a actius i passius financers

Interessos i dividends rebuts d'actius financers

Els interessos i dividends d'actius financers reportats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Els interessos es reconeixen pel mètode del tipus d'interès efectiu i els ingressos per dividends procedents d'inversions en instruments de patrimoni es reconeixen quan han sorgit els drets per a la Societat a la seva percepció.

En la valoració inicial dels actius financers es registren de forma independent, atenent al seu venciment, l'import dels interessos explícits reportats i no vençuts en aquest moment, així com l'import dels dividends acordats per l'òrgan competent al moment de l'adquisició.

Baixa d'actius financers

La Societat dona de baixa els actius financers quan expiren o s'han cedit els drets sobre els fluxos d'efectiu del corresponent actiu financer i s'han transferit substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat. En el cas concret de comptes a cobrar s'entén que aquest fet es produeix en general si s'han transmès els riscos d'insolvència i mora.

Quan l'actiu financer es dona de baixa la diferència entre la contraprestació rebuda neta

dels costos de transacció atribuïbles i el valor en llibres de l'actiu, més qualsevol import acumulat que s'hagi reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o pèrdua sorgida en donar de baixa dit actiu, que forma part del resultat de l'exercici en què aquesta es produeix.

Per contra, la Societat no dona de baixa els actius financers, i reconeix un passiu financer per un import igual a la contraprestació rebuda, en les cessions d'actius financers en les quals es retengui substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Efectiu i altres mitjans líquids equivalents

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

Fiances lliurades

Els dipòsits o fiances constituïdes en garantia de determinades obligacions, es valoren per l'import efectivament satisfet, que no difereix significativament del seu valor raonable.

Valor raonable

S'entén per valor raonable com el preu que se percebria per la venda d'un actiu o que es pagaria per transferir o cancel·lar un passiu mitjançant una transacció ordenada entre participants en el mercat a la data de valoració. El valor raonable es determinarà sense aplicar cap deducció per els costos de la transacció en que es pugui incórrer per causa d'alienació o disposició per altres mitjans. En qualsevol cas la societat considera valor raonable la definició del Marc Conceptual del Pla General de Comptabilitat, aprovat per el Reial Decret 1514/2007 i les modificacions al mateix introduïdes pel per el Reial Decret 1/2021 de 12 de gener.

S'assumeix que el valor en llibres dels crèdits i dèbits per operacions comercials s'aproxima al seu valor raonable.

Instruments financers derivats i comptabilització de cobertures

No existeix informació en aquesta rúbrica.

Instruments financers compostos

No existeix informació en aquesta rúbrica.

Inversions en empreses del grup, multigrup i associades

Les inversions en empreses del grup, multigrup i associades, es valoren inicialment pel seu cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció.

Almenys al tancament de l'exercici, la Societat procedeix a avaluar si ha existit deterioració de valor de les inversions. Les correccions valoratives per deterioració i si escau la reversió, es porten com a despesa o ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys.

La correcció per deterioració s'aplicarà sempre que existeixi evidència objectiva que el

valor en llibres d'una inversió no serà recuperable. S'entén per valor recuperable, el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió, calculats bé mitjançant l'estimació dels quals s'espera rebre com a conseqüència del repartiment de dividends realitzats per l'empresa participada i de l'alienació o baixa en comptes de la inversió mateixa, bé mitjançant l'estimació de la seva participació en els fluxos d'efectiu que s'espera que siguin generats per l'empresa participada. Excepte millor evidència de l'import recuperable, es prendrà en consideració el patrimoni net de l'Entitat participada corregit per les plusvàlues tàcites existents en la data de la valoració.

Els passius financers i els instruments de patrimoni es classifiquen conforme al contingut dels acords contractuals pactats i tenint en compte el fons econòmic. Un instrument de patrimoni és un contracte que representa una participació residual en el patrimoni del grup una vegada deduïts tots els seus passius.

Cobertures comptables.

No existeix informació en aquesta rúbrica.

D) EXISTÈNCIES.

Les existències corresponen a les matèries primeres que estan inventariades al magatzem de l'empresa, a les quals hem aplicat el criteri de valoració del preu d'adquisició. El preu d'adquisició compren el consignat a la factura més totes les despeses addicionals que es produeixin fins que els béns es trobin en el magatzem. En quan a la quota de l'impost sobre el valor afegit, aquest figura com a més despesa de les existències en el supòsit que sobre la factura s'hagi aplicat un criteri similar al de prorata sobre l'impost del valor afegit i només en la part d'aquest impost que sigui no deduïble.

Figura dotada una provisió per depreciació de les mercaderies en concepte de lenta rotació, havent-se dotat els següents percentatges de depreciació:

- mercaderies adquirides abans del 31/12/2021 sense moviments al 2022 ni 2023: 60%
- mercaderies adquirides al 2022 sense moviments al 2023: 50%.

Al balanç figura una dotació per depreciació de mercaderies per import de 129.753,90 €, la qual inclou la variació de la dotació experimentada a l'any 2023.

E) TRANSACCIONS EN MONEDA ESTRANGERA.

No existeixen.

F) IMPOST SOBRE BENEFICIS.

El resultat de l'exercici ha estat negatiu.

La societat opta per no comptabilitzar el crèdit fiscal derivat de les pèrdues del present exercici atès que al gaudir de una bonificació del 99% en la quota de l'impost aquest seria molt poc significatiu.

Com a conseqüència del resultat negatiu l'empresa no tindrà cap despesa per l'impost de societats. Per altre part, atès que la quota a pagar és 0 euros, es procedirà a sol·licitar a la declaració de l'impost sobre societats les retencions suportades per l'ocupació temporal del dipòsit de la torre de l'aigua que ascendeix a 3.763,70 € els quals figuren al balanç com actius per impost corrent.

G) INGRESSOS I DESPESES

G1) Ingressos

Els ingressos i despeses s'han imputat seguint el principi de meritació, i es comptabilitzen, quan es meriten uns i es produeixen les altres.

La Societat reconeix els ingressos per l'exercici ordinari de la seva activitat quan es produeix la transferència del control dels béns o serveis compromesos amb els clients. En aquest moment, l'empresa valora l'ingrés per l'import que reflecteix la contraprestació a la qual s'espera tenir dret a canvi dels béns o serveis esmentats.

El control d'un bé o servei (un actiu) fa referència a la capacitat per decidir plenament sobre l'ús d'aquest element patrimonial i obtenir substancialment tots els seus beneficis restants. El control inclou la capacitat d'impedir que altres entitats decideixin sobre l'ús de l'actiu i obtinguin els seus beneficis.

Per a cada obligació que s'ha de complir (lliurament de béns o prestació de serveis) que s'hagi identificat, la societat determina al començament del contracte si el compromís assumit s'ha de complir al llarg del temps o en un moment determinat.

Quan, en una data determinada, la societat no sigui capaç de mesurar raonablement el grau de compliment de l'obligació, encara que esperi recuperar els costos incorreguts per satisfer el compromís esmentat, només es reconeix l'ingrés i la contraprestació corresponent en un import equivalent als costos incorreguts fins a aquella data.

Els ingressos ordinaris procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valora per l'import monetari o, si s'escau, pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o que s'espera rebre, derivada d'aquesta, que, llevat que hi hagi alguna evidència en contra, ha de ser el preu acordat per als actius que s'han de transferir al client, deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que la societat concedeixi, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits.

No obstant això, es poden incloure els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

No formen part dels ingressos els impostos que graven les operacions de lliurament de béns i prestació de serveis que la societat repercuteix a tercers com l'impost sobre el valor afegit, així com les quantitats rebudes a compte de tercers.

En quan a l'import imputat en els comptes anuals en concepte factures pendents de formalitzar pel subministrament d'aigua no facturada en la data de tancament de l'exercici, aquest import de 874.191,77€ correspon a la facturació del bimestre novembre-desembre/2023 i s'ha considerat el seu import real, donat que en la data de confecció dels presents comptes ja ha estat quantificat. Així mateix s'han considerat com a despeses, les despeses correlacionades amb els ingressos indicats com la impressió, la

distribució de les factures als abonats i les despeses bancàries.

G2) Despeses

Les compres de mercaderies i d'altres bens i serveis, s'han comptabilitzat incloent-hi els transports i els impostos, excepte l'impost sobre el valor afegit suportat deduïble.

Els descomptes comercials inclosos en les factures, s'han considerat com a menor import de les compres..

En relació a les factures de proveïdors pendents de rebre, s'han considerat les corresponents a aquells treballs i subministraments realitzats per tercers a l'any 2023 del quals encara no tenim factura, be per què físicament no ha arribat el document o be per que es facturen al mes de gener de 2024. Les de major quantia que es recullen son les de l'adquisició d'aigua al mes de desembre 2023 que és facturada per Aigües Ter Llobregat al gener de 2024, la facturació anual corresponent a les arteries bàsiques de distribució, la taxa d'ocupació del subsol de l'any 2023, el cànon municipal, els serveis telefònics i el subministrament d'energia del mes de desembre de 2023.

H) PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.

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

La compensació a rebre d'un tercer al moment de liquidar l'obligació, no suposa una minoració de l'import del deute, sense perjudici del reconeixement en l'actiu de la Societat del corresponent dret de cobrament, sempre que no existeixin dubtes que aquest reemborsament serà percebut, registrant-se aquest actiu per un import no superior de l'obligació registrada comptablement.

Les provisions i contingències es reconeixen des del moment en que existeix una probabilitat raonable de la seva existència. El mètode de càlcul està basat en l'eventual reclamació de tercers.

S'han dotat provisions per responsabilitats per import de 262.300 € a l'any 2021, de 298.926,11 € al 2022 i de 19.200 € al 2023 atenent als càlculs efectuats per les qüestions litigioses que s'indiquen a l'apartat 21 de la memòria. Les dues primeres figuren en el passiu a llarg termini i la tercera a curt termini.

I) CRITERIS EMPRATS PEL REGISTRE I VALORACIÓ DE LES DESPESES DE PERSONAL.

Respecte a les despeses de personal s'han comptabilitzat els sous i salaris realment abonats als treballadors/res i les seves carregues socials, així com també les indemnitzacions pagades, les assegurances contractades per l'empresa a favor dels treballadors/res, les despeses de formació i les incorregudes en formació entre altres les

corresponents a la prevenció i vigilància de la salut.

No existeix cap compromís legal o contractual amb el personal en matèria de pensions o jubilació a favor de cap treballador/treballadora ni a favor de cap membre del Consell d'Administració.

J) PAGAMENTS BASATS EN ACCIONS.

No existeixen

K) SUBVENCIONS DE CAPITAL

Les subvencions de capital no reintegrables es valoren per l'import concedit, reconeixent-se inicialment com a ingressos directament imputats al patrimoni net i s'imputen a resultats en proporció a la depreciació experimentada durant el període pels actius finançats per aquestes subvencions, tret que es tracti d'actius no depreciables en aquest cas s'imputaran al resultat de l'exercici en què es produeixi l'alienació o baixa en inventari dels mateixos.

Mentre tenen el caràcter de subvencions reintegrables es comptabilitzen com a deutes a llarg termini transformables en subvencions.

Quan les subvencions es concedeixin per finançar despeses específiques s'imputaran com a ingressos en l'exercici en què es reportin les despeses que estan finançant.

L) NEGOCIS CONJUNTS.

No s'han dut a terme negocis conjunts amb altres empreses ni combinacions de negocis.

M) ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURALES A MEDIAMBIENTAL.

Aigües del Prat, SA, a l'any 2000, va col·locar una pantalla al voltant de les instal·lacions d'aïreació de la planta Sagnier a l'objecte de reduir el soroll que causava la instal·lació sobre uns habitatges propers. La pantalla es va valorar pel seu cost d'instal·lació i a 31 de desembre de 2010 es troba amortitzada.

Al 2011 es va posar en marxa la planta fotovoltaica de l'ETAP de Mas Blau. Figura valorada pel preu d'adquisició, posteriorment, al 2018, la planta fotovoltaica de l'edifici corporatiu i al 2020 la planta fotovoltaica l'Etap Sagnier, sent aquestes dues últimes d'autoconsum.

N) ARRENDAMENTS.

Els arrendaments es qualifiquen com financers sempre que de les condicions dels mateixos es dedueixi que s'han transferit substancialment tots els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte. La resta d'arrendaments es registren com arrendaments operatius. Els arrendaments financers es reconeixen a l'actiu, d'acord a la seva naturalesa com a immobilitzat intangible o material, i al passiu del balanç de situació a l'inici de

l'arrendament pel valor més petit entre el valor raonable de l'actiu arrendat i el valor actual a l'inici de l'arrendament dels pagaments mínims acordats.

En el que respecta a les despeses derivades dels arrendaments operatius s'imputen linealment al compte de pèrdues i guanys durant la vigència del contracte amb independència de la forma estipulada pel pagament d'aquestes.

O) TRANSACCIONS AMB PARTS VINCULADES

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

Aquesta norma de valoració afecta a les parts vinculades que s'expliciten en la Norma d'elaboració dels comptes anuals 13ª del Pla General de Comptabilitat. En aquest sentit:

a) S'entendrà que una empresa forma part del grup quan ambdues estiguin vinculades per una relació de control, directa o indirecta, anàloga a la prevista en l'article 42 del Codi de Comerç, o quan les empreses estiguin controlades per qualsevol mitjà per una o diverses persones jurídiques que actuïn conjuntament o es trobin sota adreça única per acords o clàusules estatutàries.

b) S'entendrà que una empresa és associada quan, sense que es tracti d'una empresa del grup en el sentit assenyalat, l'empresa o les persones físiques dominants, exerceixin sobre aquesta empresa associada una influència significativa, tal com es desenvolupa detingudament en la citada Norma d'elaboració de comptes anuals 13ª.

c) Una part es considera vinculada a una altra quan una d'elles exerceix o té la possibilitat d'exercir directa o indirectament o en virtut de pactes o acords entre accionistes o partícips, el control sobre una altra o una influència significativa en la presa de decisions financeres i d'explotació de l'altra, tal com es detalla detingudament en la Norma d'elaboració de comptes anuals 15ª.

Es consideren parts vinculades a la Societat, addicionalment a les empreses del grup, associades i multigrup, a les persones físiques que posseeixin directa o indirectament alguna participació en els drets de vot de la Societat, o en el seu dominant, de manera que els permeti exercir sobre una o una altra una influència significativa, així com als seus familiars propers, al personal clau de la Societat o del seu dominant (persones físiques amb autoritat i responsabilitat sobre la planificació, adreça i control de les activitats de l'empresa, ja sigui directa o indirectament), entre la qual s'inclouen els Administradors i els Directius, al costat dels seus familiars propers, així com a les entitats sobre les quals les persones esmentades anteriorment puguin exercir una influència significativa. Així mateix tenen la consideració de part vinculades les empreses que comparteixin algun conseller o directiu amb la Societat, excepte quan aquest no exerceixi una influència

significativa en les polítiques financera i d'explotació d'ambdues, i, si escau, els familiars propers del representant persona física de l'Administrador, persona jurídica, de la Societat.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL.

La variació experimentada per les immobilitzacions materials i la seva corresponent amortització acumulada durant els exercicis 2023 i 2022, es recull en els quadres següents:

Any 2023

IMMOBILITZAT MATERIAL BRUT: COST D'ADQUISICIÓ O PRODUCCIÓ. ANY 2023						
Descripció del compte	Saldo inicial a 01/01/2023	Entrades	Augment per traspàs	Sortides	Disminucions per traspàs	Saldo final a 31/12/2023
Terrenys i construccions	4.358.221,11	0,00	0,00	0,00	0,00	4.358.221,11
Instal·lacions tècniques i maquinaria	8.820.783,69	13.168,94	157.448,20	3.100,00	0,00	8.988.300,83
Altres instal·lacions, aparells de mesura, utilatge i mobiliari	1.472.164,31	2.154,61	0,00	1.225,15	0,00	1.473.093,77
Altres immobilitzat	1.690.107,51	15.904,86	0,00	7.728,23	0,00	1.698.284,14
Bestretes i immobilitzacions en curs.	30.557,22	194.748,42	0,00	0,00	114.935,95	110.369,69
Total immobilitzat material brut	16.371.833,84	225.976,83	157.448,20	12.053,38	114.935,95	16.628.269,54

IMMOBILITZAT MATERIAL: FONS D'AMORTITZACIÓ ACUMULAT. ANY 2023						
Descripció del compte	Saldo inicial a 01/01/2023	Entrades	Augment per traspàs	Sortides	Disminucions per traspàs	Saldo final a 31/12/2023
Terrenys i construccions	507.606,65	56.193,49	0,00	0,00	0,00	563.800,14
Instal·lacions tècniques i maquinaria	3.308.842,93	403.616,96		1.482,97	0,00	3.710.976,92
Altres instal·lacions, aparells de mesura, utilatge i mobiliari	798.980,28	85.925,12		665,65	0,00	884.239,75
Altres immobilitzat	1.054.339,60	160.147,29		7.076,22	0,00	1.207.410,67
Total fons amortització acumulat	5.669.769,46	705.882,86	0,00	9.224,84	0,00	6.366.427,48

Any 2022

IMMOBILITZAT MATERIAL BRUT: COST D'ADQUISICIÓ O PRODUCCIÓ. ANY 2022						
Descripció del compte	Saldo inicial a 01/01/2022	Entrades	Augment per traspàs	Sortides	Disminucions per traspàs	Saldo final a 31/12/2022
Terrenys i construccions	4.358.221,11	0,00	0,00	0,00	0,00	4.358.221,11
Instal·lacions tècniques i maquinaria	7.765.989,73	22.504,02	1.047.725,33	15.435,39	0,00	8.820.783,69
Altres instal·lacions, aparells de mesura, utilatge i mobiliari	1.466.772,23	8.665,05	0,00	3.272,97	0,00	1.472.164,31
Altres immobilitzat	1.643.814,44	89.189,01	6.090,94	48.986,88	0,00	1.690.107,51
Bestretes i immobilitzacions en curs.	342.864,93	23.871,02	715.562,46	21.093,79	1.030.647,40	30.557,22
Total immobilitzat material brut	15.577.662,44	144.229,10	1.769.378,73	88.789,03	1.030.647,40	16.371.833,84

IMMOBILITZAT MATERIAL: FONS D'AMORTITZACIÓ ACUMULAT. ANY 2022						
Descripció del compte	Saldo inicial a 01/01/2022	Entrades	Augment per traspàs	Sortides	Disminucions per traspàs	Saldo final a 31/12/2022
Terrenys i construccions	451.413,16	56.193,49	0,00	0,00	0,00	507.606,65
Instal·lacions tècniques i maquinaria	2.952.431,86	368.484,92	0,00	12.073,85	0,00	3.308.842,93
Altres instal·lacions, aparells de mesura, utilatge i mobiliari	715.491,16	86.543,62	0,00	3.054,50	0,00	798.980,28
Altres immobilitzat	946.786,94	151.963,57	0,00	44.410,91	0,00	1.054.339,60
Total fons amortització acumulat	5.066.123,12	663.185,60	0,00	59.539,26	0,00	5.669.769,46

Consideracions respecte a l'immobilitzat material (en referència al quadre 2023):

- No s'han considerat els costos de desballestament o retirament per que es consideren poc significatius.
- Els coeficients d'amortització que l'empresa aplica a l'actiu figuren a l'apartat 4.B) de la present memòria.
- Totes les inversions estan situades dins del municipi del Prat de Llobregat.
- L'única despesa financera que figura comptabilitzada com actiu es troba dins de la partida de construccions és la corresponent als interessos del préstec hipotecari de l'edifici que constitueix la seu social i que foren imputats durant el període que va executar-se l'obra.
- No s'han practicat correccions per deteriorament d'immobilitzat per que s'ha considerat que no s'han produït.
- Tot l'actiu material resta afecte directament a l'explotació.
- No existeix cap compromís ni de compra ni de venda immobilitzat que sigui significatiu.
- No existeix cap bé afectat a garanties ni reversions.
- La vida útil de l'immobilitzat material ha estat determinada amb fiabilitat.
- En relació a l'actiu material relacionat amb subvencions, donacions i llegats que figuren al balanç, son els següents:

Núm.	Elements	Valor €	Fons Acumulat €	% de valor subvencionat amb trasferencia de capital
1	Rehabilitació del diposit acumulació St. Cosme	156.658,41	136.736,17	100,00%
2	Rehabilitació obra civil diposit Pl. Catalunya	270.937,74	144.916,92	73,82%
3	Rehabilitació enllumenat diposit Pl. Catalunya	158.429,45	154.765,56	100,00%
4	Instal.lació planta fotovoltaica a l'ETAP Mas Bla	197.296,75	124.396,63	98,55%
5	Vehicle clavegueram antic i altres bens adscrits	188.143,00	186.261,60	100,00%
6	Diversos bens utilitzats Servei Laboratori	34.453,86	34.108,97	100,00%
7	Subvencions execució XAP 2013	190.796,13	71.312,14	100,00%
8	Subvencions execució XAP 2016	154.071,72	47.130,91	97,36%
9	Subvencions execució XAP 2017	213.413,44	53.465,54	100,00%
10	Subvencions execució XAP 2018	253.219,42	50.754,81	100,00%
11	Remineralització ETAP Sagnier	349.070,53	116.495,21	95,40%
12	Instal.lació planta fotovoltaica a l'edifici APSA	50.600,29	13.832,27	8,21%
13	Rehabilitacio Pou 8	144.028,00	18.670,24	100,00%
14	Subvencions execució XAP 2019	257.068,36	40.765,87	100,00%
15	Instal.lació planta fotovoltaica a l'ETAP Sagnier	61.518,07	11.889,28	99,85%
16	Subvencions execució XAP 2020	297.163,70	33.628,71	100,00%
17	Subvencions execució XAP Mas Blau I	533.792,76	45.394,32	93,67%
18	Vehicles clavegueram adscrits 2021	412.777,15	145.456,98	100,00%
19	Remineralització ETAP Mas Blau	693.596,49	110.106,33	98,15%
20	Subvencions execució XAP 2021	303.154,99	21.742,54	98,96%
21	Subvencions execució XAP P.I. Pratenc	227.472,49	10.769,19	98,91%
22	Subvencions execució XAP Extra 2020	334.441,56	20.133,98	100,00%
23	Subvencions execució XAP 2022	263.092,94	11.446,38	100,00%
24	Subvencions execució XAP 2023	59.674,28	6,54	84,75%
	Total	5.804.871,53	1.604.180,55	94,04%

- L'import de l'actiu material que està totalment amortitzat es reflecteix al quadre següent:

	2023	2022
Construccions	34.089,83	34.089,83
Instal·lacions tècniques	697.703,50	665.125,22
Maquinària	30.074,36	30.074,36
Utillatge	64.139,83	54.665,29
Altres instal·lacions	16.934,84	16.934,84
Mobiliari	102.057,55	102.057,55
Equips per a processos d'informació	215.555,56	216.080,12
Elements de transport	277.073,10	226.556,42
Altres immobilitzat material	257.781,34	257.781,34
TOTAL MATERIAL	1.695.409,91	1.603.364,97

Resum estat de moviments de les immobilitzacions materials any 2023 (€)

A) IMPORT (BRUT) A L'INICI DE L'EXERCICI 2023.....	16.371.833,84
(+) Entrades i augments per traspàs.....	383.425,03
(-) Sortides i disminucions per traspàs.....	126.989,33
B) IMPORT (BRUT) AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2023.....	16.628.269,54
C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA A L'INICI DE L'EXERCICI 2023.....	5.669.769,46
(+) Dotacions i augments.....	705.882,86
(-) Reduccions per baixes, sortides i transf.	9.224,84
D) AMORTITZACIÓ ACUM. AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2023.....	6.366.427,48

6. INVERSIONS IMMOBILIÀRIES.

No existeixen

7. IMMOBILITZAT INTANGIBLE.

7.1 GENERAL.

La variació experimentada per les immobilitzacions intangibles i la seva corresponent amortització acumulada durant els exercicis 2023 i 2022, es recull en els quadres següents:

Any 2023

IMMOBILITZAT INTANGIBLE BRUT: COST D'ADQUISICIÓ O PRODUCCIÓ. ANY 2023						
Descripció del compte	Saldo inicial a 01/01/2023	Entrades	Augment per traspàs	Sortides	Disminucions per traspàs	Saldo final a 31/12/2023
Propietat industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicacions informàtiques	1.150.564,57	13.660,07	0,00	0,00	0,00	1.164.224,64
Drets s/ actius cedits en ús	13.305.895,52	0,00	0,00	0,00	0,00	13.305.895,52
Aplicacions informàtiques en curs	0,00	6.985,00	0,00	0,00	0,00	6.985,00
Total immobilitzat immaterial brut	14.456.460,09	20.645,07	0,00	0,00	0,00	14.477.105,16
IMMOBILITZAT INTANGIBLE: FONS D'AMORTITZACIÓ ACUMULAT. ANY 2023						
Descripció del compte	Saldo inicial a 01/01/2023	Entrades	Augment per traspàs	Sortides	Disminucions per traspàs	Saldo final a 31/12/2023
Propietat industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicacions informàtiques	994.607,62	81.560,92	0,00	0,00	0,00	1.076.168,54
Drets s/ actius cedits en ús	11.140.881,09	612.565,04	0,00	0,00	0,00	11.753.446,13
Total fons amortització acumulat	12.135.488,71	694.125,96	0,00	0,00	0,00	12.829.614,67

Any 2022

IMMOBILITZAT INTANGIBLE BRUT: COST D'ADQUISICIÓ O PRODUCCIÓ. ANY 2022						
Descripció del compte	Saldo inicial a 01/01/2022	Entrades	Augment per traspàs	Sortides	Disminucions per traspàs	Saldo final a 31/12/2022
Propietat industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicacions informàtiques	1.099.008,93	27.155,84	28.754,57	4.354,77	0,00	1.150.564,57
Drets s/ actius cedits en ús	13.305.895,52	0,00	0,00	0,00	0,00	13.305.895,52
Aplicacions informàtiques en curs	0,00	14.479,59	0,00	0,00	14.479,59	0,00
Total immobilitzat immaterial brut	14.404.904,45	41.635,43	28.754,57	4.354,77	14.479,59	14.456.460,09

IMMOBILITZAT INTANGIBLE: FONS D'AMORTITZACIÓ ACUMULAT. ANY 2022						
Descripció del compte	Saldo inicial a 01/01/2022	Entrades	Augment per traspàs	Sortides	Disminucions per traspàs	Saldo final a 31/12/2022
Propietat industrial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aplicacions informàtiques	914.034,80	84.907,18	0,00	4.334,36	0,00	994.607,62
Drets s/ actius cedits en ús	10.521.452,05	619.429,04	0,00	0,00	0,00	11.140.881,09
Total fons amortització acumulat	11.435.486,85	704.336,22	0,00	4.334,36	0,00	12.135.488,71

Consideracions respecte a l'immobilitzat intangible (en referència al quadre 2023)

- Els coeficients d'amortització que l'empresa aplica a l'actiu figuren a l'apartat 4.A) de la present memòria.
- No figura cap despesa financera capitalitzada dins de la valoració de l'actiu intangible donat que no s'ha produït.
- No s'han practicat correccions per deteriorament d'immobilitzat per que s'ha considerat que no han existit.
- Tot l'actiu intangible resta afecte directament a l'explotació.
- No existeix cap compromís ni de compra ni de venda d'immobilitzat que sigui significatiu.
- No existeix cap be afectat a garanties ni reversions.
- La vida útil de l'immobilitzat intangible ha estat determinada amb fiabilitat.
- En relació a l'actiu intangible relacionat amb subvencions, donacions i llegats que figuren al balanç, son els següents:

Elements	Valor €	Fons Acumulat €
Actiu Municipal cedit en ús:		
Obres hidràuliques fixes	647.380,79	280.072,74
Dipòsits	570.844,17	393.835,64
Motors i bombes	76.352,38	75.868,03
Instal·lacions de filtratge i cloració	581.593,08	579.259,17
Instal·lacions complementàries mecàniques i elèctriques	509.224,22	451.839,85
Xarxa de distribució	5.956.463,32	5.058.477,86
Actiu cedit en ús per ATLL:		
Plantes d'osmosis inversa	4.480.203,75	4.435.401,75
Actiu cedit en ús per l'EMSHTR:		
Pou 16	483.833,81	478.691,09
Total	13.305.895,52	11.753.446,13

- 'actiu intangible que està totalment amortitzat es reflecteix al quadre següent:

Actiu intangible totalment amortitzat	2023	2022
Aplicacions informàtiques	957.895,96	690.019,11
Actiu cedit en ús	5.295.757,28	815.553,53
TOTAL INTANGIBLE	6.253.653,24	1.505.572,64

Estat resum de moviments de les immobilitzacions intangibles any 2023 (€)

A) IMPORT (BRUT) A L'INICI DE L'EXERCICI 2023.....	14.456.460,09
(+) Entrades i augments per traspàs	20.645,07
(-) Sortides i disminucions per traspàs	. -
B) IMPORT (BRUT) AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2023.....	14.477.105,16
C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA A L'INICI DE L'EXERCICI 2023.....	12.135.488,71
(+) Dotacions i augments.....	694.125,96
(-) Reduccions per baixes, sortides i traspàs.....	
D) AMORTITZACIÓ ACUMULADA AL TANCAMENT DE 'EXERCICI 2023.....	12.829.614,67

7.2 FONS DE COMERÇ.

No existeix.

7.3. RESUM ACTIU EN FUNCIONAMENT D'AIGÜES DEL PRAT, SA.

S'incorpora aquest apartat a la memòria encara que no és obligat, per a verificar la coincidència d'importos entre el balanç a 31 de desembre de 2023 i el llistat d'elements patrimonials d'Aigües del Prat que resulta del mòdul d'actius fixos de l'ERP i que es troben en funcionament a 31/12/2023.

Llistat relació d'actius fixos:

• Cost històric	30.988.020,01
• Amortització Acumulada	<u>19.196.042,15</u>
<u>Valor net comptable</u>	<u>11.791.977,86</u>

Balanç

Cost històric:

Immobilitzat material (compte 21 del PGC)	(+) 16.517.899,85
(sense bestretes i immobilitzacions materials en curs)	
Immobilitzat intangible (comptes 206, i 208 del PGC)	
(sense bestretes i immobilitzacions intangibles en curs).....	<u>(+) 14.470.120,16</u>
<u>Total cost històric actiu APSA en funcionament</u>	<u>30.988.020,01</u>

Amortització acumulada

Immobilitzat material	(+) 6.366.427,48
Immobilitzat intangible.....	(+) 12.829.614,67
<u>Total amortització acumulada actiu APSA en funcionament ..</u>	<u>19.196.042,15</u>

Valor net comptable 11.791.977,86

8. LLOGUERS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR.

8.1 ARRENDAMENT FINANCER.

A data de tancament dels presents comptes anuals no existeix cap contracte d'arrendament financer formalitzat amb tercers.

8.2 ARRENDAMENTS OPERATIUS.

En virtut del "Conveni de modificació del conveni de col·laboració de data 19 de juliol de 2006 per l'establiment del règim d'explotació de determinades instal·lacions destinades a l'abastament d'aigua d'interès de l'Ajuntament del Prat de Llobregat", que es va formalitzar en data 20 d'abril de 2010 entre ATLL, EMSHTR, Ajuntament del Prat i ACA, Aigües del Prat, SA te cedides durant un període de 20 anys, l'actuació realitzada per ATLL consistent en l'ampliació de la xarxa en alta mitjançant una connexió de la conducció d'alimentació al Prat de Llobregat amb les zones aeroportuària i logística. En concepte d'aquest ús, l'empresa municipal el conveni recull que ha de fer efectiu un cànon anual de 73.847,95 € durant els 20 anys de durada del dret d'ús. Aquesta segona connexió no està operativa.

9. INSTRUMENTS FINANCERS.

Atenent al que disposa el punt núm. 9 envers les normes de confecció de la present Memòria es facilita la informació següent que figura al balanç:

9.1 ACTIUS FINANCERS, LLEVAT D'INVERSIONS EN EL PATRIMONI D'EMPRESSES DEL GRUP, MULTIGRUP I ASSOCIADES.

Categories	Classes													
	Instruments financers a llarg termini						Instruments financers a curt termini						TOTAL	
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits derivats Altres		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits derivats Altres			
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Actius a valor raonable amb canvis de perdues i guanys														
Cartera de negociació														
Designats														
Altres														
Actius financers a cost amortitzat					364.607,39	364.607,39					2.543.781,91	3.134.025,11	2.908.389,30	3.498.632,50
Actius financers a cost.														
Actius a valor raonable amb canvis en el patrimoni net.														
Derivats de cobertura.														
Total.	0,00	0,00	0,00	0,00	364.607,39	364.607,39	0,00	0,00	0,00	0,00	2.543.781,91	3.134.025,11	2.908.389,30	3.498.632,50

Com “*Instruments financers a llarg termini*” a l’any 2023 i 2022 s’han considerat les fiances esmentades i una consignació en un Jutjat. Les fiances figuren comptabilitzades al seu valor nominal i la consignació no ha sigut objecte d’actualització financera. L’import total dels “*Instruments financers a curt termini*” que apareixen a l’any 2023 i 2022 correspon a la suma dels apartats III “*Deutors comercials i altres comptes a cobrar*” i VI “*Efectiu i altres actius líquids equivalents*” de l’actiu corrent del balanç.

9.2 PASSIUS FINANCERS

Categories	Classes														
	Instruments financers a llarg termini						Instruments financers a curt termini						TOTAL		
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats . Altres		Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats. Altres				
2.023	2.022	2.023	2.022	2.023	2.022	2.023	2.022	2.023	2.022	2.023	2.022	2.023	2.022		
Passius financers a cost amortitzat o cost.					2.654.703,64	2.766.651,73	249,27	138,60				1.626.778,48	2.042.246,75	4.281.731,39	4.809.037,08
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys.															
Derivats de cobertura.															
Total.	0,00	0,00	0,00	0,00	2.654.703,64	2.766.651,73	249,27	138,60	0,00	0,00	1.626.778,48	2.042.246,75	4.281.731,39	4.809.037,08	

L'import total del “*Passius financers a llarg termini*” que apareixen a l’any 2023 i 2022 corresponen a la suma de les partides II.2 i II.5 de l’apartat II “*Deutes a llarg termini*” i III “*Deutes amb empreses del grup i associades*” del passiu no corrent del balanç.

L'import total del “*Passius financers a curt termini*” que apareixen a l’any 2023 i 2022 corresponen a la suma de les partides III.2 “*Deutes amb entitats de crèdit*” i III.5 “*Altres passius financers*” de l’apartat III “*Deutes a curt termini*”, IV “*Deutes amb empreses del grup i associades*” més l’apartat V “*Creditors comercials i altres comptes a pagar*” del passiu corrent del balanç.

9.3 VENCIMENT DELS INSTRUMENTS FINANCERS DE L'ACTIU AL TANCAMENT DE L'EXERCICI

Any 2023

		Venciment en anys						
VENCIMENT DELS INSTRUMENTS FINANCERS DE L'ACTIU AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2023		Un any	Dos anys	Tres anys	Quatre anys	Cinc Anys	+ de 5 anys	Total
Instruments de patrimoni		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participacions							0,00	0,00
Inversions financeres a llarg termini		362.226,11	0,00	0,00	0,00	0,00	2.381,28	364.607,39
Crèdits a tercers								
Valors representatius de deute								
Derivats								
Altres actius financers		362.226,11					2.381,28	364.607,39
Altres inversions								
Deutes comercials no corrents								0,00
Deutors comercials i altres comptes a cobrar		1.576.899,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.576.899,12
Clients per vendes i prestacions de serveis		1.181.467,33						1.181.467,33
Clients per empreses del grup i associades		334.801,57						334.801,57
Deutors varis		15.228,02						15.228,02
Personal		35,89						35,89
Actius per impostos corrents		3.763,70						3.763,70
Altres crèdits Administracions Públiques		41.602,61						41.602,61
Efectiu i altres actius equivalents		966.882,79						966.882,79
Tresoreria		966.882,79						966.882,79
TOTAL GENERAL		2.906.008,02	0,00	0,00	0,00	0,00	2.381,28	2.908.389,30

Any 2022

				Venciment en anys						
VENCIMENT DELS INSTRUMENTS FINANCERS DE L'ACTIU AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2022				Un any	Dos anys	Tres anys	Quatre anys	Cinc Anys	+ de 5 anys	Total
Instruments de patrimoni				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Participacions									0,00	0,00
Inversions financeres a llarg termini				362.226,11	0,00	0,00	0,00	0,00	2.381,28	364.607,39
Crèdits a tercers										
Valors representatius de deute										
Derivats										
Altres actius financers				362.226,11					2.381,28	364.607,39
Altres inversions										
Deutes comercials no corrents										0,00
Deutors comercials i altres comptes a cobrar				2.372.265,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.372.265,28
Clients per vendes i prestacions de serveis				1.536.633,62						1.536.633,62
Clients per empreses del grup i associades				488.045,94						488.045,94
Deutors varis				9.909,23						9.909,23
Personal				50,00						50,00
Actius per impostos corrents				6.172,49						6.172,49
Altres crèdits Administracions Públiques				331.454,00						331.454,00
Efectiu i altres actius equivalents				761.759,83						761.759,83
Tresoreria				761.759,83						761.759,83
TOTAL GENERAL				3.496.251,22	0,00	0,00	0,00	0,00	2.381,28	3.498.632,50

9.4 VENCIMENT DELS INSTRUMENTS FINANCERS DEL PASSIU AL TANCAMENT DE L'EXERCICI

Any 2023

VENCIMENT DELS INSTRUMENTS FINANCERS DEL PASSIU AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2023	Venciment en anys						
	Un any	Dos anys	Tres anys	Quatre anys	Cinc Anys	+ de 5 anys	Total
Deutes	18.178,49	0,00	0,00	0,00	0,00	857.044,75	875.223,24
<i>Obligacions i altres valors negociables</i>							
<i>Deutes amb entitats de crèdit</i>	249,27						249,27
<i>Creditors per lloguers financers</i>							
<i>Derivats</i>							
<i>Altres passius financers</i>	17.929,22	0,00	0,00	0,00	0,00	857.044,75	874.973,97
Deutes amb empreses del grup i associades	199.739,88	199.739,88	199.739,88	199.739,88	199.739,88	998.699,37	1.997.398,77
Creditors comercials no corrents	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	1.409.109,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.409.109,38
<i>Proveïdors</i>	432.917,49						432.917,49
<i>Proveïdors empreses del grup i associats</i>	182.531,64						182.531,64
<i>Creditors varis</i>	118.675,88						118.675,88
<i>Personal</i>	108.486,83						108.486,83
<i>Bestreta de clients</i>	2.303,83						2.303,83
<i>Altres deutes amb AAPP</i>	564.193,71						564.193,71
Deutes amb característiques especials							
TOTAL	1.627.027,75	199.739,88	199.739,88	199.739,88	199.739,88	1.855.744,12	4.281.731,39

Any 2022

				Venciment en anys						
VENCIMENT DELS INSTRUMENTS FINANCERS DEL PASSIU AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2022				Un any	Dos anys	Tres anys	Quatre anys	Cinc Anys	+ de 5 anys	Total
Deutes				43.862,46	0,00	0,00	0,00	0,00	769.252,96	813.115,42
Obligacions i altres valors negociables										
Deutes amb entitats de crèdit				138,60						138,60
Creditors per lloguers financers										
Derivats										
Altres passius financers				43.723,86	0,00	0,00	0,00	0,00	769.252,96	812.976,82
Deutes amb empreses del grup i associades				399.479,76	199.739,88	199.739,88	199.739,88	199.739,88	1.198.439,25	2.396.878,53
Creditors comercials no corrents				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar				1.599.043,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.599.043,13
Proveïdors				516.545,38						516.545,38
Proveïdors empreses del grup i associats				189.533,98						189.533,98
Creditors varis				134.409,72						134.409,72
Personal				89.510,11						89.510,11
Bestreta de clients				3.866,15						3.866,15
Altres deutes amb AAPP				665.177,79						665.177,79
Deutes amb característiques especials										
TOTAL				2.042.385,35	199.739,88	199.739,88	199.739,88	199.739,88	1.967.692,21	4.809.037,08

9.5 ALTRES CONSIDERACIONS RESPECTE ALS INSTRUMENTS FINANCERS.

- No existeixen actius i passius financers valorats a valor raonable que hagin comportat canvis en el compte de pèrdues i guanys.
- No s'han produït reclassificacions d'actius o de passius financers.
- No s'han realitzat cessions d'actius financers
- No s'han lliurat actius financers com a garantia d'operacions.
- En relació a les correccions de valor pel deteriorament dels comptes de deutors comercials i comptes a cobrar, es facilita el quadre següent:

Per deteriorament saldos de clients.	Crèdits i altres 2023		Crèdits i altres 2022	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Pèrdua per deteriorament a l'inici de l'exercici		129.957,66		329.233,02
(+) Correcció valorativa per deteriorament		180.954,61		129.957,66
(-) Reversió del deteriorament		129.957,66		329.233,02
(-) Sortides i reduccions				
(+) (-) Traspassos				
Pèrdua per deteriorament al final de l'exercici		180.954,61		129.957,66

- No existeix cap préstec formalitzat amb cap entitat financera.
- No existeix cap deute de característiques especials.
- Aigües del Prat, SA no té cap participació en altres societats.
- **A 31 de desembre de 2023 Aigües del Prat, SA la societat té concertades les següents operacions de crèdit.**

1a.- Pòlissa de crèdit formalitzada amb Caixabank, fins a un import a disposar de 400.000,00 €.

Quantitat disposada a 31 de desembre de 2023= 249,27 € (corresponent a les comissions i interessos).

Data de venciment: 22/11/2024.

2a.- Préstec formalitzat al desembre de 2015 amb l'Ajuntament del Prat per un import inicial de 3.595.317,81 €. El capital pendent d'amortitzar a 31/12/2023 és de 1.997.398,77 €.

Data de venciment: 31/12/2033.

- **A 31 de desembre de 2022 Aigües del Prat, SA la societat tenia concertades les següents operacions de crèdit.**

1a.- Pòlissa de crèdit formalitzada amb Caixabank, fins a un import a disposar de 400.000,00 €.

Quantitat disposada a 31 de desembre de 2022= 138,60 € (corresponent a les comissions i interessos).

Data de venciment: 3/11/2023.

2a.- Préstec formalitzat al desembre de 2015 amb l'Ajuntament del Prat per un import inicial de 3.595.317,81 €. El capital pendent d'amortitzar a 31/12/2022 fou de 2.396.268,87 €. A l'any 2022, no s'havien abonat al 31 de desembre les quotes ni els interessos per la situació de pèrdues de la societat i la manca de tresoreria. L'import anual de la quota d'amortització 199.739,88 € a la qual s'apliquen els interessos vigents segons el contracte.

Data de venciment: 31/12/2033.

9.6. INFORMACIÓ SOBRE LA NATURALES A I EL NIVELL DE RISC PROCEDENT D'INSTRUMENTS FINANCERS

Les activitats de la Societat estan exposades a diferents tipus de riscos financers, destacant fonamentalment els riscos de crèdit, de liquiditat i els riscos de mercat (tipus d'interès).

a) Risc de crèdit

Els principals actius financers de la Societat són saldos de caixa i efectiu, deutors comercials i altres comptes a cobrar, i inversions, que representen l'exposició màxima de la Societat al risc de crèdit en relació amb els actius financers.

b) Risc de liquiditat

La Societat porta a terme una gestió prudent del risc de liquiditat, fonamentada en el manteniment de suficient efectiu o dipòsits de liquiditat immediata, així com la contractació d'una pòlissa per operacions de tresoreria per import suficient per suportar les necessitats previstes.

c) Risc de tipus d'interès

Les variacions dels tipus d'interès modifiquen el valor raonable d'aquells actius i passius que meriten a un tipus d'interès fix així com els fluxos futurs dels actius i passius referenciats a un tipus d'interès variable.

9.7. FONS PROPIS.

A 31 de desembre de 2023 el capital social de la companyia està integrat per 2.000 accions d'un valor nominal cadascuna de 1.103,59 € del que resulta un capital social de 2.207.180 €. El capital ha estat íntegrament aportat i desemborsat per l'Ajuntament del Prat, qui és el propietari de les accions.

10. EXISTÈNCIES.

- Apareix practicada sobre el preu de cost mig de les existències, una correcció valorativa per

deteriorament per import de 129.753,90 € en concepte de lenta rotació de les mateixes en base als criteris següents:

- mercaderies adquirides abans del 31/12/2021 sense moviments a l'any 2022 ni 2023: 60%
- mercaderies adquirides al 2022 sense moviments al 2023: 50%.
- A data 31 de desembre de 2023 no existeixen compromisos fermes i significatius de compra d'existències diferents dels materials a destinar per fer les obres que s'estan realitzant així com dels necessaris per executar els contractes de clients.
- No existeixen limitacions a la disponibilitat de les existències degut a garanties, pignoracions, fiances i altres qüestions.
- La valoració de les existències s'ha determinat en base al criteri del preu d'adquisició.
- El cicle de maduració de les existències és inferior a l'any, per aquest motiu no s'han capitalitzat despeses financeres.

11. DIFERÈNCIES DE CANVI EN MONEDA ESTRANGERA.

No s'ha efectuat cap operació en moneda estrangera, per tant no existeixen diferències de canvi en moneda estrangera.

12. SITUACIÓ FISCAL.

A) CONCILIACIÓ DE L'IMPORT NET D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI AMB LA BASE IMPOSABLE DE L'IMPOST SOBRE BENEFICIS								
			Compte de pèrdues i guanys			Ingressos i despeses directes imputades al patrimoni net		
			Import de l'exercici 2023			Import de l'exercici 2023*		
			Augments	Disminucions	Efecte net	Augments	Disminucions	Efecte net
Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici					-455.727,38			
Impost sobre societats								
Diferències permanents								
Diferències Temporaries								
- amb origen a l'exercici								
- amb origen a exercicis anteriors								
Compensacions de bases imposables negatives d'exercicis anteriors (-)								
Base imposable (Resultat fiscal)					-455.727,38			0,00

* No s'han imputat ni ingressos ni despeses directament al patrimoni net

B) BONIFICACIONS I DEDUCCIONS FISCALS PENDENTS D'APLICAR						
Exercici	%	Concepte	Pendent aplicar	Aplicat liquidació IS	Romanent	Límit
2008	35	Incentivar determinades activitats.	35,01	0,00	35,01	2024
2009	35	Incentivar determinades activitats.	67,15	0,00	67,15	2025
2010	35	Formació	197,63	0,00	197,63	2026
2021	25	Creació treball discapacitat	4.500,00	0,00	4.500,00	2037
SUMA			4.799,79	0,00	4.799,79	

Evolució del compte de passiu per impost diferit:

2023	Saldo Inicial	Augments	Disminucions per subvencions donades de baixa	Disminucions per amortitzacions d'actiu subvencionat	Ajustos	Saldo final
Impost diferit	-16.080,40	-125	0,00	2.271,68	-0,11	-13.933,83

2022	Saldo Inicial	Augments	Disminucions per subvencions donades de baixa	Disminucions per amortitzacions d'actiu subvencionat	Ajustos	Saldo final
Impost diferit	-15.854,45	-2.453,02	0,00	2.223,66	3,41	-16.080,40

13. INGRESSOS I DESPESES.

En relació als ingressos, la societat obté els seus ingressos principalment de la distribució d'aigua potable a la població. Per això realitza tot el procés que va des de la captació, i fins a la distribució dels recursos hidràulics necessaris.

El principal ingrés es la facturació d'aigua als abonats que s'efectua cada 2 mesos de forma integral. Diàriament es llegeixen els comptadors del abonats i es procedeix a la facturació dels consums a tota la població (30.000 factures cada dos mesos). Aquestes factures es registren a la comptabilitat a la seva data d'emissió per conceptes facturables (aigua, cànon, TMTR i IVA), s'imprimeixen, es fan arribar al domicili i es remesen a entitat financera. Les remeses per període de facturació esta al voltant 26.500 factures. La resten es cobren a la societat per mitjà dels caixers automàtics en efectiu o visa. També els abonats paguen les factures pels caixers bancaris i a la pagina web.

A final d'any és comptabilitza la periodificació dels ingressos atenent a la data de consum, per tal de recollir durant l'exercici els ingressos reals meritats, donat que les facturacions s'emeten ja amb data de l'exercici posterior

Els impagats es revisen sovint i es realitzen els processos de tall de subministrament per aconseguir que els abonats paguin les factures, a excepció dels abonats vulnerables que son aquells que tenen informe de serveis socials i que no es poden tallar mentre es troben en aquesta situació.

En relació als ingressos pels serveis relacionats amb el subministrament d'aigua com altes de comptadors, execució d'escomeses, etc, s'emeteix la factura en el moment de sol·licitar el servei i les factures es cobren al comptat normalment als caixers automàtics de la societat o visa.

Els ingressos per la gestió del manteniment del clavegueram municipal responen a l'encomana de l'Ajuntament del Prat. Es facturen mensualment, imputant-se la factura a comptabilitat i es paguen abans de 30 dies per l'Ajuntament.

Els relació a les obres i serveis prestats a tercers responen majoritàriament al contracte amb la ZAL que es factura mensualment, a les encomanes municipals i a les urbanitzacions de nova xarxa sol·licitades per tercers. Aquests obres i serveis mensualment es facturen i s'imputen a la comptabilitat mensualment i el risc d'impagament pràcticament no existeix.

1.- Import net de la xifra de negocis.

A continuació s'oferirà una comparació entre el compte de pèrdues i guanys del present exercici i de l'anterior exercici 2022:

	Any 2023 €	Any 2022 €
Subministrament d'aigua potable.....:	5.306.065,45	5.402.173,65
Serveis relacionats amb el subministrament d'aigua:	0	264.333,82
- Escomeses.....	95.715,76	67.891,00
- Comptadors.....	96.614,00	86.868,04
- Vendes diverses.....	4.515,99	2.132,15
- Cànon servei abastament contraincendis.....	87.494,68	87.580,29
- Treballs de reparació de danys causats per a tercers.....	4.410,58	3.342,34
- Reconnexions subministraments.....	12.508,00	16.520,00
Subtotal i subministrament i serveis relacionats aigua.....	5.607.324,46	5.666.507,47
Obres noves d'instal·lacions relacionades amb el subministrament d'aigua així com obres de renovació de xarxes d'abastament i manteniments contractats per tercers:		
- Treballs per obres executades i serveis de manteniment contractats.....	689.296,35	780.144,14
Serveis analítics:		
- Treballs contractats per tercers.....	238.918,07	234.711,59
Manteniment i treballs a la xarxa del clavegueram:		
-Conveni Ajuntament.....	670.814,22	661.174,35
Energia fotovoltaica Mas Blau.....	15.280,41	27.528,10
Subtotal obres i serveis a tercers.....	1.614.309,05	1.703.558,18
Total.....	7.221.633,51	7.370.065,65

2. Variació de la xifra d'existències de productes acabats i en curs.

El saldo d'aquesta partida, que correspon a la variació dels serveis prestats que estan en curs a la finalització de l'exercici, el qual ha estat el següent:

Partida d'ingressos	Any 2023 €	Any 2022 €
Variació valor productes en acabats i en curs.....	-3.453,56	-6.591,13
TOTAL.....	-3.453,56	-6.591,13

3. Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu:

Partida d'ingressos	Any 2023 €	Any 2022 €
Treballs realitzats per l'empresa pel seu actiu.....	150.052,65	123.104,00
TOTAL.....	150.052,65	123.104,00

Els ingressos dels “treballs propis fets per a l'immobilitzat” responen a la valoració a preu de cost dels treballs prestats pel propi personal i de les matèries primeres emprades en l'execució d'inversions per a l'immobilitzat de l'empresa. Aquests treballs s'han executat amb mitjans propis i externs. En concret els treballs propis corresponents a l'any 2023 responen a l'execució de les obres de substitució de canonades a diversos carrers del municipi i a actuacions de sectoritzacions.

4. Aprovisionaments

	Partida de despesa	Any 2023 €	Any 2022 €
1.	Compres de mercaderies		
	a/ Compra d'aigua a tercers (volum adquirit).	-111.913,30	-129.828,99
	b/ Quotes fixes de servei per compra d'aigua...	-895.751,64	-895.751,64
	c/ Despesa de comptadors.....	-131.617,16	-140.459,74
2	Compra de reactius químics per ETAPS	-71.151,14	-71.883,47
3.	Compra de matèries primeres i altres matèries consumibles	-331.178,73	-447.516,44
4.	Compres d'energia elèctrica.....	-643.106,14	-1.233.842,03
5.	Compres d'altres aprovisionaments	-76.922,78	-70.930,42
6.	Treballs realitzats per altres empreses.	-406.442,54	-304.749,87
7.	Dotació provisió existències.	-13.483,58	-5.787,06
	TOTAL.....	-2.681.567,01	-3.300.749,66

Nota: Totes les compres que figuren a la partida d'aprovisionaments s'han formalitzat a proveïdors nacionals.

5.- Altres ingressos d'explotació:

Partida d'ingressos	Any 2023 €	Any 2022 €
Subvencions lligades a l'explotació.....	9.427,09	14.687,92
Arrendaments.....	19.457,54	21.976,27
Serveis recaptació taxes i impostos.....	88.829,82	92.579,02
Altres ingressos.....	12.211,13	13.849,61
TOTAL.....	129.925,58	143.092,82

6 Despeses de personal:

La composició de la partida de sous salaris i carregues socials dels anys 2023 i 2022 es mostra en el quadre següent:

	Partida de despesa	Any 2023 €	Any 2022 €
1	Sous i salaris:		
	a/ Sous i salaris personal Aigües del Prat, SA.....	-2.631.908,71	-2.445.167,47
	b/ Indemnitzacions.....	-79,44	-3.183,61
2	Carregues Socials:	0	
	a/ Seguretat social a càrrec de l'empresa per personal contractat per Aigües del Prat, SA.....	-757.521,30	-710.469,21
3	Altres carregues socials.	0	
	Altres carregues socials personal APSA	-37.481,43	-41.063,05
	TOTAL	-3.426.990,88	-3.199.883,34

7 Altres despeses d'explotació:

	Partida de despesa	Any 2023 €	Any 2022 €
	Serveis exteriors prestats per empreses:		
	Lloguer de bens mobles.....	0,00	0,00
	Cànon d'instal·lacions tècniques	-176.788,61	-182.059,31
	Cànon de l'aigua (extracció)	-90.628,06	-92.257,95
	Reparació i conservació d'instal·lacions tècniques, maquinaria, edificis ,mobiliari, equips informàtics i vehicles.....	-296.570,82	-253.961,49
	Serveis de professionals independents.....	-78.215,81	-69.430,16
	Assegurances.....	-53.021,27	-52.399,24
	Serveis Bancaris.....	-28.157,65	-27.366,87
	Publicitat.....	-18.601,31	-14.009,87
	Subministraments.....	-87.182,25	-122.854,39
	Altres serveis (Altres serveis: materials per oficina (impresos de factures, de notificacions, etc.), vestuari personal, subscripcions varies, despeses de quilometratge, distribució de correu a clients, tramesa de factures i notificacions als abonats i correspondència en general, serveis analítics externs, neteja d'edificis, etc.).....	-239.996,69	-245.008,77
	Altres tributs.....	-111.734,05	-110.096,79
	Rescabaments pagats a tercers per reclamacions patrimonials, fons de solidaritat i altres despeses....	-10.324,00	-3.735,15
	Variació dotacions a insolvències d'abonats i clients...	-64.424,20	88.184,20
	TOTAL	-1.255.644,72	-1.084.995,79

8 Amortització d'immobilitzat:

Partida de despesa	Any 2023 €	Any 2022 €
Amortització actiu intangible.....	-694.125,96	-704.336,22
Amortització actiu material	-705.882,86	-663.185,60
TOTAL.....-	-1.400.008,82	-1.367.521,82

9 Imputació de subvencions:

Partida d'ingressos	Any 2023 €	Any 2022 €
Subvencions imputades per la cessió gratuïta de l'ús dels béns: actiu municipal d'aigua, plantes d'osmosis, pou 16 i per subvencions de capital rebudes.....	908.630,00	889.519,21
TOTAL.....	908.630,00	889.519,21

L'import de 908.630,00 € que figura en aquest compte correspon als imports traspassats al resultat de l'exercici per causa de la depreciació anual que experimenten els béns que han sigut objecte de cessió sense contraprestació realitzada a favor de l'empresa o subvencions de capital. (veure apartat 4. K. "subvencions" de la present memòria).

10 Excessos de provisions

No s'han produït.

11 Deteriorament i resultat per vendes d'immobilitzat:

L'import al qual ascendeix aquesta partida al 2023 i 2022 correspon a pèrdues originades per la baixa de bens d'actiu que s'han deteriorat.

Partida de despesa	Any 2023 €	Any 2022 €
Resultat en baixes d'elements envellits.....	-2.828,54	-5.697,05
TOTAL.....	-2.828,54	-5.697,05

13 Altres resultats:

El desglossament d'aquesta partida seria el següent:

Partida d'ingressos	Any 2023 €	Any 2022 €
Dotació per sentència condemnatòria no ferma per la imposició d'un recàrrec de prestacions i 25% per demandes de reclamació de quantitats danys.....	-19.200,00	-298.926,11
TOTAL.....	--19.200,00	-298.926,11

14 Resultat financer:

Partida d'ingressos i despeses financeres	Any 2023 €	Any 2022 €
Ingressos financers procedents de la venda de la participació en l'empresa Gestió Integral d'aigües de Catalunya, SA	0,00	4.699,20
Despeses financeres.....	-76.275,59	-25.404,54
TOTAL.....	-76.275,59	-20.705,34

Altres consideracions respecte als ingressos i a les despeses del compte de pèrdues i guanys:

- No han existit operacions de venda de béns i/o serveis intercanviats en base a operacions de permuta.
- No existeixen despeses associades a una reestructuració.

14. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES.

Les provisions aquest exercici que ascendeixen a 19.200,00 € fins a completar una reclamació d'una assegurança el judici de la qual es celebrarà el dia 20 de març de 2024. Als anys 2021 i 2022 es va provisionar una quantitat de total de 561.226,11€ fins a la totalitat d'un recàrrec de prestacions que fou imposat en sentència judicial i al 25% de les demanades de quantitats interposades amb motiu de la declaració d'una incapacitat per malaltia professional. (veure apartat 4.H i 21.1. de la present memòria).

15. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT.

Les instal·lacions que estan en funcionament i que tenen com a finalitat la reducció de l'impacta ambiental i reducció de consum energètic són:

- "Pantalla acústica per a minimitzar el soroll produït pel funcionament de les torres d'aireació de la planta de Sagnier"; cost d'adquisició 44.322,33 €, any d'adquisició 2000. El fons d'amortització acumulat a 31/12/2023 és de 43.878,76 €.
- Planta fotovoltaica de generació d'energia elèctrica a l'Etap Mas Blau: cost d'adquisició 197.296,75 €, any de posta en marxa 2011. El fons d'amortització acumulat a 31/12/2023 és de 124.396,63 €.
- Planta fotovoltaica de generació d'energia elèctrica per autoconsum a l'edifici corporatiu de Pl. de l'Aigua,: cost d'adquisició 55.403,11 €, any de posta en marxa 2018. El fons d'amortització acumulat a 31/12/2022 és de 14.224,78 €.
- Planta fotovoltaica de generació d'energia elèctrica per autoconsum a l'Etap Sagnier: cost d'adquisició 61.518,07 €, any de posta en marxa 2020. El fons d'amortització acumulat a 31/12/2023 és de 11.889,28 €.

No s'han produït altres despeses a l'exercici 2023 destinades a la minimització de l'impacte mediambiental o a la protecció i millora del medi ambient.

Resum:

Nom instal·lació	Posta en marxa (any)	Cost històric	Amort. Acumulada a 31.12.2023
Pantalla per minimitzar soroll a Etap Sagnier	2000	44.322,33	43.878,76
Planta fotovoltaica de generació d'energia elèctrica a l'Etap Mas Blau	2011	197.296,75	124.396,63
Planta fotovoltaica de generació d'energia elèctrica per autoconsum a l'edifici corporatiu	2018	55.403,11	14.224,78
Planta fotovoltaica de generació d'energia elèctrica per autoconsum a l'etap Sagnier	2020	61.518,07	11.889,28
Sumes		358.540,26	194.389,45

16. RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL.

No existeixen compromisos de retribucions a llarg termini al personal. Tampoc existeix cap obligació legal de l'empresa envers els seus treballadors en matèria de jubilació o pensions.

17. TRANSACCIONS AMB PAGAMENTS BASATS EN INSTRUMENTS DE PATRIMONI.

No han existit transaccions amb pagaments basat en instrument de patrimoni.

18. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS.

1.- SUBVENCIONS O TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL

Les subvencions de capital que figuren al patrimoni net del balanç es corresponen amb el valor net pendent d'amortitzar de:

a) Les instal·lacions de captació, producció i distribució d'aigua cedides en ús per l'Ajuntament del Prat de Ll. a Aigües del Prat, SA per a gestionar l'abastament a la població i de les subvencions de capital concedides.

A tal efecte el "Conveni d'adscripció d'ús sense contraprestació de les instal·lacions municipals de captació, tractament i distribució d'aigua potable de titularitat municipal a Aigües del Prat, SA." signat en data 18/12/2001 entre aquesta empresa i l'Ajuntament, establí el valor net de l'actiu cedit a data 31/12/2000. Posteriorment també s'ha registrat el cost net de l'actiu cedit als anys compresos entre 2001 al 2016 (ambdós inclusivament).

b) A subvencions de capital concedides per l'Ajuntament del Prat de Llobregat amb l'objecte de substituir, ampliar i millorar antigues canonades de distribució d'aigua que es

trobaven amortitzades i en estat d'envelliment així com subvencions destinades al tractament de re-mineralització de les instal·lacions d'osmosi.

c) A diversos elements d'actiu material per a gestionar el servei de manteniment de la xarxa del clavegueram de conformitat amb el document que regula les condicions per a prestar el servei aprovat pel Ple Municipal del Prat de Llobregat en data 7 de març de 2007, entre ells els vehicles per a prestar el servei

d) Al valor de diverses instal·lacions subvencionades directa o indirectament per l'ACA, ATLL i l'AMB.

Anualment, es traspasa als comptes d'ingressos de l'exercici amb càrrec a subvencions de capital la part corresponent a la depreciació anual dels bens objecte de la subvenció.

En quan als béns cedits en propietat el seu import es molt poc significatiu.

El detall de les mateixes és el següent:

[Per a la rehabilitació del dipòsit d'aigua de Sant Cosme.](#)

Per a la rehabilitació del dipòsit de Sant Cosme es va rebre a l'any 2002 una subvenció de capital de 156.658,40€ per part de l'Ajuntament del Prat de Llobregat en concepte de transferència de capital segons acord de la Comissió de Govern municipal de data 17/12/2001. Aquesta partida es va comptabilitzar al compte núm. 130 "Subvencions d'altres Administracions públiques per actius cedits en ús", imputant-se als resultats de la societat en proporció a la depreciació experimentada durant l'exercici. Aquest percentatge es considera que és del 4% anual el mateix que s'està aplicant per a la xarxa de distribució. L'import imputat al compte de pèrdues i guanys a l'any 2023 i al mateix temps traspasada a ingressos per subvencions és de 6.203,69 €.

[Pel valor venal dels actius municipals abastament d'aigua cedits en ús.](#)

Amb data 18/12/2001 es signa el "Conveni d'adscripció d'ús sense contraprestació de les instal·lacions municipals de captació, tractament i distribució d'aigua potable de titularitat municipal a Aigües del Prat, SA" el qual substitueix i modifica el formalitzat a l'any 1989. Pel conveni l'Ajuntament del Prat atorga a l'empresa municipal l'adscripció de l'ús sense contraprestació de totes les instal·lacions d'abastament municipal posades en funcionament fins el 31 de desembre de 2000.

Posteriorment també s'ha registrat el cost net de l'actiu durant el període 2001-2016 (ambdós inclusius).

La subvenció que representa la cessió d'ús sense contraprestació s'imputa al resultat de l'exercici en proporció a la depreciació experimentada durant el període de vida útil dels actius cedits.

L'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització d'aquestes instal·lacions i conseqüentment de subvenció traspasada al resultat de l'exercici ascendeix a 269.909,26 €.

[Per les subvencions rebudes per altres instal·lacions.](#)

Als presents comptes també s'han comptabilitzat com a subvencions els valors d'ús i explotació per la utilització, sense cap contraprestació, de les instal·lacions afectes al servei domiciliari d'aigua potable tal com: les plantes d'osmosi cedides en ús per l'empresa pública Aigües Ter-Llobregat o el pou núm. 16 cedit en ús per l'AMB.

L'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització d'aquestes instal·lacions ascendeix a 338.531,29 €. Per altra part l'import per subvenció traspassada al resultat de l'exercici ascendeix a: 332.915,27 €.

[Per a la rehabilitació del dipòsit d'aigua de la Plaça Catalunya.](#)

Per a la rehabilitació del dipòsit d'aigua de la Plaça Catalunya, l'Ajuntament del Prat de Llobregat en data 15/02/2010 va aprovar concedir sense cap contraprestació, a Aigües del Prat, SA les transferències de capital següent:

- Rehabilitació obra civil: 200.000,00 €
- Enllumenat dipòsit: 200.000,00 €

L'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització de la rehabilitació de l'obra civil i de l'enllumenat i conseqüentment de subvenció traspassada al resultat de l'exercici ascendeix a 20.467,65 €

[Per a la xarxa d'aigua no potable alimentada des del Pou núm. 13 \(xarxa oest\).](#)

Per a la xarxa oest l'Ajuntament del Prat de Llobregat va concedir una subvenció de capital de 104.153,89 €.

Aquesta subvenció, s'imputa al resultat de l'exercici en proporció a la depreciació experimentada durant el període de vida útil.

L'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització i conseqüentment de subvenció traspassada al resultat de l'exercici ascendeix a: 4.124,49 €.

[Per a la planta fotovoltaica de Mas Blau, nou edifici corporatiu.](#)

Per a la planta fotovoltaica de l'ETAP Mas Blau i del nou edifici corporatiu, l'Ajuntament del Prat va concedir una subvenció de capital de 203.380,45 €.

L'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització i conseqüentment de subvenció traspassada al resultat de l'exercici, ascendeix a 9.624,69 €.

[Per a la substitució de diversa xarxa d'aigua potable al 2013.](#)

A l'any 2013 l'Ajuntament del Prat va concedir una subvenció de capital a Aigües del Prat, SA per import de 210.000 € per a la substitució d'antiga xarxa d'aigua a diversos carrers del municipi.

Un cop executades les obres, l'import de la subvenció va quedar definitivament establert en 190.796,13 €.

L'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització i conseqüentment de subvenció traspassada al resultat de l'exercici, ascendeix a 7.555,58 €.

[Per a la implantació d'una estació de generació d'energia fotovoltaica a l'edifici corporatiu](#)

L'Ajuntament del Prat va concedir una subvenció de capital a Aigües del Prat, SA per import de 3.900 € per a la instal·lació d'una planta fotovoltaica a la coberta de l'edifici corporatiu de la societat.

L'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització i conseqüentment de subvenció traspassada al resultat de l'exercici, ascendeix a 193,04 €.

[Per a la substitució de diversa xarxa d'aigua potable al 2016.](#)

A l'any 2016 l'Ajuntament del Prat va concedir una subvenció de capital a Aigües del Prat, SA per import de 150.000 € per a la substitució d'antiga xarxa d'aigua a diversos carrers del municipi.

L'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització d'aquestes instal·lacions ascendeix a 6.162,83 €. Per altra part l'import per subvenció traspassada al resultat de l'exercici ascendeix a: 5.999,96 €.

[Per a la planta fotovoltaica de l'ETAP Sagnier.](#)

A l'any 2017 l'Ajuntament del Prat va concedir una subvenció de capital a Aigües del Prat, SA per import de 80.000 € per a la execució d'una instal·lació fotovoltaica a l'ETAP Sagnier.

La instal·lació es va posar en marxa a l'any 2020, l'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització d'aquestes instal·lacions ascendeix a 3.045,10 €. Per altra part l'import per subvenció traspassada al resultat de l'exercici ascendeix a: 3.040,44 €.

[Per a la substitució de diversa xarxa d'aigua potable al 2017.](#)

A l'any 2017 l'Ajuntament del Prat va concedir una subvenció de capital a Aigües del Prat, SA per import de 213.413,44 € per a la substitució d'antiga xarxa d'aigua a diversos carrers del municipi.

L'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització i conseqüentment de subvenció traspassada al resultat de l'exercici ascendeix a: 8.536,63 €.

[Per a la substitució de diversa xarxa d'aigua potable al 2018.](#)

A l'any 2018 l'Ajuntament del Prat va concedir una subvenció de capital a Aigües del Prat, SA per import de 253.219,42 € per a la substitució d'antiga xarxa d'aigua a diversos carrers del municipi.

L'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització i conseqüentment de subvenció traspassada al resultat de l'exercici ascendeix a: 10.128,76 €.

Per a la remineralització de l'ETAP Sagnier.

A l'any 2018 l'Ajuntament del Prat va concedir una subvenció de capital a Aigües del Prat, SA per import de 333.010,21 € per a la implantació d'una línia de remineralització a l'ETAP Sagnier.

L'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització per l'esmentada instal·lació ha estat de 23.248,09 € i l'import de la subvenció traspasada al resultat de l'exercici ascendeix a: 22.178,48 €.

Per a la rehabilitació Pou núm.8.

A l'any 2019 l'Ajuntament del Prat va concedir una subvenció de capital a Aigües del Prat, SA per import de 144.028 € per a la rehabilitació del pou núm. 8 situat a l'ETAP Sagnier.

L'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització i consegüentment de subvenció traspasada al resultat de l'exercici ascendeix a: 4.390,87 €.

Per a la substitució de diversa xarxa d'aigua potable al 2019.

A l'any 2019 l'Ajuntament del Prat va concedir una subvenció de capital a Aigües del Prat, SA per import de 257.068,36 € per a la substitució d'antiga xarxa d'aigua a diversos carrers del municipi.

L'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització i consegüentment de subvenció traspasada al resultat de l'exercici ascendeix a: 10.282,79 €.

Per a la re mineralització de l'ETAP Mas Blau

A l'any 2019 l'Ajuntament del Prat va concedir una subvenció de capital a Aigües del Prat, SA per import de 680.769,13 € per a l'execució d'un procés de remineralització de l'aigua a l'ETAP Mas Blau

L'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització per l'esmentada instal·lació ha estat de 51.904,38 i l'import de la subvenció traspasada al resultat de l'exercici ascendeix a: 50.901,12 €.

Per a la substitució de diversa xarxa d'aigua potable al 2020.

A l'any 2020 l'Ajuntament del Prat va concedir una subvenció de capital a Aigües del Prat, SA per import de 297.163,70 € per a la substitució de diversa xarxa d'abastament

L'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització i consegüentment de subvenció traspasada al resultat de l'exercici ascendeix a: 11.886,54 €.

Per a la substitució de diversa xarxa d'aigua potable al 2020 (Subvenció extraordinària).

A l'any 2020 l'Ajuntament del Prat va concedir una subvenció extraordinària de capital a Aigües del Prat, SA per import de 400.000 € per a la substitució de diversa xarxa d'abastament. L'import definitiu a que van ascendir les obres fou de 334.441,56 €

L'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització i conseqüentment d'import de subvenció traspassat al resultat de l'exercici ha estat de 13.377,64 €.

[Per a la substitució de diversa xarxa d'aigua potable al 2021.](#)

A l'any 2021 l'Ajuntament del Prat va concedir una subvenció de capital a Aigües del Prat, SA per import de 300.000 € per a la substitució de diversa xarxa d'abastament

L'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització ha ascendit a 12.126,14 € i l'import de subvenció traspassat al resultat de l'exercici ha estat de 11.999,94 €.

[Per a la substitució de canonades d'aigua al polígon industrial Mas Blau I](#)

A l'any 2020 l'Ajuntament del Prat va concedir una subvenció de capital a Aigües del Prat, SA per import de 500.000 € per a la substitució de canonades d'aigua al polígon Industrial Mas Blau I. El cost de l'obra fou de 533.792,76 €

L'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització per l'obra a l'any 2023 és de 21.351,71 € i el saldo de subvenció traspassada al resultat de l'exercici ascendeix a: 20.000,00 €.

[Vehicles clavegueram](#)

A l'any 2021 l'Ajuntament del Prat va renovar la flota de vehicles del clavegueram i els va adscriure a Aigües del Prat, SA. Aquesta adscripció s'ha considerat una transferència de capital donat que els vehicles estan assignats/adscrits al servei de clavegueram. L'import d'aquests vehicles és de 412.777,15 €

L'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització dels vehicles a l'any 2023 i conseqüentment de la subvenció traspassada ha estat de 65.383,99 €.

[Per a la substitució de la xarxa d'aigua potable al Polígon Industrial Pratenc](#)

A l'any 2021 l'Ajuntament del Prat va concedir una subvenció de capital a Aigües del Prat, SA per import de 225.000,00 € per a la substitució de canonades d'aigua al polígon Industrial Pratenc. El cost de l'obra fou de 227.472,49€

L'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització per l'obra a l'any 2023 és de 9.098,97 € i el saldo de subvenció traspassada al resultat de l'exercici ascendeix a: 9.000,07 €.

[Per a la substitució de diversa xarxa d'aigua potable al 2022.](#)

A l'any 2022 l'Ajuntament del Prat va concedir una subvenció extraordinària de capital a Aigües del Prat, SA per import de 300.000 € per a la substitució de diversa xarxa d'abastament. L'import definitiu a que van ascendir les obres fou de 263.092,94 €

L'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització i conseqüentment d'import de subvenció traspassat al resultat de l'exercici ha estat de 10.523,74

Per a la substitució de diversa xarxa d'aigua potable al 2023.

A l'any 2023 l'Ajuntament del Prat va concedir una subvenció de capital a Aigües del Prat, SA per import de 50.000 € per a la substitució de diversa xarxa d'abastament. L'import definitiu a que van ascendir les obres fou de 59.674,28 €

L'import imputat al compte de pèrdues i guanys en concepte d'amortització i conseqüentment d'import de subvenció traspassat al resultat de l'exercici ha estat de 5,46 €

A continuació es reflectirà l'evolució de les mateixes en els exercicis 2023 i 2022:

Any 2023

Destí de la subvenció	Saldo subvencions a distribuir propers exercicis a 1/1/2023	Augments Noves subvencions (+)	Baixes (-)	Comptabilització efecte impositiu net	Import traspassat al compte de resultats any 2023 (-)	Saldo subvencions a distribuir propers exercicis a 31/12/2023
Rehabilitació dipòsit Sant Cosme (13060001)	26.060,62	0,00	0,00	15,51	-6.203,69	19.872,44
Bens laboratori municipal cedits en propietat (13050000)	344,03	0,00	0,00	0,00	0,00	344,03
Bens d'abastament municipals cedits en ús per l'Ajuntament (13060000), (13060005)	1.705.664,38	0,00		725,93	-290.376,91	1.416.013,40
Bens cedits Ajuntament pel clavegueram (13050001)	1.876,69	0,00	0,00	0,00	0,00	1.876,69
Bens cedits altres Administracions (13060002)	473.557,21	0,00	0,00	832,29	-332.915,17	141.474,33
Bens cedits per l'abastament d'aigua no potable (13060003)	50.397,88	0,00	0,00	10,31	-4.124,49	46.283,70
Substitució XAP any 2013 (13060010)	126.721,99	0,00	0,00	18,89	-7.555,58	119.185,30
Planta fotovoltaica Mas Blau (13060006)	81.196,61	0,00	0,00	24,05	-9.624,69	71.595,97
Planta fotovoltaica edifici corporatiu (13060008)	3.055,65	0,00	0,00	0,48	-193,04	2.863,09
Substitució XAP 2016 (13060012)	109.839,34	0,00	0,00	15,00	-5.999,96	103.854,38
Substitució XAP 2017 (13060013)	168.063,32	0,00	0,00	21,34	-8.536,63	159.548,03
Substitució XAP 2018 (13060014)	212.061,86	0,00	0,00	25,31	-10.128,76	201.958,41
Remineralització Sagnier (13060015)	243.443,15	0,00	0,00	55,45	-22.178,48	221.320,12
Rehabilitació pou 8 (13060016)	129.424,26	0,00	0,00	10,98	-4.390,87	125.044,37
Substucio XAP 2019 (13060017)	226.018,82	0,00	0,00	25,71	-10.282,79	215.761,74
Planta fotovoltaica Sagnier (13060007)	52.461,90	0,00	0,00	7,61	-3.040,44	49.429,07
Substitució XAP 2020 (13060018)	274.732,98	0,00	0,00	29,72	-11.886,54	262.876,16
Substitució Extra XAP 2020 (13060019)	326.866,00	0,00	0,00	33,45	-13.377,64	313.521,81
Substitució XAP 2021 (13060020)	289.757,46	0,00	0,00	30,00	-11.999,94	277.787,52
Substitució XAP Mas Blau I (13060021)	476.285,76	0,00	0,00	50,01	-20.000,00	456.335,77
Vehicles clavegueram adscrits (13060022)	331.872,40	0,00	0,00	163,46	-65.383,99	266.651,87
Remineralització Mas Blau (13060023)	622.041,21	0,00	0,00	127,25	-50.901,12	571.267,34
Substitució XAP P.I. Pratenc (13060024)	222.789,56	0,00	0,00	22,50	-9.000,07	213.811,99
Substitució XAP 2022 (13060025)	261.514,87	0,00	0,00	26,31	-10.523,74	251.017,44
Substitució XAP 2023 (13060025)	0,00	50.000,00	0,00	-124,99	-5,46	49.869,55
Totals	6.416.047,95	50.000,00	0,00	2.146,57	-908.630,00	5.559.564,52

Any 2022

Destí de la subvenció	Saldo subvencions a distribuir propers exercicis a 1/1/2022	Augments Noves subvencions (+)	Baixes (-)	Comptabilització efecte impositiu net	Import traspasat al compte de resultats any 2022 (-)	Saldo subvencions a distribuir propers exercicis a 31/12/2022
Rehabilitació dipòsit Sant Cosme (13060001)	32.248,80	0,00	0,00	15,51	-6.203,69	26.060,62
Bens laboratori municipal cedits en propietat (13050000)	344,03	0,00	0,00	0,00	0,00	344,03
Bens d'abastament municipals cedits en ús per l'Ajuntament (13060000), (13060005)	1.995.315,36	0,00	0,00	725,93	-290.376,91	1.705.664,38
Bens cedits Ajuntament pel clavegueram (13050001)	1.876,69	0,00	0,00	0,00	0,00	1.876,69
Bens cedits altres Administracions (13060002)	812.486,93	0,00	0,00	849,45	-339.779,17	473.557,21
Bens cedits per l'abastament d'aigua no potable (13060003)	54.512,06	0,00	0,00	10,31	-4.124,49	50.397,88
Substitució XAP any 2013 (13060010)	134.257,08	0,00	0,00	20,49	-7.555,58	126.721,99
Planta fotovoltaica Mas Blau (13060006)	90.797,25	0,00	0,00	24,05	-9.624,69	81.196,61
Planta fotovoltaica edifici corporatiu (13060008)	3.248,21	0,00	0,00	0,48	-193,04	3.055,65
Substitució XAP 2016 (13060012)	115.824,30	0,00	0,00	15,00	-5.999,96	109.839,34
Substitució XAP 2017 (13060013)	176.576,80	0,00	0,00	23,15	-8.536,63	168.063,32
Substitució XAP 2018 (13060014)	222.165,31	0,00	0,00	25,31	-10.128,76	212.061,86
Remineralització Sagnier (13060015)	265.616,18	0,00	0,00	55,45	-22.228,48	243.443,15
Rehabilitació pou 8 (13060016)	133.804,15	0,00	0,00	10,98	-4.390,87	129.424,26
Substucio XAP 2019 (13060017)	236.275,90	0,00	0,00	25,71	-10.282,79	226.018,82
Planta fotovoltaica Sagnier (13060007)	55.494,73	0,00	0,00	7,61	-3.040,44	52.461,90
Substitució XAP 2020 (13060018)	286.589,80	0,00	0,00	29,72	-11.886,54	274.732,98
Substitució Extra XAP 2020 (130600019)	87.666,10	246.555,74	0,00	-599,50	-6.756,34	326.866,00
Substitució XAP 2021 (13060020)	53.308,80	246.557,59	0,00	-592,61	-9.516,32	289.757,46
Substitució XAP Mas Blau I (13060021)	496.235,75	0,00	0,00	50,01	-20.000,00	476.285,76
Vehicles clavegueram adscrits (13060022)	397.092,93	0,00	0,00	163,46	-65.383,99	331.872,40
Remineralització Mas Blau (13060023)	672.849,68	0,00	0,00	127,34	-50.935,81	622.041,21
Substitució XAP P.I. Pratenc (13060024)	0,00	225.000,00	0,00	-558,37	-1.652,07	222.789,56
Substitució XAP 2022 (13060025)	0,00	263.092,94	0,00	-655,43	-922,64	261.514,87
Totals	6.324.586,84	981.206,27	0,00	-225,95	-889.519,21	6.416.047,95

Les transferències atorgades per l'Ajuntament del Prat i registrades al compte "940" a l'exercici 2023, a la finalització i posta en marxa de les obres a la qual es destinava, procedents de l'Ajuntament del Prat de Llobregat que consten al quadre anterior com "augmentos noves subvencions", son les següents:

- Substitució de xarxa aigua potable c/Rosa Ribas Parellada amb el carrer

Ramon Llull	50.000,00 €
TOTAL.....	50.000,00 €

Les transferències atorgades per l'Ajuntament del Prat i registrades al compte "940" a l'exercici 2022, a la finalització i posta en marxa de les obres, procedents de l'Ajuntament del Prat de Llobregat que consten al quadre anterior com "augmentos noves subvencions", son les següents:

- Substitució de xarxa aigua potable partida extraordinària 2020:	246.555,74 €
- Substitució extra xarxa aigua potable 2021 :	246.557,59 €
- Substitució xarxa d'aigua potable 2022 :	263.092,94 €
- Substitució xarxa potable pol. Industrial Pratenc:	225.000,00 €
TOTAL.....	981.206,27 €

2.- SUBVENCIONS A L'EXPLOTACIÓ IMPUTADES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES.

Al 2023 no s'ha percebut cap transferència corrent de l'Ajuntament del Prat de Llobregat. La subvenció corrent que s'ha rebut, és fruit d'un contracte de treball d'alternança en formació dual formalitzat amb un alumne de la entitat que imparteix la formació, Fundació Catalana de l'Esplai.

A l'exercici 2022 tampoc es va percebre cap transferència corrent de l'Ajuntament del Prat de Llobregat. Les subvencions corrents que es van rebre van ser per a l'adquisició d'un vehicle elèctric (6.000,00€) , i per la participació en el projecte d'alerta de contaminació de l'aquífer (8.687,92 €).

19. NEGOCIS CONJUNTS.

Durant els anys 2023 i 2022 no s'han realitzat negocis conjunts amb cap societat.

20. ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA I OPERACIONS INTERROMPUDES.

No existeixen actius no corrents que estiguin destinats a la venda.

21. LITIGIS EN CURS I ESDEVENIMENTS POSTERIORS AL TANCAMENT.

21.1 LITIGIS

A un ex-treballador que estava jubilat definitivament des de 13/2/2018 i que a més d'Aigües del Prat, SA havia treballat a altres empreses durant la seva vida laboral se li va declarar una malaltia professional per part de l'INSS amb efectes de 5/2/2019.

En relació a aquesta declaració de malaltia professional la societat va rebre una "reclamació per quantitat" per import 514.650,92 € a data 16 de juliol de 2019 en concepte de perjudicis personals. L'acte de conciliació "sense avinença" va tenir lloc el dia 23 de juliol de 2019 i al febrer de 2020 es va rebre l'admissió de demanda i l'assenyalament de judici per part del Jutjat de lo Social pel dia 11 de novembre de 2021. Aquest judici no es va celebrar i actualment està en suspensió fins a que la sentència relativa al recàrrec de prestacions (responsabilitat empresarial) sigui fer-me.

A mes de la reclamació de quantitat, l'ex-treballador va sol·licitar a l'INSS la declaració de responsabilitat empresarial d'Aigües del Prat, SA en data 26/7/2019. Després de l'oportuna inspecció de treball, l'INSS va emetre resolucions de dates 17/2/2020 i 28/07/2020 denegant la petició de responsabilitat empresarial per manca de mesures de seguretat i higiene en el treball i conseqüentment no va declarar l'establiment de cap recàrrec sobre les prestacions econòmiques derivades de malaltia professional. El treballador va morir el 15/11/2019 i els hereus van interposar una demanda davant el Jutjat de lo Social sol·licitant el recàrrec de prestacions i demandant tant a Aigües del Prat, SA com a l'INSS i la Tresoreria de la Seguretat Social.

El judici es va celebrar el dia 1 de desembre de 2021 i el magistrat va condemnar a l'empresa a abonar el recàrrec de prestacions del 50%. L'empresa va consignar l'import del recàrrec ingressat, va recórrer la sentència davant el TSJC i aquest tribunal també va condemnar a l'empresa segons sentència de data 10/5/2023

A hores d'ara, la sentència està recorreguda des del 5/9/2023 davant el Tribunal Suprem (TS). A data de tancament del comptes no hi ha sentència del TS. L'import del recàrrec que ha ascendit a 362.226,11 € ha estat provisionat en la seva totalitat.

En data 24/01/2020 es va rebre una altra "reclamació per quantitat" en relació al mateix expedient per import de 24.000 € pel cobrament de l'assegurança que recull el Conveni Estatal. L'acte de conciliació "sense avinença" va tenir lloc el dia 18 de febrer de 2020. El judici que havia de tenir lloc al febrer de 2023 ha estat ajornat al 20 de març de 2024. Aquest import de 24.000 € també ha estat provisionat.

Per altre part, el dia 9/7/2020 és va rebre una reclamació de conciliació per part dels hereus del ex-treballador en concepte de danys morals als familiars per import de 261.600,66 €. L'acte de conciliació es va posar pel mateix dia 9 de juliol que es va rebre la demanda i no es va poder assistir. No s'ha rebut cap demanda judicial respecte a aquesta qüestió. Aquest judici també està suspès fins que la sentència del recàrrec sigui fer-ma.

Donat que es tracta d'un procés judicial a llarg termini, i tenint en compte el principi de prudència, al tancament d'aquests comptes ha dotat l'import del recàrrec de prestacions en la

seva totalitat, l'import total de la demanda de l'assegurança i el 25% de les restants quantitats reclamades.

21.2 FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

El 23 de febrer de 2024 s'han publicat en el BOPB, les noves tarifes d'aigua sol·licitades per Aigües del Prat, que s'han d'aplicar als abonats i abonades al servei de subministrament d'aigua. Aquestes tarifes comporten un increment del 16,92% respecte a les darrers aplicades des de 2019.

22. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES.

- a) Aigües del Prat, SA fou creada per l'Ajuntament del Prat de Llobregat com a òrgan de gestió directa del servei d'abastament domiciliari d'aigua potable de competència municipal. Totes les accions de la societat són propietat de l'Ajuntament del Prat de Llobregat. Els administradors de la societat són càrrecs electes del Ple Municipal. En totes les operacions econòmiques formalitzades amb l'Ajuntament del Prat de Llobregat s'han aplicat preus de mercat. En el que respecta a les quotes facturades en concepte de subministrament d'aigua a l'Ajuntament del Prat, SA s'han aplicat les tarifes aprovades pel Ple Municipal el dia 13 de març de 2019.

Les xifres de les operacions econòmiques formalitzades amb l'Ajuntament del Prat, SA, durant els anys de 2023 i 2022, han estat les següents:

Any 2023

Vendes de productes i serveis a l'Ajuntament del Prat	Import € (Iva exclòs o no subjecte)
Instal·lació d'escomeses i quotes cànon escomeses contra incendis	10.313,56
Instal·lació de comptadors (iva inclòs)	1.058,21
Consum d'aigua (Import quotes de servei +consum m3+impostos+iva)	358.731,58
Obres executades i serveis	395.447,92
Manteniment xarxa de clavegueram	721.017,60
Serveis analítics	99.200,43
TOTAL	1.585.769,30
Compres de productes i serveis a l'Ajuntament del Prat	Import € (Iva exclòs)
Taxa d'ocupació del subsol	79.590,98
Cànon municipal	102.940,66
Impostos diversos (IBI, IAE, IVTM, Guals)	23.310,03
TOTAL	205.841,67

Imports de transferències de capital cobrats durant 2023 procedents de l'Ajuntament del Prat	Import €
Cobrament resta transferència substitució XAP Pol. Ind. Pratenc	90.000,00
Cobrament resta transferència substitució XAP any 2022	83.092,94
Cobrament resta transferència XAP extraordinària 2020	94.441,56
Cobrament 60% transferència substitució XAP 2023	30.000,00
TOTAL	297.534,50

Per altre part, i en el relatiu a transferències de capital, destinades a inversions finalistes, l'Ajuntament del Prat de Llobregat al 2023, va aprovar les següents:

Descripció	Import €
Renovació xarxa d'aigua potable 2023	50.000,00
TOTAL	50.000,00

Així mateix el saldo pendent de cobrament a 31 de desembre de 2023 de les transferències de capital justificades i pendents d'abonar per l'Ajuntament del Prat de Llobregat és el següent:

Descripció	Import €
Renovació xarxa d'aigua potable 2023	20.000,00
TOTAL	20.000,00

Els saldos pendents de cobrament i de pagament de les relacions econòmiques i comercials amb l'Ajuntament del Prat que constaven a la comptabilitat d'Aigües del Prat, SA, el 31 de desembre de 2023, fou el següent:

- Saldo a 31/12/2023 a favor d'Aigües del Prat, SA en concepte de factures pendents de cobrament:

- Per obres i serveis..... 201.159,55 € (IVA inclòs)
- Per factures d'aigua i escomeses 77.109,33 € (IVA inclòs)

Saldo a 31/12/2023 a favor d'Aigües del Prat, SA en concepte de factures d'aigua pendents de formalitzar.

- Per factures d'aigua (quota de servei + consum)..... 34.433,88 € (IVA exclòs)
- Per serveis conveni manteniment clavegueram.....0,00 € (IVA no subjecte)
- Per factures obres (certificació núm. 5 XANP).....22.098,21 € (IVA exclòs)

Saldo a 31/12/2023 a favor de l'Ajuntament en concepte de factures de compres i impostos pendents de pagament.....182.531,64 € (IVA inclòs)

Situació a 31/12/2023 del préstec concedit per l'Ajuntament:

Saldo a pagar a curt termini: quota any 2024.....	199.739,88 €
Saldo a pagar a llarg termini: quotes anys 2025 i següents:	1.797.658,89 €

Any 2022

Vendes de productes i serveis a l'Ajuntament del Prat	Import € (Iva exclòs o no subjecte)
Instal·lació d'escomeses i quotes cànon escomeses contra incendis	10.672,05
Instal·lació de comptadors (iva inclòs)	506,99
Consum d'aigua (Import quotes de servei més consum m3)	267.429,78
Consum d'aigua (Import del cànon de l'aigua, del TMTR recaptat per compte d'altres AAPP I iva)	193.003,77
Obres executades i serveis	311.765,22
Manteniment xarxa de clavegueram	610.970,97
Serveis analítics	102.316,11
TOTAL	1.496.664,89
Compres de productes i serveis a l'Ajuntament del Prat	Import € (Iva exclòs)
Taxa d'ocupació del subsol	81.322,62
Cànon municipal	108.211,36
Impostos diversos (IBI, IAE, IVTM, Guals)	24.025,03
TOTAL	213.559,01

Imports de transferències de capital cobrats durant 2022 procedents de l'Ajuntament del Prat	Import €
Cobrament resta transferència substitució XAP Mas Blau I	200.000,00
Cobrament 60% transferència substitució XAP Pol. Ind. Pratenc	135.000,00
Cobrament 60% transferència substitució XAP any 2022	180.000,00
Cobrament resta transferència remineralització Mas Blau	272.307,65
Cobrament resta transferència substitució XAP 2021	120.000,00
TOTAL	907.307,65

Per altre part, i en el relatiu a transferències de capital, destinades a inversions finalistes, l'Ajuntament del Prat de Llobregat. va aprovar les següents:

Transferències de capital aprovades per l'Ajuntament del Prat al 2022 amb destí a Aigües del Prat, SA.	Import €
Renovació xarxa d'aigua potable 2022	300.000,00
TOTAL	300.000,00

Així mateix el saldo pendent de cobrament a 31 de desembre de 2022 de les transferències de capital justificades i pendents d'abonar per l'Ajuntament del Prat és el següent:

Descripció	Aprovació	Import €
Renovació de les canonades d'aigua al municipi. (XAP La Granja; XAP Rosa Ribas Parellada; XAP Riu Túria; XAP Riu Xúquer)-(Extraordinària 2020)	14/12/2020	94.441,56 €
Renovació de la xarxa d'aigua potable corresponent a l'exercici 2022- a l'àmbit del carrer Sarajevo i Plaça Louis Braille.	14/02/2022	83.092,94€
Substitució de canonades al Polígon Industrial Pratenc.	21/06/2021	90.000,00€
		267.534,50€

Els saldos pendents de cobrament i de pagament de les relacions econòmiques i comercials amb l'Ajuntament del Prat que constaven a la comptabilitat d'Aigües del Prat, SA, el 31 de desembre de 2022, fou el següent:

Saldo a 31/12/2022 a favor d'Aigües del Prat, SA en concepte de factures pendents de cobrament:

- Per obres i serveis.....	388.696,35 € (IVA inclòs)
- Per factures d'aigua i escomeses	8.994,84 € (IVA inclòs)

Saldo a 31/12/2022 a favor d'Aigües del Prat, SA en concepte de factures d'aigua pendents de formalitzar.

-Per factures d'aigua (quota de servei + consum).....	34.881,29 € (IVA exclòs)
-Per serveis conveni manteniment clavegueram.....	55.473,46 € (IVA no subjecte)

Saldo a 31/12/2022 a favor de l'Ajuntament en concepte de factures de compres i impostos pendents de pagament..... 189.533,98 € (IVA inclòs)

Situació a 31/12/2022 del préstec concedit per l'Ajuntament:

Saldo a pagar a curt termini: quota any 2022.....	399.479,76 €
Saldo a pagar a llarg termini: quotes anys 2023 i següents:	1.997.398,77 €

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació.

- b)** No s'han meritat sous, dietes o remuneracions de qualsevol tipus a favor dels Administradors de la Societat, el càrrec d'Administrador no és retribuït, tampoc s'han contret obligacions en matèria de pensions o jubilació a favor dels membres del Consell d'Administració que tenen la condició d'Administradors.
- c)** No s'ha concedit cap préstec a cap membre del Consell d'Administració o al director gerent. La retribució bruta del director gerent va ascendir a l'any 2023 a 81.579,17 €, a l'any 2022 fou de

81.579,17 €.

d) En el que respecte a les relacions econòmiques entre altre Aigües del Prat, SA i altres entitats vinculades amb l'Ajuntament del Prat de Llobregat com son Prat Espais, SLU (NIF B63842439) i Fundació Rubricatus (G61409678) s'informa del següent:

- A ambdues entitats Aigües del Prat, SA factura bimestralment el consum d'aigua, aplicant en tot moment les tarifes aprovades pels subministraments comercials/industrials. L'import de la facturació de consum d'aigua amb impostos inclosos i altres serveis relacionats amb el subministrament a l'any 2023 ha estat Prat Espais, Slu 4.175.54€, Fundació Rubricatus 7.582,33 i a l'any 2022 fou: Prat Espais, Slu, 10.403,15 €, Fundació Rubricatus, 7.257,25 €
- Aigües del Prat ha encarregat a la Fundació Rubricatus els treballs de la distribució de les factures d'aigua als abonats i de la gestió del correu ordinari, així com treballs de jardineria a diverses instal·lacions, aplicant-se a les operacions preus de mercat. L'import d'aquests encàrrecs han ascendit a l'any 2023 a 47.129,23 € (iva no subjecte). A l'any 2022 fou de: 42.469,48 € (iva no subjecte).
- Per altre part, Aigües del Prat, SA i Prat espais, SLU no han tingut relacions econòmiques durant els anys 2023 i 2022 a excepció de les indicades al primer paràgraf d'aquesta lletra d).

23. ALTRE INFORMACIÓ.

Respecte a la informació de caràcter obligatori a incloure en la present Memòria, es facilita a continuació:

- Número mig de persones que han treballat a l'empresa durant l'exercici distribuïdes per categories professionals i gènere

<u>Categoria</u>	2023		
	<u>Distribució per generes</u>		<u>Total</u>
	<u>Homes</u>	<u>Dones</u>	
- Director gerent	1,00	0,00	1,00
- Caps d'Area.....	2,00	1,00	3,00
- Caps de Servei.....	1,00	1,75	2,75
-Tècnics/Tècniques.....	8,25	6,55	14,80
- Auxiliars tècnics/Auxiliars tècniques.....	1,36	5,23	6,59
- Administratius/ves i lectors	5,01	6,76	11,77
- Operaris manteniment (inclou encarregats, caps d'equip i oficials).....	27,48	0,00	27,48
- Peons xarxa.....	1,66	0,00	1,66
Total plantilla ...	47,76	21,29	69,05

<u>Categoria</u>	2022		
	<u>Distribució per generes</u>		<u>Total</u>
	<u>Homes</u>	<u>Dones</u>	
- Director gerent	1,00		1,00
- Caps d'Àrea.....	2,00	1,00	3,00
- Caps de Servei.....	1,00	1,94	2,94
-Tècnics/Tècniques.....	7,44	5,88	13,32
- Auxiliars tècnics/Auxiliars tècniques.....	0,11	5,72	5,83
- Administratius/ves i lectors	4,87	5,63	10,50
- Operaris manteniment (inclou encarregats, caps d'equip i oficials).....	25,16	0,00	25,16
- Peons xarxa.....	2,73	0,00	2,73
Total plantilla ...	44,31	20,17	64,48

-Distribució per gènere dels membres del Consell d'Administració a 31 de desembre:

2023			
	<u>Distribució per generes</u>		<u>Total</u>
	<u>Homes</u>	<u>Dones</u>	
- Consellers/Conselleres.....	7	2	9

-Distribució per gènere dels membres del Consell d'Administració a 31 de desembre:

2022			
	<u>Distribució per generes</u>		<u>Total</u>
	<u>Homes</u>	<u>Dones</u>	
- Consellers/Conselleres.....	8	1	9

- El número mig de persones donades d'alta per discapacitat en un percentatge igual o superior al 33% és el següent: Any 2023: 3 persones, Any 2022: 1,45 persones.
- En relació a la plantilla de data 31 de desembre de 2023 que consta al full identificatiu (ID) i que ascendeix a un total de 69 persones, inclou vuit persones amb contracte de duració determinada:
 - 3 persones que estan jubilades parcialment, realitzant una jornada laboral d'un 25% respecte a la jornada ordinària de treball.
 - 3 persones que es troben contractades amb contractes d'interinitat per a suplir persones situació d'ILT.
 - 1 persona amb contracte d'alternança per formació dual en col·laboració amb entitat organitzadora.
 - 1 persona amb contracte d'aprenentatge.
- D'acord al que disposa la Llei 44/2002 de "Medidas de Reforma del Sistema Financiero", la retribució de l'auditor per a l'any 2023 està establerta en 5.500 € (iva no inclòs). El

nomenament de l'auditor es va fer per la Junta General pels exercicis de 2021, 2022 i 2023. No s'ha contractat cap més servei a l'empresa auditora.

- En el deure d'evitar situacions de conflicte d'interès de la Societat, durant l'exercici els administradors/res han complert amb les obligacions previstes en l'article 228 del text refós de la Llei de Societats de Capital. Així mateix, tant ells com les persones a ells vinculades, s'han abstingut d'incórrer en els supòsits de conflicte d'interès previstos en l'article 229 d'aquesta Llei.

24. LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST ORDINARI I ROMANENT DE TRESORERIA 2023.

24.1 Liquidació del pressupost d'ingressos i despeses aprovat al 2023.

2023		APSA: Prestació del servei de captació, tractament i distribució domiciliària d'aigua potable			APSA: Prestació del servei de la gestió de manteniment de la xarxa del clavegueram			TOTAL		
Compte	Despeses	Pressupostat	Real	Desviació %	Pressupostat	Real	Desviació %	Pressupostat	Real	Desviació %
60	Compres	2.895.494,45	2.590.970,07	-10,52	72.224,66	77.113,36	6,77	2.967.719,11	2.668.083,43	-10,10
62	Serveis exteriors	1.043.507,29	957.780,77	-8,22	124.426,69	111.381,70	-10,48	1.167.933,98	1.069.162,47	-8,46
63	Tributs	113.760,56	108.455,84	-4,66	3.009,14	3.278,21	8,94	116.769,70	111.734,05	-4,31
64	Despesa de personal	2.959.824,12	2.972.399,45	0,42	447.952,66	454.591,43	1,48	3.407.776,78	3.426.990,88	0,56
652/9	Altres despeses de gestió	4.337,80	16.417,27	278,47	3.000,00	7.390,51	146,35	7.337,80	23.807,78	224,45
66	Despeses financeres	20.082,81	68.650,42	241,84	2.361,64	7.625,17	222,88	22.444,45	76.275,59	239,84
67	Pèrdues de l'immobilitzat i despeses excepcionals.	50.000,00	22.028,54	-55,94	0,00	0,00	--	50.000,00	22.028,54	---
68	Dotacions per amortitzacions	1.287.170,27	1.314.027,95	2,09	64.964,56	85.980,87	32,35	1.352.134,83	1.400.008,82	3,54
650-69	Variació insolvències abonats i clients i factures impgades	25.000,00	64.424,00	157,70		0,00	--	25.000,00	64.424,00	157,70
12	Retribució	39.997,37	-451.500,09	-1.228,82	0,00	-4.227,29	--	39.997,37	-455.727,38	-1.239,39
SUMA DESPESES		8.439.174,67	7.663.654,22	-9,19	717.939,35	743.133,96	3,51	9.157.114,02	8.406.788,18	-8,19
Compte	Ingressos	Pressupostat	Real	Desviació %	Pressupostat	Real	Desviació %	Pressupostat	Real	Desviació %
70	Ingressos per venda aigua	5.571.884,13	5.306.065,45	-4,77	0,00	0,00	--	5.571.884,13	5.306.065,45	-4,77
70	Ingr. complementaris a venda aigua	195.589,47	292.332,44	49,46	0,00	0,00	--	195.589,47	292.332,44	49,46
70	Ingr. per obres i serveis a tercers	678.236,91	698.222,92	2,95	0,00	0,00	--	678.236,91	698.222,92	2,95
70	Ingressos per activitat analítica	228.000,00	238.918,07	4,79	0,00	0,00	--	228.000,00	238.918,07	4,79
70	Ingressos manteniment clavegueram	0,00	0,00	--	652.201,09	670.814,22	2,85	652.201,09	670.814,22	2,85
70	Ingressos fotovoltaica MB	17.500,00	15.280,41	-12,68	0,00	0,00	--	17.500,00	15.280,41	-12,68
71	Variació de productes en curs	0,00	-3.453,56	--	0,00	0,00	--		-3.453,56	--
73	Treballs realitzats per l'empresa	0,00	150.052,65	#DIV/0!	0,00	0,00	--	0,00	150.052,65	--
74	Transferències corrents	750.000,00	9.427,09	-98,74	0,00	0,00	--	750.000,00	9.427,09	-98,74
74	Subvencions, donacions legats	855.789,59	843.226,71		64.488,26	65.403,29		920.277,85	908.630,00	-1,27
75	Altres ingressos de gestió	142.174,57	113.582,04	-20,11	1.250,00	6.916,45	--	143.424,57	120.498,49	-15,98
77	Ingressos excep.i excès provisions	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00	--	0,00	0,00	--
SUMA INGRESSOS		8.439.174,67	7.663.654,22	-9,19	717.939,35	743.133,96	3,51	9.157.114,02	8.406.788,18	-8,19

Comentaris respecte a l'execució del pressupost:

- La xifra d'ingressos de negocis realitzada es inferior al previst inicialment en un 1,69%. EL anàlisi pels diferents tipus d'ingressos seria el següent:
- Els ingressos per venda d'aigua que son els corresponents a l'activitat principal de l'empresa han estat un 4,77% inferiors al pressupostats. Els ingressos complementaris relacionats amb la venda d'aigua (execució escomeses, contractació, cànon contra incendis) han estat superiors un 50% al pressupostats degut a la major activitat econòmica respecte a l'any anterior. Els ingressos per obres a tercers també han estat superiors als pressupostats en un 2,95% degut a les obres de instal·lació de xarxa d'aigua contractada per Construcciones Tomàs Gracia, SA pel Prat Sud i als encàrrecs de l'Ajuntament, concretament a la instal·lació de xarxa d'aigua no potable.

Els treballs realitzats pel laboratori també son lleugerament superiors al pressupostats.

El que no s'ha acomplert son les previsions pel cobrament de la transferència corrent de 750.000 € per part de l'Ajuntament, necessària per a equilibrar els comptes i aquesta circumstància ha estat determinant en el resultat dels mateixos. Finalment aquesta transferència fou aprovada com a transferència de capital.

- En relació a les despeses per compres, s'observen que aquestes son inferiors a les pressupostades en quasi 300.000 euros. Aquest import està relacionat amb la disminució dels costos energètics.
- Els serveis exteriors també son inferiors als pressupostats donat que s'ha fet un especial esforç per a contenir la despesa.
- La despesa salarial ha estat superior a la pressupostada un 0,56% (20.000€) donat que s'han realitzat diversos contractes d'interinatge per a substituir a personal en situació d'ILT.
- Cal dir que les despeses expressades en el pressupost del clavegueram son despeses directes i que no s'ha considerat cap percentatge de despesa general determinada de forma alçada com a compensació per la gestió, el que significa que d'aplicar-se un percentatge directe per la gestió, el resultat de l'activitat seria negatiu.
- Així mateix en conceptes de despeses excepcionals s'han imputat la provisió per responsabilitats a que hem fet referència a l'apartat 22.1 de la present Memòria

24.2 Romanent de tesoreria a 31.12.2023.

Nº DE CUENTAS	COMPONENTES	2023		2022	
57	1.(+) Fondos Líquidos.....		966.882,79		761.759,83
	2.(+) Derechos pendientes de cobro.....		1.762.950,32		2.522.693,37
43,44	- (+) del Presupuesto corriente.....	1.717.584,01		2.168.116,61	
	- (+) de Presupuestos cerrados.....	0,00		0,00	
470,471,472,473, 474,480,565,566	- (+) de operaciones no presupuestarias.....	45.366,31		354.576,76	
	3.(-) Obligaciones pendientes de pago.....		2.490.021,23		2.821.044,58
40,41,523,528	- (+) del Presupuesto corriente.....	728.479,63		863.630,18	
171	- (+) de Presupuestos cerrados.....	857.044,75		769.252,96	
172,180,185,460,465, 475,476,477,479,485, 513,520,521,522 560,561	- (+) de operaciones no presupuestarias.....	904.496,85		1.188.161,44	
	4.(+) Partidas pendientes de aplicación.....		-13.081,69		-10.194,29
555	- (-) cobros realizados pendientes de aplicación definitiva.....	-13.081,69		-10.194,29	
555	- (+) pagos realizados pendientes de aplicación definitiva.....				
	I. Remanente de tesorería total (1 + 2 - 3 + 4).....		226.730,19		453.214,33
298,49,598	II. Saldos de dudoso cobro.....		180.954,61		129.957,66
	III. Exceso de financiación afectada.....				
	VI. Remanente de tesorería para aplicar (I-II-III).....		45.775,58		323.256,67

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

D'acord amb el que s'indica en la disposició adicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, s'informa del següent:

				Exercici 2023	Exercici 2022
				Dies	Dies
Període mig de pagament a proveïdors				16,47	15,65
Rati d'operacions pagades				16,44	15,80
Rati d'operacions pendents de pagament				17,12	11,94
				Exercici 2023	Exercici 2022
				Euros	Euros
Total pagaments realitzats				6.646.593,22	8.057.751,17
Total pagament pendents				283.153,41	338.128,64
Exercici 2023		Número	Import	Percentatge	
Factures pagades abans de 60 dies		2327	6.625.793,66	99,69	
Factures pagades a més de 60 dies		6	20.799,96	0,31	
Suma		2333	6.646.593,62	100,00	
Exercici 2022		Número	Import	Percentatge	
Factures pagades abans de 60 dies		2175	8.051.593,72	99,92	
Factures pagades a més de 60 dies		7	6.157,43	0,08	
Suma		2182	8.057.751,15	100,00	

L'anterior informació s'ha calculat de conformitat amb els criteris exposats a la llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostaria i sostenibilitat financera, la qual, té per objecte establir la metodologia econòmica pel càlcul del període mitja de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques i altres organismes públics així com societats mercantils de capital pertanyent a una Administració Pública.

Per calcular els dies que transcorren pel pagament d'una factura, es computen des de la data d'entrada de la factura al registre de factures fins el dia del pagament de la mateixa.

Reunits els administradors de la societat Aigües del Prat, SA, **el dia 26 de març de 2024**, en compliment de l'article 253 del text refós de la llei de societats de capital i de l'article 37 del codi de comerç acorden a formular el presents comptes anuals de l'exercici 2023, comprés entre el dia 1 de gener de 2023 i el dia 31 de desembre de 2023.

A continuació signen els membres del Consell d'Administració amb càrrec vigent
El Prat de Llobregat a

Lluís Mijoler Martínez
President

Juan Pedro Pérez Castro
Vicepresident

Joaquim Bartolomé Capdevila
Conseller

Alba Bou Jordà
Consellera

Esther García Fernández
Consellera

Jordi Ibern i Tortosa
Conseller

Jorge Monteagudo González
Conseller

Rafael Millán Carracedo
Conseller

Gerald Valverde i Polo
Conseller