

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

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2025

Protocol número: A-8.967

An independent member of



Còrsega, 299, 6a. 08008 Barcelona · Tel. 902 28 28 30 - 934 816 469
Paseo de la Castellana, 123, 9º C. 28046 Madrid · Tel. 910 321 805

fauracasas.com · fauracasas@fauracasas.com
Barcelona · Madrid · Manresa

ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals i informe de gestió	6



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

A l'Accionista Únic de
SERVEIS I AIGÜES DE BARBERÀ, EMPRESA MUNICIPAL, S.A.

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de Serveis i Aigües de Barberà, Empresa Municipal, S.A. (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2025, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2025, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de la Societat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expresseu una opinió per separat sobre aquests riscos.



Aspecte rellevant**Treball realitzat**

Xifra de negocis i encàrrecs de gestió amb l'Ajuntament de Barberà del Vallés (nota 12.2 i 15 de la memòria)

L'activitat principal de la Societat consisteix en la gestió i l'explotació del servei de proveïment d'aigua potable a la ciutat de Barberà del Vallés, el que comporta la necessitat d'establir processos i sistemes complexos per el control del volum d'operacions, facturació i periodificacions d'ingressos dels consums pendents.

D'altra banda, també forma part de la xifra de negoci altres actuacions que li són encomanades pel soci únic, les quals es troben relacionades a la nota 1 de la memòria adjunta, i que per la seva pròpia naturalesa, en quant a la vinculació existent entre les parts, i les obligacions formals establertes legalment, han estat considerades com un aspecte rellevant.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la comprensió i valoració dels sistemes de gestió i control intern utilitzats en el registre dels ingressos, incloent els sistemes d'informació.

Hem realitzat proves de detall encaminades a la verificació de la integritat de la facturació, tant per l'activitat de distribució d'aigua com dels serveis prestats al soci únic, i de les estimacions realitzades, analitzant les evolucions mensuals, i la seva raonabilitat global. Complementàriament hem realitzat procediments de revisió de tall d'operacions mitjançant mostreig de transaccions posteriors al tancament de l'exercici

D'altra part hem obtingut confirmació sobre els saldos i les operacions realitzades entre la Societat i l'Ajuntament, i s'ha analitzat el suport documental dels serveis encomanats pel aquest.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament de l'informe de gestió de l'exercici 2025, la formulació del qual és responsabilitat dels administradors de la Societat, i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a avaluar i informar sobre la concordança de l'informe de gestió amb els comptes anuals, a partir del coneixement de l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes. Així mateix, la nostra responsabilitat consisteix a avaluar i informar de si el seu contingut i presentació de l'informe de gestió són conformes a la normativa que resulta d'aplicació. Si, basant-nos en el treball que hem realitzat, concloem que existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, segons allò descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2025 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.



Responsabilitats dels administradors en relació als comptes anuals

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els administradors tenen la intenció de liquidar la Societat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.



- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els administradors de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determinem els que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Barcelona, 10 d'abril de 2026

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.

Núm. ROAC S0206



Enric Ripoll Ros

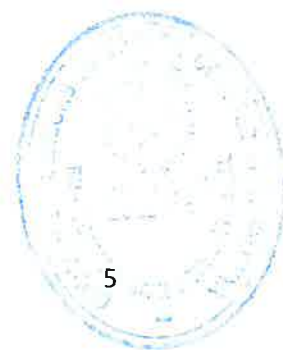
Núm. ROAC 17892

Col·legi de Censors Jurats
de Comptes de Catalunya
= **EL CØL·L361**

FAURA-CASAS
AUDITORS-CONSULTORS, SL

2026 Núm. 20/26/03483
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

.....
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional
.....



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

Comptes anuals i Informe de gestió
Exercici 2025

**SERVEIS I AIGÜES DE BARBERÀ,
EMPRESA MUNICIPAL, S.A.
COMPTES ANUALS NORMALS DE L'EXERCICI 2025**



SERVEIS I AIGÜES DE BARBERÀ, EMPRESA MUNICIPAL, S.A.
BALANÇ A 31 DE DESEMBRE DE 2025

ACTIU	Notes de la Memòria	Exercici 2025	Exercici 2024
A) ACTIU NO CORRENT		8.562.859,10	8.503.657,19
I. Immobilitzat intangible	7	5.498.628,47	5.600.690,26
1. Concessions		1.408.865,85	1.458.812,17
2. Aplicacions informàtiques		27,12	3.175,08
3. Drets sobre actius cedits en ús		4.089.735,50	4.138.703,01
<i>Terrenys</i>		<i>132.139,79</i>	<i>136.301,75</i>
<i>Xarxa municipal d'aigua</i>		<i>3.957.595,71</i>	<i>4.002.401,26</i>
II. Immobilitzat material	5	2.856.662,27	2.680.897,67
1. Terrenys i construccions		664.046,35	685.182,80
2. Instal·lacions tècniques, i altre immobilitzat material		1.198.188,76	1.253.865,70
3. Immobilitzat en curs i avançaments		994.427,16	741.849,17
III. Inversions immobiliàries	6	197.430,86	209.623,58
1. Construccions		197.430,86	209.623,58
V. Inversions financeres a llarg termini	9.1	10.137,50	10.137,50
1. Altres actius financers		10.137,50	10.137,50
VI. Actius per impost diferit	11.1	0,00	2.308,18
B) ACTIU CORRENT		6.598.448,09	4.564.015,60
II. Existències	10	141.014,58	177.805,01
1. Comercials		141.014,58	177.805,01
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		1.272.802,29	1.018.702,95
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	9.1	950.302,34	902.427,92
2. Clients, empreses del grup i associades	9.1 i 15.1	188.666,36	63.133,87
3. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	11.2	133.833,59	53.141,16
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		5.184.631,22	3.367.507,64
1. Tresoreria		5.184.631,22	3.367.507,64
TOTAL ACTIU (A + B)		15.161.307,19	13.067.672,79

Sr. Francisco Javier Garcés Trillo

Sra. Mònica Sempere Creus

Sr. Carles Ortiz Guarch

Sr. Francisco Blanco Romero

Sr. David Clarà García

Sr. Braulio Moreno Moreno

Sra. Lorena López Puerto

Sra. Anaïs Gómez Ramon

Sr. José García Martínez



SERVEIS I AIGÜES DE BARBERÀ, EMPRESA MUNICIPAL, S.A.
BALANÇ A 31 DE DESEMBRE DE 2025

(Continuació)

PATRIMONI NET I PASSIU		Notes de la Memòria	Exercici 2025	Exercici 2024
A)	PATRIMONI NET		11.862.551,52	11.418.564,99
A-1)	Fons Propis	9.3	7.736.469,22	7.175.338,84
I.	Capital		60.120,00	60.120,00
1.	Capital escripturat		60.120,00	60.120,00
III.	Reserves		5.624.369,24	5.455.324,46
1.	Legal i estatutàries		18.034,12	18.034,12
2.	Altres reserves		5.606.335,12	5.437.290,34
VI.	Altres aportacions de socis		1.490.849,60	1.490.849,60
VII.	Resultat de l'exercici		561.130,38	169.044,78
A-3)	Subvencions, donacions i llegats rebuts	13	4.126.082,30	4.243.226,15
B)	PASSIU NO CORRENT		134.535,42	61.824,34
II.	Deutes a llarg termini	9.2	134.535,42	61.824,34
1.	Altres passius financers		134.535,42	61.824,34
C)	PASSIU CORRENT		3.164.220,25	1.587.283,46
III.	Deutes a curt termini	9.2	1.067.372,46	17.462,72
1.	Altres passius financers		1.067.372,46	17.462,72
IV.	Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	9.2 i 15.1	13.894,89	13.624,65
V.	Creditors comercials i altres comptes a pagar		2.082.952,90	1.556.196,09
1.	Proveïdors	9.2	27.637,81	8.982,89
2.	Proveïdors, empreses del grup i associades	9.2	17.023,83	13.475,70
3.	Creditors diversos	9.2	665.809,47	530.947,22
4.	Personal (remuneracions pendents de pagament)	9.2	102.558,87	108.537,26
5.	Passius per impost corrent	11.1	6.851,58	5.744,77
6.	Altres deutes amb les Administracions Públiques	11.2	1.263.071,34	888.508,25
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)			15.161.307,19	13.067.672,79

Sr. Francisco Javier Garcés Trillo

Sra. Mònica Sempere Creus

Sr. Carles Ortiz Guarch

Sr. Francisco Blanco Romero

Sr. David Clarà García

Sr. Braulio Moreno Moreno

Sra. Lorena López Puerto

Sra. Anaïs Gómez Ramon

Sr. José García Martínez

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

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31 DE DESEMBRE DE 2025

	Notes de la Memòria	Exercici 2025	Exercici 2024
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis	12.2	5.772.953,06	5.161.522,26
a) Vendes		4.119.685,71	3.205.448,39
b) Prestacions de serveis		1.653.267,35	1.956.073,87
2. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	7	135.738,33	174.555,35
3. Aprovisionaments	12.1	(2.418.720,05)	(2.314.093,94)
a) Consum de mercaderies		(2.418.720,05)	(2.314.093,94)
4. Altres ingressos d'explotació		321.952,27	289.465,71
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		321.952,27	289.465,71
5. Despeses de personal	12.3	(1.995.328,18)	(1.938.344,34)
a) Sous, salaris i assimilats		(1.465.862,81)	(1.429.508,56)
b) Càrregues socials		(529.465,37)	(508.835,78)
6. Altres despeses d'explotació	12.4	(1.059.545,17)	(993.767,41)
a) Serveis exteriors		(921.911,59)	(904.609,97)
b) Tributs		(100.192,23)	(88.326,14)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		(34.191,35)	18.169,68
d) Altres despeses de gestió corrent		(3.250,00)	(19.000,98)
7. Amortització de l'immobilitzat	5, 6 i 7	(369.286,13)	(373.716,97)
8. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	13	184.440,79	316.964,01
9. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		6.489,56	(146.563,86)
a) Resultats per alienacions i altres		6.489,56	(146.563,86)
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9)		578.694,48	176.020,81

Sr. Francisco Javier Garcés Trillo

Sra. Mònica Sempere Creus

Sr. Carles Ortiz Guarch

Sr. Francisco Blanco Romero

Sr. David Clarà García

Sr. Braulio Moreno Moreno

Sra. Lorena López Puerto

Sra. Anaïs Gómez Ramon

Sr. José García Martínez

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

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS A 31 DE DESEMBRE DE 2025

(Continuació)

	Notes de la Memòria	Exercici 2025	Exercici 2024
10. Ingressos financers		0,00	8.499,96
a) De valors negociables i altres instruments financers		0,00	8.499,96
a1) De tercers		0,00	8.499,96
11. Despeses financeres		0,00	0,00
a) Per deutes amb tercers		0,00	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER (10 + 11 + 12)		0,00	8.499,96
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		578.694,48	184.520,77
12. Impost sobre beneficis	11.1	(17.564,10)	(15.475,99)
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.3 + 14)		561.130,38	169.044,78

Sr. Francisco Javier Garcés Trillo

Sra. Mònica Sempere Creus

Sr. Carles Ortiz Guarch

Sr. Francisco Blanco Romero

Sr. David Clarà García

Sr. Braulio Moreno Moreno

Sra. Lorena López Puerto

Sra. Anaïs Gómez Ramon

Sr. José García Martínez

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

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DE 2025

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS DE L'EXERCICI 2025

		Notes de la Memòria	31/12/2025	31/12/2024
A)	RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		561.130,38	169.044,78
	INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET			
I.	Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
1.	Actius financers disponibles per a la venda			
2.	Altes ingressos/despeses			
II.	Per cobertures de fluxos d'efectiu			
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	13.1	67.296,94	544.837,13
IV.	Altres ajustos (aportacions de socis)			
V.	Efecte impositiu			
B)	Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net (I+II+III+IV+V)		67.296,94	544.837,13
	TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS			
VI.	Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
1.	Actius financers disponibles per a la venda			
2.	Altes ingressos/despeses			
VII.	Per cobertures de fluxos d'efectiu			
VIII.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	13.1	-184.440,79	-316.964,01
IX.	Efecte impositiu			
C)	Total transferències al compte de pèrdues i guanys (VI+VII+VIII+IX)		-184.440,79	-316.964,01
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		443.986,53	396.917,90

Sr. Francisco Javier Garcés Trillo

Sra. Mònica Sempere Creus

Sr. Carles Ortiz Guarch

Sr. Francisco Blanco Romero

Sr. David Clarà García

Sr. Braulio Moreno Moreno

Sra. Lorena López Puerto

Sra. Anaïs Gómez Ramon

Sr. José García Martínez

SERVEIS I AIGÜES DE BARBERÀ, EMPRESA MUNICIPAL, S.A.
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A 31 DE DESEMBRE DE 2025

**B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A
 L'EXERCICI 2025**

		Capital Escripturat	Reserves	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Total
A)	SALDO, FINAL DE L'ANY 2023	60.120,00	5.333.581,13	1.490.849,60	121.743,33	4.015.353,03	11.021.647,09
I.	Ajustos per canvi del criteri 2023 i anteriors						0,00
II.	Ajustos per errors 2023 i anteriors						0,00
B)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2024	60.120,00	5.333.581,13	1.490.849,60	121.743,33	4.015.353,03	11.021.647,09
I.	Total ingressos i despeses reconeguts				169.044,78	227.873,12	396.917,90
II.	Operacions amb socis o propietaris						0,00
III.	Altres variacions del patrimoni net		121.743,33		-121.743,33		0,00
C)	SALDO, FINAL DE L'ANY 2024	60.120,00	5.455.324,46	1.490.849,60	169.044,78	4.243.226,15	11.418.564,99
I.	Ajustos per canvis de criteri						0,00
II.	Ajustos per errors						0,00
D)	SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2025	60.120,00	5.455.324,46	1.490.849,60	169.044,78	4.243.226,15	11.418.564,99
I.	Total ingressos i despeses reconeguts				561.130,38	-117.143,85	443.986,53
II.	Operacions amb socis o propietaris						0,00
III.	Altres variacions del patrimoni net		169.044,78		-169.044,78		0,00
E)	SALDO, FINAL DE L'ANY 2025	60.120,00	5.624.369,24	1.490.849,60	561.130,38	4.126.082,30	11.862.551,52

Sr. Francisco Javier Garcés Trillo

Sra. Mònica Sempere Creus

Sr. Carles Ortiz Guarch

Sr. Francisco Blanco Romero

Sr. David Clarà García

Sr. Braulio Moreno Moreno

Sra. Lorena López Puerto

Sra. Anais Gómez Ramon

Sr. José García Martínez

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

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU DE L'EXERCICI 2025

	Notes de la Memòria	Exercici 2025	Exercici 2024
A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		578.694,48	184.520,77
2. Ajustos del resultat		212.547,13	193.647,10
a) Amortització de l'immobilitzat	5, 6 i 7	369.286,13	373.716,97
b) Correccions valoratives per deteriorament		34.191,35	(18.169,68)
c) Imputació de subvencions	13.1	(184.440,79)	(316.964,01)
d) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat	5 i 7	(6.489,56)	146.563,86
e) Ingressos financers		0,00	8.499,96
3. Canvis en el capital corrent		408.253,57	(97.120,55)
a) Existències		36.790,43	(19.681,57)
b) Deutors i altres comptes a cobrar		(162.861,44)	(141.973,64)
c) Creditors i altres comptes a pagar		534.324,58	64.534,66
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		(14.149,11)	(24.835,34)
a) Cobraments d'interessos		0,00	(8.499,96)
b) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis		(14.149,11)	(16.335,38)
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		1.185.346,07	256.211,98
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagaments per inversions		(435.906,66)	(875.159,87)
a) Immobilitzat intangible	7	(135.738,33)	(139.401,60)
b) Immobilitzat material	5	(300.168,33)	(735.758,27)
7. Cobraments per desinversions		11.600,00	544.837,13
a) Empreses del grup i associades		0,00	544.837,13
b) Immobilitzat intangible	7	11.600,00	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		(424.306,66)	(330.322,74)

Sr. Francisco Javier Garcés Trillo

Sra. Mònica Sempere Creus

Sr. Carlos Ortiz Guarch

Sr. Francisco Blanco Romero

Sr. David Clarà Garcia

Sr. Braulio Moreno Moreno

Sra. Lorena López Puerto

Sra. Anaïs Gómez Ramon

Sr. José García Martínez

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

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU DE L'EXERCICI 2025

(Continuació)

	Notes de la Memòria	Exercici 2025	Exercici 2024
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		0,00	0,00
a) Subvencions, donacions i llegats rebuts	12.1	0,00	0,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		1.056.084,17	(1.655,12)
a) Emissió de:		1.070.782,45	9.231,20
1. Altres deutes		1.070.782,45	9.231,20
b) Devolució i amortització de:		(14.698,28)	(10.886,32)
1. Altres deutes		(14.698,28)	(10.886,32)
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10)		1.056.084,17	(1.655,12)
D) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 11)		1.817.123,58	(75.765,88)
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		3.367.507,64	3.443.273,52
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		5.184.631,22	3.367.507,64

[Redacted Signature Block]

Sr. Francisco Javier Garcés Trillo

Sra. Monica Sempere Creus

Sr. Carlos Ortiz Guarch

[Redacted Signature Block]

Sr. Francisco Blanco Romero

Sr. David Clara García

Sr. Braulio Moreno Moreno

[Redacted Signature Block]

Sra. Lorena López Puerto

Sra. Anaïs Gómez Ramon

Sr. José García Martínez

[Redacted Signature Block]

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

MEMÒRIA DE L'EXERCICI 2025

1. NATURALESA I ACTIVITAT DE L'EMPRESA

Serveis i Aigües de Barberà, Empresa Municipal, S.A. actualment és una societat de capital íntegrament públic i amb una durada indefinida, si bé va ser constituïda el 8 de novembre de 1982 per un termini de 25 anys (l'any 1992 s'amplià a 50 anys), com una empresa mixta subjecta a les disposicions de la Llei de Societats de Capital i a la Llei 8/87 Municipal i de Règim Local de la Generalitat de Catalunya.

El Ple de l'Ajuntament de Barberà del Vallès, en sessió celebrada el 29 d'octubre de 2014, va acordar l'inici dels tràmits necessaris per a la conversió del capital de la societat en capital íntegrament públic, mitjançant l'adquisició municipal de les accions que integraven el seu capital privat, i amb efectes de 12 de febrer de 2015 va quedar acreditada l'adquisició municipal de totes les accions de titularitat privada de la societat. Mitjançant escriptura de data 25 de març de 2015 es va elevar a públic la declaració d'unipersonalitat de la societat, sent l'accionista únic l'Ajuntament de Barberà del Vallès.

En la sessió del Ple de l'Ajuntament de 27 d'abril de 2016 es va aprovar la modificació dels Estatuts de la societat, amb la finalitat d'adaptar el seu contingut al nou règim de societat mercantil amb capital íntegrament públic, i mitjançant escriptura de data 7 de juliol de 2016 es van elevar a públic els nous Estatuts socials, que van ser inscrits al Registre Mercantil en data 9 de setembre de 2016.

La societat té naturalesa jurídica de societat mercantil de capital íntegrament municipal, i es regeix pels seus Estatuts i, en tot allò que sigui d'aplicació, pel que disposen les lleis de règim local i els seus reglaments, pels preceptes de la Llei de Societats de Capital i resta de disposicions legals o reglamentàries vigents, i per la normativa de contractació del sector públic. La societat té la condició de mitjà propi, als efectes del que disposa l'article 32 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, i també té la condició de servei tècnic de l'Ajuntament de Barberà del Vallès, així com dels altres poders adjudicadors que d'ell depenguin.

El domicili social es troba al carrer Circumval·lació, número 14, de Barberà del Vallès.

Segons l'objecte social establert als Estatuts, l'activitat principal és la gestió i administració del cicle de l'aigua; complementàriament també es contemplen altres activitats de prestació de serveis urbans, manteniment d'instal·lacions i realització d'obres municipals. Es classifiquen aquestes activitats amb caràcter enunciatiu però no limitatiu en els següents blocs:

1) Cicle de l'aigua:

- a) La gestió i administració integral del cicle de l'aigua, destinada a qualsevol ús, al municipi de Barberà del Vallès. Aquest objecte inclou, en tot cas, la captació, potabilització, regulació, distribució i subministrament dels recursos hidràulics, fins a la recollida, tractament i retorn al medi de les aigües residuals degudament tractades.
- b) La prestació i realització de serveis de sanejament i neteja relacionades amb el cicle integral de l'aigua, així com la construcció, explotació, conservació i gestió del funcionament de plantes i instal·lacions destinades a aquest cicle de l'aigua, i el tractament, recollida, recuperació i eliminació dels seus residus i la venda, compra i cessió dels subproductes resultants.
- c) La construcció, manteniment i explotació de les xarxes de distribució d'aigua potable i de recollida d'aigües residuals.
- d) La gestió integral del clavegueram del municipi, incloent-hi l'execució de les obres necessàries de connexió, i la depuració d'aigües residuals.

2) Serveis urbans:

- a) La recollida, gestió i el tractament selectiu de residus en general, així com la neteja viària, de parcs públics, d'equipaments i d'edificis públics en general.
- b) La promoció, construcció, gestió i explotació d'estacionaments de vehicles de la ciutat de titularitat municipal, ja siguin habilitats en superfície, a construir en el subsol dels immobles o integrats en edificis o equipaments municipals.
- c) El control de l'estacionament de vehicles de motor en zones especials i determinades de la via pública sota control horari limitat (zona blava).
- d) L'organització, gestió, explotació i prestació de tots aquells altres serveis públics de competència municipal que li siguin encomanats, excepte aquells que suposin exercici d'autoritat.

3) Manteniment d'instal·lacions municipals:

Manteniment i conservació de les instal·lacions d'enllumenat públic, sistema de semaforia, instal·lacions elèctriques i de lampisteria dels edificis, i de tot tipus de maquinària, elements i instal·lacions existents en les infraestructures públiques de la ciutat, així com en els equipaments i edificis municipals.

4) Altres obres i instal·lacions municipals:

- a) La projecció, execució i gestió, d'obres d'urbanització i edificació de vies públiques, dependències municipals, i espais del municipi.
- b) La promoció, disseny, construcció i gestió d'instal·lacions d'energia elèctrica, sigui quina sigui la font de producció d'energia, incloent-hi les renovables i fotovoltaiques.

- c) Igualment, la Societat tindrà per objecte l'execució de tot tipus d'obra civil en general.

En la gestió i desenvolupament de l'objecte social s'inclou també el cobrament de tot tipus de preus, taxes, impostos o qualsevol altra figura tributària, quan estigui facultada per a realitzar-la en virtut de conveni, delegació, atribució legal, o qualsevol altre títol habilitant, de qualsevol administració pública o organisme dependent, quedant excloses les potestats que resultin incompatibles amb la naturalesa jurídica de l'empresa.

Contractes amb l'accionista únic

L'activitat principal de la societat és la prestació del servei municipal de subministrament d'aigua potable del municipi de Barberà del Vallès. El Ple de l'Ajuntament, en sessió celebrada el 24 de novembre de 1995, va acordar la cessió d'ús a SABEMSA de les infraestructures municipals de captació i subministrament d'aigua potable a la població, reservant-se l'Ajuntament la titularitat de les mateixes en tant que béns de domini i servei públic que són.

Per a l'execució del servei d'abastament d'aigua, la societat satisfà a l'Ajuntament de Barberà del Vallès la taxa per aprofitament especial del domini públic local que la corresponent ordenança municipal estableix en el 1,5% sobre la facturació per subministrament d'aigua (consum i quota de servei), i que ha ascendit a 58.018,11 euros per la facturació de l'exercici 2025 i a 45.473,29 euros per la facturació de l'exercici 2024.

L'empresa efectua també la recaptació en període voluntari de la taxa per la prestació del servei de recollida i transport dels residus i de la taxa de clavegueram de l'Ajuntament de Barberà del Vallès, mitjançant la incorporació dels imports corresponents en els rebuts de subministrament d'aigua, segons estableixen les corresponents ordenances fiscals. La recaptació en període voluntari de la taxa de residus va ser atorgada per l'aleshores Comissió Municipal Permanent de l'Ajuntament, en sessió celebrada el 1 de febrer de 1984. Per la gestió de la recaptació de la taxa municipal de residus, en l'exercici 2024 la societat percebia de l'Ajuntament una retribució del 2% de l'import facturat, a liquidar bimestralment, segons conveni formalitzat amb l'Ajuntament i aprovat al Ple de 25 de maig de 2016, i en l'exercici 2025 la retribució ha estat del 2,8%, segons conveni de col·laboració entre SABEMSA i l'Ajuntament aprovat per la Junta de Govern Local en data 11 de juny de 2025, amb una vigència de quatre anys i prorrogable fins a un màxim de quatre anys més. Pel que fa a la recaptació en període voluntari de la taxa de clavegueram, aquesta va ser atorgada pel Ple en la sessió del dia 17 de desembre de 2014, en la que aprovà la modificació parcial de l'ordenança fiscal de la taxa de clavegueram. Per la gestió de la recaptació de la taxa municipal del servei de clavegueram la societat percep una retribució que està establerta en el 0,5% de l'import facturat, a liquidar bimestralment, segons conveni de data 18 de desembre de 2014 formalitzat amb l'Ajuntament.

A continuació es detallen els diversos contractes formalitzats amb l'Ajuntament pel desenvolupament de les activitats de la Societat:

- L'1 d'abril de 1995 es va subscriure amb l'Ajuntament el conveni regulador de la prestació del servei de manteniment i conservació d'enllumenat públic, semafòria, i manteniment de les instal·lacions elèctriques i fontaneria dels edificis i dependències municipals. Aquest conveni es va prorrogar fins a l'aprovació, al 2018, de la primera encomana de gestió dels serveis públics de manteniment i conservació de l'enllumenat públic i semàfors del municipi. Des de llavors s'han succeït diverses encomanes.

L'actual encàrrec per a la prestació del servei de manteniment correctiu i preventiu d'enllumenat públic, semafòria i tasques d'oficina tècnica associada al terme municipal de Barberà del Vallès ha estat aprovat per resolució d'Alcaldia en data 30 de juny de 2025, amb una durada inicial de tres anys, a comptar a partir de l'1 de juliol de 2025 i fins el 30 de juny de 2028, amb possibilitat d'una única pròrroga d'un any, i d'acord amb la resta de prescripcions i condicions previstes a la memòria de condicions tècniques. El cost del servei corresponent als tres anys de durada inicial es fixa en 612.780,72 euros, el que representa un import anual de 204.260,24 euros. L'anterior encàrrec es va formalitzar entre l'Ajuntament i SABEMSA en data 5 de juliol de 2022 amb una durada inicial de dos anys a comptar a partir de l'1 de juliol de 2022 i fins el 30 de juny de 2024, prorrogable per un any més (es va prorrogar fins al 30 de juny de 2025), sent el cost anual del servei de 198.965,31 euros, i d'acord amb la resta de prescripcions i condicions previstes a la memòria de condicions tècniques.

- Des de l'1 d'abril de 2008 s'han signat diversos convenis entre l'Ajuntament i SABEMSA per a la prestació dels serveis de manteniment i conservació d'edificis i dependències municipals de Barberà del Vallès. En data 20 de desembre de 2017 es va formalitzar la primera encomana de gestió per a la prestació d'aquests serveis, i des de llavors s'han succeït diverses encomanes.

En data 29 de desembre de 2023 es va aprovar, per resolució d'Alcaldia, l'encàrrec a mitjà propi, a favor de SABEMSA, del servei de manteniment multitècnic dels edificis municipals i les fonts ornamentals a les vies públiques del municipi de Barberà del Vallès, amb una durada total d'un any amb efectes a partir de l'1 de gener de 2024 i fins el 31 de desembre de 2024, sense possibilitat de pròrroga, per un cost total de 445.964,83 euros en concepte de serveis ordinaris i un import total màxim de 121.000,00 euros per la prestació de serveis extraordinaris, la qual es farà prèvia petició expressa de l'Ajuntament, i d'acord amb la resta de prescripcions incloses a la memòria tècnica.

En data 11 de desembre de 2024 la Junta de Govern Local va aprovar un nou encàrrec a mitjà propi, a favor de SABEMSA, del servei de manteniment multitècnic dels edificis municipals i les fonts ornamentals, amb una durada total d'un any amb efectes a partir

de l'1 de gener de 2025 i fins el 31 de desembre de 2025, sense possibilitat de pròrroga, per un cost total de 445.964,83 euros en concepte de serveis ordinaris i un import total màxim de 121.000,00 euros per la prestació de serveis extraordinaris, la qual es farà prèvia petició expressa de l'Ajuntament, i d'acord amb la resta de prescripcions incloses a la memòria tècnica. En data 1 d'octubre de 2025 la Junta de Govern Local va aprovar un increment de 160.000 euros pel que fa als serveis extraordinaris, quedant fixada la despesa per aquests serveis en un total de 281.000 euros. L'any 2026 s'ha formalitzat un nou encàrrec que dona continuïtat al servei.

- L'empresa efectua la gestió de l'aparcament municipal situat a la confluència del carrer Pablo Picasso amb la Ronda de l'Oest, on es realitzava el mercadet setmanal. La gestió d'aquest aparcament es va encarregar a SABEMSA mitjançant acord de la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Barberà del Vallès en sessió celebrada el 9 de març de 2004, i en data 16 de març de 2004 es va formalitzar el corresponent contracte administratiu. Anualment s'elaboraven les liquidacions per l'explotació del servei, sobre la base del manteniment de l'equilibri econòmic, en funció de l'ocupació de l'aparcament.

Mitjançant decret d'alcaldia de data 30 de setembre de 2020 es va aprovar el primer encàrrec a SABEMSA pels treballs de gestió del servei d'aparcament municipal de vehicles als terrenys de propietat municipal situats a la confluència del carrer Pablo Picasso amb la Ronda de l'Oest, que va ser prorrogat fins al 30 de setembre de 2023, en el que s'establia que l'Ajuntament rebrà íntegrament les quantitats recaptades per SABEMSA com a conseqüència de la prestació del servei. L'encàrrec actual va entrar en vigor en data 1 d'octubre de 2023, amb una durada inicial de tres anys i prorrogable per un any més, i per un import de 85.652,82 euros pels tres anys de durada inicial, sent l'import anual de 28.550,94 euros.

- En data 28 de juliol de 2008 la societat va signar amb l'Ajuntament un contracte administratiu per a la construcció d'un aparcament de vehicles al subsol del camp de futbol "Antoni Serra i Pujol", situat al terme municipal de Barberà del Vallès, la pavimentació del camp de futbol i posterior gestió de l'aparcament, en règim de concessió administrativa, per un termini de 50 anys. Des de mitjans de l'any 2009, data en que es va finalitzar la construcció, la societat ha signat diversos contractes de cessió del dret d'ús i aprofitament en règim de concessió administrativa de les places d'aparcament, i gestiona en règim de lloguer la resta de places.
- El Ple de l'Ajuntament de Barberà del Vallès, en sessió Ordinària celebrada el dia 27 de setembre de 2006, va acordar la concessió d'un dret de superfície a favor de SABEMSA sobre una part de la finca de propietat municipal situada al carrer Circumval·lació número 14, per a la construcció d'un edifici destinat a magatzem, taller, oficines i serveis. Amb data 1 d'octubre de 2007 la societat es va traslladar a aquestes instal·lacions.

- En data 2 de febrer de 2009 es va formalitzar un contracte amb l'Ajuntament pel qual SABEMSA va cedir en arrendament el local de la seva propietat ubicat al carrer Marquesos de Barberà, número 125, de Barberà del Vallès, per al seu ús com oficina destinada a les activitats directament relacionades amb la prestació de serveis de competència de l'Ajuntament. Aquest contracte, incloses les pròrrogues, va finalitzar el 30 de juny de 2018. Al 2018 es va formalitzar un nou contracte, amb vigència des de l'1 de juliol de 2018 fins el 30 de juny de 2023, i amb la possibilitat de prorrogar-se per períodes anuals, de forma automàtica i sense necessitat d'intervenir acord exprés, fins a un màxim de 10 anys incloses les pròrrogues. S'estableix una renda anual de 15.726,72 euros, IVA inclòs, a abonar en 12 mensualitats de 1.310,56 euros, IVA inclòs. La renda s'actualitzarà anualment, a partir del segon any i d'acord amb l'índex de l'IPC anual de l'Estat corresponent a l'exercici immediatament anterior, sent la renda mensual aplicada des de l'1 de juliol de 2022 de 1.478,78 euros, des de l'1 de juliol de 2023 de 1.506,88 euros, des de l'1 de juliol de 2024 de 1.558,11 euros, i des de l'1 de juliol de 2025 de 1.593,95 euros.
- En data 2 de febrer de 2009 es va formalitzar un contracte amb l'Ajuntament pel qual SABEMSA va cedir en arrendament la planta segona i tercera i l'altell de la planta primera, tots ells de la seva propietat, ubicats a l'edifici SABEMSA del carrer Circumval·lació, número 14, de Barberà del Vallès. Aquest contracte, incloses les pròrrogues, va finalitzar el 30 de juny de 2018. Al 2018 es va formalitzar un nou contracte, amb vigència des de l'1 de juliol de 2018 fins el 30 de juny de 2023, i amb la possibilitat de prorrogar-se per períodes anuals, de forma automàtica i sense necessitat d'intervenir acord exprés, fins a un màxim de 10 anys incloses les pròrrogues. S'estableix una renda anual de 30.471,96 euros, IVA inclòs, a abonar en 12 mensualitats de 2.539,33 euros, IVA inclòs. La renda s'actualitzarà anualment, a partir del segon any i d'acord amb l'índex de l'IPC anual de l'Estat corresponent a l'exercici immediatament anterior, sent la renda mensual aplicada des de l'1 de juliol de 2022 de 2.865,28 euros, des de l'1 de juliol de 2023 de 2.919,72 euros, des de l'1 de juliol de 2024 de 3.018,99 euros, i des de l'1 de juliol de 2025 de 3.088,43 euros.
- Des del 5 de novembre de 2012 SABEMSA gestiona el servei de control de l'estacionament de vehicles de motor en zones especials i determinades de la via pública sota control horari limitat (zona blava), segons conveni signat amb l'Ajuntament de data 25 d'octubre de 2012, que es va prorrogar fins a l'1 d'abril de 2018, data en que va entrar en vigor el primer encàrrec de gestió a favor de l'empresa municipal SABEMSA, en qualitat de mitjà propi de l'Ajuntament. Des de llavors s'han succeït diversos encàrrecs.

L'actual encàrrec de gestió del servei de control de l'estacionament de vehicles en zones especials i determinades de la via pública sota control horari limitat va ser aprovat per resolució d'Alcaldia de data 30 de juny de 2025, amb una durada inicial de sis mesos amb efectes des de l'1 de juliol de 2025 i fins el 31 de desembre de 2025, amb possibilitat

d'una única pròrroga de sis mesos més, sent l'import màxim del servei en la seva durada inicial de 65.602,97 euros, i en els termes de la memòria de condicions tècniques. L'encàrrec ha estat prorrogat per sis mesos més fins el 30 de juny de 2026, i per un import màxim durant el període de pròrroga de 65.602,97 euros.

L'anterior encàrrec de gestió es va formalitzar en data 9 de juny de 2021, amb una durada inicial de dos anys des de l'1 de juliol de 2021, i amb possibilitat de pròrroga fins a dos anys més, sent el cost del servei corresponent als dos anys de durada inicial de 222.237,97 euros, en els termes de la memòria de condicions tècniques. L'encàrrec es va prorrogar per dos anys més, fins el 30 de juny de 2025, en els mateixos termes i condicions, per un import total de 203.899,20 euros.

- En data 22 de desembre de 2017 es va signar entre l'Ajuntament i SABEMSA l'acta de formalització de l'encàrrec de gestió del servei municipal de clavegueram a SABEMSA, com a societat mercantil amb capital íntegrament municipal. L'objecte de l'encàrrec és la gestió del servei públic i essencial de clavegueram municipal, comprensiva de totes les activitats tècniques i administratives que resultin necessàries per a la recollida, transport i aportació de les aigües residuals i pluvials a les xarxes de clavegueram de titularitat no municipal o a l'abocament a llera pública, prèvia depuració, si s'escau. Són part de la gestió les obres d'ampliació, renovació ordinària i extraordinària, reposició i reparació necessàries per al correcte funcionament d'aquests serveis, i el manteniment i conservació dels seus elements i instal·lacions que siguin de titularitat pública municipal. La durada serà de vint anys a partir de l'inici de la prestació del servei, que es fixa per al dia 1 de gener de 2018. Les pròrroques, de produir-se, caldrà que siguin acordades de forma expressa. Per l'execució d'aquest encàrrec, SABEMSA rebrà anualment un cànon per un import que estarà integrat per la previsió de despesa ordinària corresponent a la gestió del servei i la planificació d'inversions per a cada exercici, corregit pel cost de les inversions previstes i prèviament aprovades per l'Ajuntament i per les despeses extraordinàries que s'hagin hagut d'afrontar com a conseqüència de l'execució puntual de modificacions o avenços sobre les tasques inicialment previstes. L'import de la despesa inicialment aprovada per a l'exercici 2024 va ser de 293.621,32 euros, import que va coincidir amb les tasques finalment executades. L'import de la despesa inicialment aprovada per a l'exercici 2025 ha estat de 294.693,28 euros, i l'import de les tasques finalment executades ha ascendit a 301.419,16 euros.
- En data 28 d'octubre de 2021 es va signar entre l'Ajuntament i SABEMSA l'acta de formalització de l'encàrrec per a la prestació dels serveis de gestió comercial i administrativa de les places de titularitat municipal, en règim de lloguer, de l'aparcament municipal subterrani del Passeig Dr. Moragas de Barberà del Vallès. La durada inicial de l'encàrrec era de tres anys, amb efectes a partir de l'1 de novembre de 2021, prorrogable per un període addicional d'un any més, i el cost del servei corresponent als tres anys de durada inicial es va fixar en 13.444,56 € euros (cost anual de 4.481,52 euros).

L'encàrrec es va prorrogar fins al 30 d'octubre de 2025, en els mateixos termes que consten en l'acta de formalització de l'encàrrec.

En data 15 d'octubre de 2025 la regidora delegada ha aprovat un nou encàrrec amb una durada inicial de 3 anys, amb efectes des de l'1 de novembre de 2025 i fins el 31 d'octubre de 2028, prorrogable per un període addicional d'un any més, amb una despesa anual de 5.158,23 euros, i d'acord amb les determinacions que consten a la memòria de condicions tècniques.

- En data 5 de juliol de 2022 es va formalitzar entre l'Ajuntament i SABEMSA l'encàrrec per a la prestació del servei de conservació i manteniment del sobreeixidor de Can Gorgs dins del municipi de Barberà del Vallès, de conformitat amb els àmbits espacial i temporal, els mitjans materials i personals, les tarifes i la resta de condicions establertes a la memòria de condicions tècniques que regeixen l'execució de l'encàrrec. La durada de l'encàrrec és de quatre anys, amb efectes a partir de l'1 de juliol de 2022 i fins el 30 de juny de 2026, i el cost del servei corresponent als quatre anys de durada es fixa en 74.571,08 euros. L'execució de l'encàrrec es va iniciar a mitjans de l'any 2023, sent l'import de les feines executades l'any 2024 de 8.946,60 euros, i el de les feines executades l'any 2025 de 4.487,60 euros.
- Així mateix, durant l'any 2024 es van formalitzar, executar i/o continuaven en vigor els següents encàrrecs puntuals:
 - Encàrrec del 2021 pels treballs puntuals encaminats a l'ampliació de la capacitat de la bassa de bombament del polígon industrial de Can Salvatella, per import de 116.639,25 euros, que en data 20 de desembre de 2022 l'Ajuntament va aprovar modificar i ampliar, sent el nou import total de 146.519,77 euros, de conformitat amb el nou projecte que es va redactar amb la finalitat d'adaptar els preus a la situació actual del mercat. Previ a l'inici les obres era indispensable la recepció de l'autorització d'obres en zona de policia de l'Agència Catalana de l'Aigua (ACA). En data 11 d'octubre de 2023 es va signar l'acta de comprovació del replanteig, en la que es fa constar que l'execució de les obres resta condicionada als necessaris treballs mecànics que prèviament havia de realitzar la companyia elèctrica per al trasllat de l'escomesa elèctrica de la instal·lació. Els treballs executats al 2023 es van valorar en 24.910,96 euros, i la resta es va executar al 2024. Dels mesuraments de l'obra finalment executada va resultar un increment per amidaments en el cost de l'obra de 14.533,93 euros.
 - Encàrrec del 2022 per serveis de redacció del projecte i direcció facultativa de les obres de renovació de la xarxa de clavegueram separativa situada al Polígon Industrial de Santiga, darrere de les naus 1 i 2 de Tallers 4 del municipi de Barberà del Vallès, per import de 9.463,06 euros. Les feines de redacció del projecte,

valorades en 5.591,81 euros, es van realitzar al 2022, i les de direcció de les obres, valorades en 3.871,25 euros, es van realitzar al 2024.

- Encàrrec del 2022 per serveis de redacció del projecte i direcció facultativa de les obres de renovació de la xarxa de clavegueram separativa situada al carrer Gorgs Lladó del municipi de Barberà del Vallès, per import de 7.266,00 euros. Les feines de redacció del projecte, valorades en 4.152,00 euros, es van realitzar al 2022, i les de direcció de les obres, valorades en 3.114,00 euros, es van realitzar al 2024.
- Encàrrec del 2022 per serveis de redacció del projecte i direcció facultativa de les obres de renovació de la xarxa de clavegueram situada al carrer Galceran de Pinós del municipi de Barberà del Vallès, per import de 9.713,63 euros. Les feines de redacció del projecte, valorades en 5.550,64 euros, es van realitzar al 2023, i les de direcció de les obres, valorades en 4.162,99 euros, s'estan realitzant al 2026.
- Encàrrec del 2022 per serveis de redacció del projecte i direcció facultativa de les obres de renovació de la xarxa de clavegueram situada al carrer Casal de Santa Coloma del municipi de Barberà del Vallès, per import de 3.353,66 euros. Les feines de redacció del projecte, valorades en 1.916,38 euros, es van realitzar al 2023. Al 2025 hem entregat una nova versió del projecte, amb preus actualitzats, que està aprovada provisionalment, i es preveu que les feines de direcció de les obres, valorades en 1.437,28 euros, es puguin realitzar al 2026, un cop el projecte estigui aprovat definitivament i es licitin les obres per part de l'Ajuntament.
- Encàrrec del 2022 per les obres d'instal·lació de lluminàries i adequació de quadres de comandament per a la millora de l'enllumenat públic i adequació en eficiència energètica al municipi de Barberà del Vallès (Fase 2), per import de 520.262,06 euros. L'any 2022 es van executar treballs per import de 36.413,89 euros, al 2023 per import de 218.344,88 euros, al 2024 per import de 129.241,64 euros, al 2025 per import de 53.845,19 euros, i la resta es preveu executar al 2026.
- Encàrrec del 2023 per obres d'instal·lació de lluminàries i adequació de quadres de comandament per a la millora de l'enllumenat públic i adequació en eficiència energètica en els polígons de Santiga i Can Salvatella, per import de 201.154,98 euros. Aquests treballs es van executar l'any 2024, sent el valor final de les feines realitzades de 195.002,10 euros.
- Encàrrec del 2024 per obres necessàries per a la recàrrega de l'aquífer del Riu Ripoll per garantir l'aprofitament d'aigua freàtica, amb la finalitat d'abastament d'aigua potable a Barberà del Vallès, per import de 26.086,69 euros. Aquests treballs no s'havien iniciat a 31 de desembre de 2025.
- Encàrrec del 2024 pel servei de redacció del projecte executiu d'enginyeria i la direcció facultativa de les obres de renovació de la xarxa separativa de clavegueram

situada al carrer Altimira, entre els números 1 i 12, de Barberà del Vallès, per import de 14.174,16 euros. Aquestes feines no s'havien iniciat a 31 de desembre de 2025.

- Encàrrec del 2024 pel servei de redacció del projecte executiu d'enginyeria i la direcció facultativa de les obres de renovació de la xarxa separativa de clavegueram situada al carrer Molí d'en Planas de Barberà del Vallès, per import de 24.987,33 euros. Aquestes feines no s'havien iniciat a 31 de desembre de 2025.
 - Encàrrec del 2024 pel servei de redacció del projecte executiu d'enginyeria i la direcció facultativa de les obres de renovació de la xarxa separativa de clavegueram situada al carrer Pla dels Avellaners de Barberà del Vallès, per import de 23.488,84 euros. Aquestes feines no s'havien iniciat a 31 de desembre de 2025.
 - Encàrrec del 2024 pels serveis d'instal·lació de quadres de llum i aigua per garantir les necessitats elèctriques que permetin dur a terme les activitats de la Festa Major i Cicle d'Estiu 2024, per import de 16.425,47 euros.
 - Encàrrec del 2024 per les obres necessàries de substitució i reposició de columnes d'enllumenat amb forta corrosió, en estat precari o greument colpejades, a Barberà del Vallès, per import de 99.423,63 euros. Aquests treballs s'han executat en l'exercici 2025.
 - Encàrrec del 2024 pel servei d'instal·lació i desmuntatge de la il·luminació nadalenca a diferents equipaments i espais de la via pública del municipi, pel període de Nadal 2024-2025, per import de 18.511,53 euros.
- I al 2025 s'han formalitzat els següents encàrrecs puntuals:
- Serveis d'instal·lació de quadres de llum i aigua necessaris per dur a terme les activitats que es desenvoluparan en la programació "Festa Major i Cicle d'Estiu 2025", per import de 14.544,54 euros.
 - Servei d'instal·lació i desmuntatge de la il·luminació nadalenca a diferents equipaments i espais de la via pública del municipi, pel període de Nadal 2025-2026, per import de 19.704,28 euros.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. IMATGE FIDEL

Els Comptes Anuals han estat preparats a partir dels registres comptables de la societat, havent estat aplicades les disposicions legals en matèria comptable amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de les seves operacions, així com de la veracitat dels fluxos incorporats a l'estat de fluxos d'efectiu.

Els presents Comptes Anuals s'han preparat d'acord amb els principis, criteris i polítiques comptables establerts en el Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat, així com d'acord a les seves modificacions posteriors.

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

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

- La vida útil dels actius materials, inversions immobiliàries i actius intangibles (notes 4.1, 4.2 i 4.3).

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 2025, 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.

2.3. ELEMENTS RECOLLITS EN DIVERSES PARTIDES

Els únics elements que figuren en diverses partides són els deutes registrats al Passiu del Balanç, figurant a llarg termini els imports amb venciment superior a 12 mesos i a curt termini els imports amb venciment inferior, segons següent detall:

	Exercici 2025	Exercici 2024
B) PASSIU NO CORRENT		
II. Deutes a llarg termini	134.535,42	61.824,34
1. Altres passius financers		
<i>Deutes a llarg termini transformables en subvencions</i>	73.025,51	0,00
<i>Fiances rebudes a llarg termini</i>	61.509,91	61.824,34
C) PASSIU CORRENT		
III. Deutes a curt termini	1.067.372,46	17.462,72
1. Altres passius financers		
<i>Deutes a curt termini transformables en subvencions</i>	1.051.345,52	0,00
<i>Fiances rebudes a curt termini</i>	16.026,94	17.462,72

3.- DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La distribució de resultats que proposa aquest Consell d'Administració a la Junta General d'Accionistes per a la seva aprovació és la següent:

Base de repartiment	Import
Saldo del compte de pèrdues i guanys	561.130,38
Total	561.130,38
Aplicació	Import
A reserves voluntàries	561.130,38
Total	561.130,38

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Per a l'elaboració dels comptes anuals de l'exercici 2025, s'han utilitzat les següents normes de registre i valoració:

4.1.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

L'import de concessions correspon a la concessió administrativa de l'aparcament del subsol del camp de futbol "Antoni Serra i Pujol" concedida per l'Ajuntament per un termini de 50 anys, a comptar a partir de l'1 de setembre de 2009. L'import activat correspon al cost de construcció associat a les places d'aparcament de vehicles de les que la societat no ha signat cap contracte de cessió a tercers del dret d'ús i aprofitament en règim de concessió menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagi experimentat. L'amortització es realitza linealment durant el període concessional.

Les aplicacions informàtiques es valoren inicialment pel seu preu d'adquisició i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Les amortitzacions es practiquen de forma lineal, en base a la vida útil estimada que és de cinc anys.

Els Drets sobre actius cedits en ús de terrenys corresponen al dret de superfície concedit en l'exercici 2007 per l'Ajuntament de Barberà del Vallès a favor de SABEMSA sobre una part de la finca de propietat municipal situada al carrer Circumval·lació, número 14, de Barberà del Vallès. Aquest dret de superfície es va concedir per a la construcció d'un edifici destinat a magatzem, taller, oficines i serveis, on la societat es va traslladar el mes d'octubre de 2007.

La valoració es va realitzar segons l'establert en el propi document de concessió de dret de superfície emès per l'Ajuntament. S'amortitza linealment durant el període de concessió, que és de 50 anys.

Pel que fa als Drets sobre actius cedits en ús de la xarxa municipal d'aigua, en data 24 de novembre de 1995 el Ple de l'Ajuntament de Barberà del Vallès va prendre l'acord de cedir en ús a SABEMSA les infraestructures municipals de captació i subministrament d'aigua potable. En el corresponent document de cessió d'ús figura detallada la valoració de tota la infraestructura que configurava la xarxa municipal d'aigua en el moment de l'atorgament de la concessió, i que va ser calculada pels tècnics municipals. Inicialment es va valorar per l'import que figurava al document de cessió. Les ampliacions i millores de la xarxa realitzades des de llavors s'han activat al seu cost de construcció, incloses també les realitzades directament per la societat, que es registren amb contrapartida a treballs pel propi immobilitzat. Quan es realitza una renovació de canonades, es procedeix a donar de baixa els elements que són objecte de substitució. L'amortització dels Drets sobre actius cedits en ús de la xarxa municipal d'aigua es realitza linealment, en funció de la vida útil estimada de cada element que compona la xarxa: els terrenys no s'amortitzen, les construccions s'amortitzen a 50 anys, i les canonades, les estacions de bombament i les altres instal·lacions de la xarxa s'amortitzen en 33 anys.

4.2.- IMMOBILITZAT MATERIAL

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren inicialment a preu d'adquisició i/o cost de producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com a major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat o prolongació de la seva vida útil. Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats en l'exercici en què s'incorren.

L'amortització es realitza linealment en base a la vida útil estimada per cada bé, d'acord amb els següents percentatges:

Element	%
Construccions	2% - 3%
Instal·lacions tècniques	4% - 12,5%
Maquinària	10% - 12%
Util·latge	10% - 20%
Altres instal·lacions	10%
Mobiliari	10%
Equips per a processos d'informació	10% - 25%
Elements de transport	10%

Els actius materials adquirits en règim d'arrendament financer es registren en la categoria d'actiu a que correspon el bé arrendat, amortitzant-se en la seva vida útil prevista seguint el mateix mètode que per als actius en propietat.

Els arrendaments es classifiquen com arrendaments financers sempre que les condicions dels mateixos transfereixin substancialment els riscos i avantatges derivats de la propietat a l'arrendatari. Els altres arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius. Els interessos derivats del finançament d'immobilitzat mitjançant arrendament financer s'imputen a resultats de l'exercici d'acord amb un criteri financer.

4.3.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

Els béns compresos en inversions immobiliàries es valoren d'acord amb el seu cost de construcció, i es corresponen amb construccions que l'empresa destina a l'obtenció d'ingressos per arrendaments.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com a major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats en l'exercici en què s'incorren.

L'amortització es realitza linealment en base a la vida útil estimada, aplicant-se un percentatge del 2%-3% anual a les construccions i del 10% anual a les instal·lacions.

La societat no té signat cap contracte d'arrendament financer. Tots els contractes d'arrendament relacionats amb les Inversions immobiliàries es registren com arrendaments operatius.

4.4.- INSTRUMENTS FINANCERS

a) Actius financers

- Actius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han inclòs les inversions financeres a llarg termini que corresponen a fiances constituïdes i que degut a la irrellevància del seu import i a la indeterminació del seu venciment, no s'ha procedit a actualitzar-les.

També s'han inclòs, a curt termini, els actius que s'han originat en la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa, els quals s'han valorat pel seu valor raonable, que no és altre que el preu de la transacció. Donat que es tracta de crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, s'han valorat pel seu valor nominal, al no ser significatiu l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu. Posteriorment aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, entès en aquest

cas com el preu d'adquisició menys els reemborsaments de principal. Al tancament de l'exercici s'han efectuat les correccions valoratives necessàries d'aquells crèdits per operacions comercials dels que existia evidència objectiva del seu deteriorament, degut al retard estimat en els fluxos d'efectiu futurs.

- Baixa d'actius financers

Els actius financers es donen de baixa quan es transfereixen substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

b) Passius financers

- Passius financers a cost amortitzat

En aquesta categoria s'han inclòs, a llarg termini, les fiances rebudes per la societat que no tenen un venciment determinat, i que degut a la irrellevància del seu import i a la indeterminació del seu venciment no s'ha procedit a actualitzar-les, i s'han registrat pel seu valor nominal. En el 2025 també s'inclou un import de 73.025,51 euros, com a Deutes a llarg termini transformables en subvencions, que correspon a l'import que es preveu executar en l'exercici 2027 en relació als ajuts atorgats per la Diputació de Barcelona a l'Ajuntament de Barberà del Vallès en el marc del "Programa sectorial de millora de les xarxes d'abastament d'aigua del Pla de cooperació Xarxa de Governos Locals 2024-2027". L'import total dels ajuts concedits per la Diputació de Barcelona a l'Ajuntament de Barberà del Vallès ascendeix a 522.500,00 euros, i l'Ajuntament va aprovar que la modalitat d'execució de les actuacions sigui a través d'ens instrumental, tal com possibilita el Programa d'ajuts, a través de SABEMSA, atès que la matèria forma part del seu àmbit d'actuació de conformitat amb els seus estatuts, i atès que SABEMSA té previst desenvolupar determinats projectes de renovació de la xarxa d'abastament d'aigua que tenen cabuda dins les actuacions que preveu el Programa d'ajuts. L'import executat fins a 31 de desembre de 2025 ascendeix a 67.296,94 euros, en l'exercici 2026 es preveu executar 382.177,55 euros (figuren registrats com a Deutes a curt termini transformables en subvencions), i els 73.025,51 euros restants es preveuen executar en l'exercici 2027.

També s'han inclòs en aquesta categoria, a curt termini, els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial. Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles. Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys. Els debits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, s'han valorat pel seu valor nominal. Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal. També figura registrat a curt termini un import de 669.167,97 euros corresponent a la subvenció atorgada per l'Agència Catalana de l'Aigua a l'Ajuntament de Barberà del Vallès per a l'execució de les

obres de “Fase 2. Millora i posada en marxa de l'ETAP Nicolàs”, i de la que l'Ajuntament va acordar transferir a SABEMSA la gestió tècnica i econòmica, i va establir que sigui SABEMSA qui executi tècnicament els treballs de millora i posada en marxa de la Fase 2 de l'ETAP. Al tancament de l'exercici 2025 aquesta subvenció no podia ser considerada no reintegrable perquè no s'havia iniciat la justificació i no s'havien finalitzat les actuacions, si bé es trobaven en execució. Per això a 31 de desembre de 2025 figura íntegrament com a Deutes a curt termini transformables en subvencions, atès que es preveu finalitzar i justificar les actuacions en l'exercici 2026, moment en que es reconeixeran com a subvenció en el patrimoni net.

4.5.- EXISTÈNCIES

Les existències es valoren al preu d'adquisició o al cost de producció. Quan el valor net realitzable sigui inferior al seu preu d'adquisició o al seu cost de producció, s'efectuaran les corresponents correccions valoratives.

El valor net realitzable representa l'estimació del preu de venda menys tots els costos estimats de terminació i els costos que seran incorreguts en els processos de comercialització, venda i distribució.

La societat realitza una avaluació del valor net realitzable de les existències al final de l'exercici, dotant l'oportuna pèrdua quan les mateixes es troben sobrevalorades.

Quan les circumstàncies que prèviament van causar la rebaixa hagin deixat d'existir o quan existeixi clara evidència d'increment en el valor net realitzable a causa d'un canvi en les circumstàncies econòmiques, es procedeix a revertir l'import d'aquesta rebaixa.

4.6.- IMPOST SOBRE BENEFICIS

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici així com de l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

La despesa per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici, després d'aplicar les deduccions i bonificacions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos anticipats / diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporals que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables per les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen al que s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporals imposables. Per la seva banda els actius per impostos diferits, originats per diferències temporals, bases imposables negatives i/o deduccions pendents de compensar, només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, i efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.

4.7.- INGRESSOS I DESPESES

Els ingressos (i les despeses) es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre (o pagar) i representen els imports a cobrar (pagar) pels béns lliurats (rebuts) i els serveis prestats (rebuts) en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos. A aquests efectes, l'ingrés (despesa) es produeix en el moment que s'entenguin cedits (es rebin) els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva; és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen. Els ingressos (i les despeses) per interessos es reporten seguint un criteri financer.

4.8.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Els Comptes Anuals de la societat recullen com a provisions els passius que resulten indeterminats respecte al seu import o a la data en què s'han de cancel·lar. En opinió dels Administradors, al tancament dels exercicis 2025 i 2024 no existeixen provisions ni contingències que requereixin el seu reconeixement als Comptes anuals.

4.9.- REGISTRE DE LES DESPESES DE PERSONAL

Les despeses de personal inclouen tots els passius i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades. Les despeses de personal són registrades en el moment del seu meritament, independentment del moment en què es produeixi el corrent monetari o financer que se'n deriva.

La societat disposa de conveni col·lectiu propi. Mitjançant resolució de 2 de juny de 2023 es va disposar la inscripció i publicació del Conveni col·lectiu de treball de l'empresa SABEMSA per als anys 2023-2026, sent la seva vigència des de l'1 de gener de 2023 al 31 de desembre de 2026.

4.10.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions a l'explotació concedides per a finançar despeses específiques, s'imputen com ingressos en el mateix exercici en què es meriten les despeses que estan finançant.

4.11.- TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES

La societat factura a l'Ajuntament de Barberà del Vallès els imports per la prestació dels serveis descrits a la nota 1. Els preus aplicats són els establerts amb l'Administració segons convenis i contractes signats.

5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

El moviment en l'exercici 2025 de l'immobilitzat material ha estat el següent:

Cost	Saldo 01.01.25	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.25
Construccions	1.068.442,46				1.068.442,46
Instal·lacions tècniques	2.364.315,95	3.539,00			2.367.854,95
Maquinària	183.405,86	2.194,71			185.600,57
Uttlatge	63.832,80	4.370,94			68.203,74
Altres instal·lacions	108.230,49				108.230,49
Mobiliari	86.733,76	1.003,95			87.737,71
Equips per a processos d'informació	239.982,35	3.565,69			243.548,04
Elements de transport	297.938,90	32.916,05	-11.111,20		319.743,75
Altres immobilitzat	1.750,00				1.750,00
Immobilitzat en curs	741.849,17	252.577,99			994.427,16
TOTAL	5.156.481,74	300.168,33	-11.111,20	0,00	5.445.538,87

Amortització Acumulada	Saldo 01.01.25	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.25
Construccions	383.259,66	21.136,45			404.396,11
Instal·lacions tècniques	1.233.452,21	71.208,18			1.304.660,39
Maquinària	154.099,40	7.509,39			161.608,79
Uttlatge	44.702,41	2.754,00			47.456,41
Altres instal·lacions	96.361,78	2.947,41			99.309,19
Mobiliari	68.938,88	3.290,78			72.229,66
Equips per a processos d'informació	226.302,73	6.024,54			232.327,27
Elements de transport	267.927,38	9.445,48	-11.111,20		266.261,66
Altres immobilitzat	539,62	87,50			627,12
TOTAL	2.475.584,07	124.403,73	-11.111,20	0,00	2.588.876,60

Valor Net Comptable	Saldo 01.01.25	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.25
Construccions	685.182,80	-21.136,45	0,00	0,00	664.046,35
Instal·lacions tècniques	1.130.863,74	-67.669,18	0,00	0,00	1.063.194,56
Maquinària	29.306,46	-5.314,68	0,00	0,00	23.991,78
Utilitatge	19.130,39	1.616,94	0,00	0,00	20.747,33
Altres instal·lacions	11.868,71	-2.947,41	0,00	0,00	8.921,30
Mobiliari	17.794,88	-2.286,83	0,00	0,00	15.508,05
Equips per a processos d'informació	13.679,62	-2.458,85	0,00	0,00	11.220,77
Elements de transport	30.011,52	23.470,57	0,00	0,00	53.482,09
Altres immobilitzat	1.210,38	-87,50	0,00	0,00	1.122,88
Immobilitzat en curs	741.849,17	252.577,99	0,00	0,00	994.427,16
TOTAL	2.680.897,67	175.764,60	0,00	0,00	2.856.662,27

El moviment en l'exercici 2024 de l'immobilitzat material va ser el següent:

Cost	Saldo 01.01.24	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.24
Construccions	1.068.442,46				1.068.442,46
Instal·lacions tècniques	2.616.286,55	79,98	-252.050,58		2.364.315,95
Maquinària	181.409,91	1.995,95			183.405,86
Utilitatge	53.074,03	10.758,77			63.832,80
Altres instal·lacions	104.583,28	3.647,21			108.230,49
Mobiliari	84.095,48	2.638,28			86.733,76
Equips per a processos d'informació	235.662,45	4.319,90			239.982,35
Elements de transport	320.156,15		-22.217,25		297.938,90
Altres immobilitzat	1.750,00				1.750,00
Immobilitzat en curs	29.530,99	712.318,18			741.849,17
TOTAL	4.694.991,30	735.758,27	-274.267,83	0,00	5.156.481,74

Amortització Acumulada	Saldo 01.01.24	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.24
Construccions	362.123,21	21.136,45			383.259,66
Instal·lacions tècniques	1.260.353,71	78.585,22	-105.486,72		1.233.452,21
Maquinària	146.699,74	7.399,66			154.099,40
Utilitatge	42.431,89	2.270,52			44.702,41
Altres instal·lacions	93.595,73	2.766,05			96.361,78
Mobiliari	65.403,82	3.535,06			68.938,88
Equips per a processos d'informació	218.653,62	7.649,11			226.302,73
Elements de transport	281.637,03	8.507,60	-22.217,25		267.927,38
Altres immobilitzat	452,12	87,50			539,62
Immobilitzat en curs	0,00				0,00
TOTAL	2.471.350,87	131.937,17	-127.703,97	0,00	2.475.584,07

Valor Net Comptable	Saldo 01.01.24	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.24
Construccions	706.319,25	-21.136,45	0,00	0,00	685.182,80
Instal·lacions tècniques	1.355.932,84	-78.505,24	-146.563,86	0,00	1.130.863,74
Maquinària	34.710,17	-5.403,71	0,00	0,00	29.306,46
Utilitatge	10.642,14	8.488,25	0,00	0,00	19.130,39
Altres instal·lacions	10.987,55	881,16	0,00	0,00	11.868,71
Mobiliari	18.691,66	-896,78	0,00	0,00	17.794,88
Equips per a processos d'informació	17.008,83	-3.329,21	0,00	0,00	13.679,62
Elements de transport	38.519,12	-8.507,60	0,00	0,00	30.011,52
Altres immobilitzat	1.297,88	-87,50	0,00	0,00	1.210,38
Immobilitzat en curs	29.530,99	712.318,18	0,00	0,00	741.849,17
TOTAL	2.223.640,43	603.821,10	-146.563,86	0,00	2.680.897,67

Dins de Instal·lacions tècniques s'inclouen els costos de les obres executades l'any 2008 de recuperació de recursos subterranis de l'aquífer del riu Ripoll, al terme municipal de Barberà del Vallès, que van tenir un cost d'execució de 1.889.600,59 euros. En l'exercici 2011 la societat va rebre de l'Agència Catalana de l'Aigua l'informe favorable a la sol·licitud de concessió d'aigües subterrànies, fet que va ser comunicat al Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya en data 10 de març de 2011. Es va considerar aquesta com la data de posta en marxa de la nova estació potabilitzadora, al considerar que ja es trobava en condicions de funcionament, iniciant-se la seva amortització. Per a la realització d'aquestes obres es va rebre una subvenció de l'Entitat Metropolitana de Serveis Hidràulics i Tractament de Residus, per import de 1.649.551,19 euros, que es va registrar dins del Patrimoni net, i que es va començar a traspassar a resultats en la mateixa data que es va iniciar la seva amortització.

Des de la finalització de les obres s'havien realitzat proves d'extracció a l'ETAP, controlant els nivells de qualitat de l'aigua obtinguda, i periòdicament s'enviava al Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya informació sobre les analítiques de la qualitat de l'aigua, però s'estava a l'espera de rebre l'informe sanitari preceptiu per part de l'Agència de Protecció de la Salut, depenent del Departament de Salut de la Generalitat de Catalunya, que finalment es va rebre en data 15 de setembre de 2021. En ell s'informa favorablement, des del punt de vista sanitari, sobre l'ús dels pous Maria Feliu 1, Maria Feliu 2, Nicolau 9 i Maria Feliu 10 per a l'extracció d'aigua destinada al consum humà del municipi de Barberà del Vallès, sempre que es compleixi que l'aigua dels pous, per tal de ser distribuïda, passi sempre pel tractament de l'ETAP, i quan es produeixi la parada de l'ETAP per la seva neteja, no es podrà distribuir l'aigua procedent d'aquests pous. Atès els anys transcorreguts des de la seva construcció, per la seva posada en funcionament es feia necessari realitzar diverses actuacions per a la millora i posta en marxa de l'ETAP, que finalment es va preveure executar en dues fases, i per a les que l'Agència Catalana de l'Aigua va concedir a l'Ajuntament una subvenció per import de 544.837,13 euros per a l'execució de la fase 1 de les obres, i una subvenció per import de 669.167,97 euros per a l'execució de la fase 2 (veure nota 9.2). L'Ajuntament va acordar transferir a SABEMSA la gestió tècnica i econòmica

d'ambdues subvencions i l'execució de les obres, com a concessionària del servei. L'immobilitzat en curs a 1 de gener de 2024 corresponia als costos de redacció del projecte constructiu, i les altes de l'exercici 2024 corresponen a les obres d'execució de la fase 1, que es van executar en l'exercici 2024 en la seva totalitat i es trobaven al tancament de l'exercici en període de proves, i que es mantenen com immobilitzat en curs al tancament de l'exercici 2025 atès que no s'ha posat en funcionament l'ETAP. Dins de les altes de l'exercici 2024 s'inclou un import de 35.153,75 euros que es va registrar amb contrapartida a treballs per al propi immobilitzat i que correspon a part de les obres que van ser executades directament per SABEMSA. Les altes de l'exercici 2025 corresponen a costos d'execució de la fase 2, que es troba en execució al tancament de l'exercici. El cost de les obres no finançat amb les subvencions és assumit directament per SABEMSA amb recursos propis.

Les baixes de l'exercici 2024 d'instal·lacions tècniques corresponen als elements que van ser desmantellats de l'ETAP amb motiu de les obres, i van suposar el reconeixement d'una pèrdua per alienació de l'immobilitzat per import de 146.563,86 euros, corresponent al seu valor net comptable.

Les baixes de l'exercici 2024 dels elements de transport corresponen a dues furgonetes dièsel que es van substituir per dos vehicles elèctrics en la modalitat d'arrendament operatiu, i que estaven totalment amortitzades. En l'exercici 2025 també s'ha produït la baixa d'una altra furgoneta dièsel totalment amortitzada.

El cost d'adquisició al tancament dels exercicis 2025 i 2024 dels elements totalment amortitzats inclosos en l'immobilitzat material és el següent:

Element	Any 2025	Any 2024
Construccions	15.526,31	15.526,31
Instal·lacions tècniques	417.367,62	417.367,62
Maquinària	111.070,98	108.355,78
Utilitatge	37.948,85	37.948,85
Altres instal·lacions	78.756,46	78.756,46
Mobiliari	54.414,59	54.414,59
Equips per a processos d'informació	220.944,91	200.205,96
Elements de transport	200.793,05	211.904,25
TOTAL	1.136.822,77	1.124.479,82

6.- INVERSIONS IMMOBILIÀRIES

El moviment en els exercicis 2025 i 2024 de inversions immobiliàries ha estat el següent:

Inversions en construccions	Saldo 01.01.25	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.25
Cost	703.702,06				703.702,06
Amortització Acumulada	494.078,48	12.192,72			506.271,20
Valor net comptable	209.623,58	-12.192,72	0,00	0,00	197.430,86

Inversions en construccions	Saldo 01.01.24	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.24
Cost	703.702,06				703.702,06
Amortització Acumulada	481.885,76	12.192,72			494.078,48
Valor net comptable	221.816,30	-12.192,72	0,00	0,00	209.623,58

Les inversions immobiliàries corresponen a construccions propietat de la societat que des de l'exercici 2008 estan arrendades a l'Ajuntament de Barberà del Vallès. Els ingressos per arrendament han estat de 55.556,88 euros al 2025 i 54.022,20 euros al 2024.

Dins de inversions immobiliàries figuren elements totalment amortitzats al tancament dels exercicis 2025 i 2024 amb un cost d'adquisició de 196.847,41 euros.

7.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

El moviment en l'exercici 2025 de l'immobilitzat intangible ha estat el següent:

Cost	Saldo 01.01.25	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.25
Concessions	2.164.531,74		-7.552,42		2.156.979,32
Aplicacions informàtiques	132.287,67				132.287,67
Drets sobre actius cedits en ús:					
<i>Terrenys</i>	208.094,93				208.094,93
<i>Xarxa municipal d'aigua</i>	9.566.150,08	135.738,33	-33.099,68		9.668.788,73
TOTAL	12.071.064,42	135.738,33	-40.652,10	0,00	12.166.150,65

Amortització Acumulada	Saldo 01.01.25	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.25
Concessions	705.719,57	44.835,88	-2.441,98		748.113,47
Aplicacions informàtiques	129.112,59	3.147,96			132.260,55
Drets sobre actius cedits en ús:					
<i>Terrenys</i>	71.793,18	4.161,96			75.955,14
<i>Xarxa municipal d'aigua</i>	5.563.748,82	180.543,88	-33.099,68		5.711.193,02
TOTAL	6.470.374,16	232.689,68	-35.541,66	0,00	6.667.522,18

Valor Net Comptable	Saldo 01.01.25	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.25
Concessions	1.458.812,17	-44.835,88	-5.110,44	0,00	1.408.865,85
Aplicacions informàtiques	3.175,08	-3.147,96	0,00	0,00	27,12
Drets sobre actius cedits en ús:				0,00	
<i>Terrenys</i>	136.301,75	-4.161,96	0,00	0,00	132.139,79
<i>Xarxa municipal d'aigua</i>	4.002.401,26	-44.805,55	0,00	0,00	3.957.595,71
TOTAL	5.600.690,26	-96.951,35	-5.110,44	0,00	5.498.628,47

L'import de Concessions correspon al valor relatiu a la concessió administrativa de l'aparcament del subsol del camp de futbol "Antoni Serra i Pujol" concedida per l'Ajuntament per un termini de 50 anys, a comptar a partir de l'1 de setembre de 2009. L'import activat correspon al cost de construcció associat a les places d'aparcament de vehicles de les que la societat no ha signat cap contracte de cessió a tercers del dret d'ús i aprofitament en règim de concessió. Les baixes de l'exercici corresponen al contracte signat en l'exercici 2025 per la cessió d'una de les places.

Els Drets sobre actius cedits en ús de terrenys corresponen al dret de superfície concedit l'any 2007 per l'Ajuntament a SABEMSA sobre una part de la finca de propietat municipal situada al carrer Circumval·lació, número 14, per a la construcció d'un edifici destinat a magatzem, taller, oficines i serveis, on la societat es va traslladar el mes d'octubre de 2007.

Pel que fa a la xarxa municipal d'aigua, en data 24 de novembre de 1995 el Ple de l'Ajuntament de Barberà del Vallès va prendre l'acord de cedir en ús a la societat les infraestructures municipals de captació i subministrament d'aigua potable. En el corresponent document de cessió d'ús figura detallada la valoració de tota la infraestructura que configurava la xarxa municipal d'aigua en el moment de l'atorgament de la concessió, i que va ser calculada pels tècnics municipals. La societat té l'obligació de realitzar les inversions necessàries per al bon funcionament i manteniment en perfecte estat d'ús de totes les instal·lacions que formen la infraestructura de la xarxa municipal de captació i subministrament d'aigua, així com les obres d'ampliació o millora que l'Ajuntament li encarregui o autoritzi. La cessió d'ús es va realitzar fins a l'any 2032, atès que la Societat va ser constituïda com a empresa mixta el 8 de novembre de 1982 per un termini de 25 anys, que es va ampliar a 50 anys l'any 1992. L'any 2016, arrel l'aprovació dels nous Estatuts i el canvi de societat mixta amb una durada de 50 anys a societat de capital íntegrament municipal amb una durada indefinida, es va procedir a donar de baixa els valors que figuraven registrats relacionats amb les infraestructures municipals de captació i subministrament d'aigua potable cedides en ús per l'Ajuntament de Barberà del Vallès, i que s'havien registrat en base als criteris establerts a l'Ordre EHA/3362/2010, de 23 de desembre, per la que s'aproven les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les empreses concessionàries d'infraestructures públiques. En la data d'entrada en vigor dels nous Estatuts, es va procedir a calcular el valor net comptable de tota la xarxa en base a la vida útil estimada de cada element que compona la infraestructura de la xarxa municipal d'aigua. L'import resultant d'aquesta valoració es va reconèixer com un actiu intangible, figurant en la partida de Drets sobre actius cedits en ús, Xarxa municipal d'aigua, i com a contrapartida es va reconèixer una subvenció de capital. L'amortització d'aquest actiu es realitza linealment en funció de la seva vida útil estimada, i es procedeix al sanejament de la subvenció en la mateixa proporció que l'amortització. Les noves inversions en xarxa, ja siguin per renovació i/o per ampliació, es reconeixen amb contrapartida a treballs per al propi immobilitzat quan són a càrrec de SABEMSA, i amb contrapartida a subvencions de capital quan són finançades per tercers.

Les altes de l'exercici 2025 relacionades amb la xarxa municipal d'aigua, que ascendeixen a 135.738,33 euros, s'han registrat amb contrapartida a treballs per al propi immobilitzat, atès que corresponen a obres de renovació de xarxa assumides per SABEMSA. Les baixes de l'exercici corresponen a canonades de fibrociment que han estat substituïdes per noves canonades de fosa dúctil.

El moviment en l'exercici 2024 de l'immobilitzat intangible va ser el següent:

Cost	Saldo 01.01.24	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.24
Concessions	2.164.531,74				2.164.531,74
Aplicacions informàtiques	132.287,67				132.287,67
Drets sobre actius cedits en ús:					
Terrenys	208.094,93				208.094,93
Xarxa municipal d'aigua	9.452.549,42	139.401,60	-25.800,94		9.566.150,08
TOTAL	11.957.463,76	139.401,60	-25.800,94	0,00	12.071.064,42

Amortització Acumulada	Saldo 01.01.24	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.24
Concessions	660.858,53	44.861,04			705.719,57
Aplicacions informàtiques	124.823,45	4.289,14			129.112,59
Drets sobre actius cedits en ús:					
Terrenys	67.631,22	4.161,96			71.793,18
Xarxa municipal d'aigua	5.413.274,82	176.274,94	-25.800,94		5.563.748,82
TOTAL	6.266.588,02	229.587,08	-25.800,94	0,00	6.470.374,16

Valor Net Comptable	Saldo 01.01.24	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo 31.12.24
Concessions	1.503.673,21	-44.861,04	0,00	0,00	1.458.812,17
Aplicacions informàtiques	7.464,22	-4.289,14	0,00	0,00	3.175,08
Drets sobre actius cedits en ús:				0,00	
Terrenys	140.463,71	-4.161,96	0,00	0,00	136.301,75
Xarxa municipal d'aigua	4.039.274,60	-36.873,34	0,00	0,00	4.002.401,26
TOTAL	5.690.875,74	-90.185,48	0,00	0,00	5.600.690,26

Les altes de l'exercici 2024 relacionades amb la xarxa municipal d'aigua, que ascendeixen a 139.401,60 euros, es van registrar amb contrapartida a treballs per al propi immobilitzat, atès que corresponien a obres de renovació de xarxa assumides per SABEMSA. Les baixes de l'exercici corresponien a canonades de fibrociment que es van substituir per noves canonades de fosa dúctil.

El cost d'adquisició al tancament dels exercicis 2025 i 2024 dels elements totalment amortitzats inclosos en l'immobilitzat intangible és el següent:

Element	Any 2025	Any 2024
Concessions	0,00	0,00
Aplicacions informàtiques	127.787,67	110.842,00
Drets sobre actius cedits en ús:		
<i>Terrenys</i>	0,00	0,00
<i>Xarxa municipal d'aigua</i>	2.574.549,80	2.582.632,59
TOTAL	2.702.337,47	2.693.474,59

8.- ARRENDAMENTS

8.1.- ARRENDAMENTS OPERATIUS

SABEMSA té formalitzats els següents contractes d'arrendament en els que actua com arrendador:

- Contracte formalitzat al 2018 amb l'Ajuntament, amb vigència des de l'1 de juliol de 2018 fins al 30 de juny de 2023 i amb la possibilitat de prorrogar-se per períodes anuals de forma automàtica i sense necessitat d'intervenir acord exprés fins a un màxim de 10 anys incloses les pròrrogues, pel qual SABEMSA va cedir en arrendament el local de la seva propietat ubicat al carrer Marquesos de Barberà, número 125, de Barberà del Vallès, per al seu ús com oficina destinada a les activitats directament relacionades amb la prestació de serveis competència de l'Ajuntament. S'estableix una renda anual de 15.726,72 euros (1.310,56 euros/mes), a actualitzar anualment a partir del segon any i d'acord amb l'índex de l'IPC anual de l'Estat corresponent a l'exercici immediatament anterior. La renda mensual aplicada des de 1 de juliol de 2022 és de 1.478,78 euros, des de 1 de juliol de 2023 de 1.506,88 euros, des de 1 de juliol de 2024 de 1.558,11 euros, i des de 1 de juliol de 2025 de 1.593,95 euros, sent l'import total facturat al 2024 de 18.389,94 euros i al 2025 de 18.912,36 euros.
- Contracte formalitzat al 2018 amb l'Ajuntament, amb vigència des de l'1 de juliol de 2018 fins al 30 de juny de 2023 i amb la possibilitat de prorrogar-se per períodes anuals de forma automàtica i sense necessitat d'intervenir acord exprés fins a un màxim de 10 anys incloses les pròrrogues, pel qual SABEMSA va cedir en arrendament la planta segona i tercera i l'altell de la planta primera, tots ells de la seva propietat, ubicats a l'edifici SABEMSA del carrer Circumval·lació, número 14, de Barberà del Vallès. S'estableix una renda anual de 30.471,96 euros (2.539,33 euros/mes), a actualitzar anualment a partir del segon any i d'acord amb l'índex de l'IPC anual de l'Estat corresponent a l'exercici immediatament anterior. La renda mensual aplicada des de 1 de juliol de 2022 és de 2.865,28 euros, des de 1 de juliol de 2023 de 2.919,72 euros, des de 1 de juliol de 2024 de 3.018,99 euros, i des de 1 de juliol de 2025 de 3.088,43 euros, sent l'import total facturat al 2024 de 35.632,26 euros i al 2025 de 36.644,52 euros.

SABEMSA té formalitzats els següents contractes d'arrendament en els que actua com arrendatari:

- Contracte de rènting de 14 ordinadors portàtils formalitzat al mes de maig de 2020 amb una durada de 48 mesos. La quota mensual era de 320,06 euros més IVA i s'establia una darrera quota d'opció de compra de 100,00 euros per la totalitat del contracte, que es va satisfer al 2024.
- Contracte de rènting d'una furgoneta elèctrica sense baca iniciat al mes de juliol de 2021 amb una durada de 48 mesos. La quota mensual era de 695,82 euros més IVA, i en l'exercici 2025 s'ha satisfet l'opció de compra per 14.814,05 euros més IVA.
- Contracte de rènting d'una furgoneta elèctrica amb baca iniciat al mes de juliol de 2021 amb una durada de 48 mesos. La quota mensual era de 708,27 euros més IVA i en l'exercici 2025 s'ha satisfet l'opció de compra per 14.960,33 euros més IVA.
- Contracte de rènting d'un camió amb bolquet iniciat al mes de setembre de 2021 amb una durada de 48 mesos. La quota mensual era de 738,34 euros més IVA i el vehicle s'ha retornat al finalitzar el contracte al mes d'agost de 2025.
- Contracte de rènting d'una furgoneta elèctrica amb baca iniciat al mes de desembre de 2022 amb una durada de 48 mesos. La quota mensual és de 789,85 euros més IVA i l'opció de compra estimada és de 17.052,00 euros més IVA.
- Contracte de rènting d'una furgoneta elèctrica sense baca iniciat al mes de gener de 2023 amb una durada de 48 mesos. La quota mensual és de 765,35 euros més IVA i l'opció de compra estimada és de 16.996,00 euros més IVA.
- Contracte de rènting d'una furgoneta elèctrica amb baca iniciat al mes de febrer de 2024 amb una durada de 48 mesos. La quota mensual és de 858,08 euros més IVA i l'opció de compra estimada és de 19.680,00 euros més IVA.
- Contracte de rènting d'una furgoneta elèctrica sense baca iniciat al mes de març de 2024 amb una durada de 48 mesos. La quota mensual és de 831,88 euros més IVA i l'opció de compra estimada és de 19.611,00 euros més IVA.

La societat no té previst executar l'opció de compra dels arrendaments operatius vigents.

Les quotes satisfetes durant l'exercici i els pagaments futurs mínims són els següents:

Objecte de l'arrendament	Quotes 2025 (sense IVA)	Pagaments futurs mínims (sense IVA)				
		any 2026	any 2027	any 2028	any 2029	any 2030
Furgoneta elèctrica sense baca	5.831,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Furgoneta elèctrica amb baca	5.844,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Camión amb bolquet	5.906,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Furgoneta elèctrica amb baca	9.478,20	9.478,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Furgoneta elèctrica sense baca	9.184,20	9.184,20	0,00	0,00	0,00	0,00
Furgoneta elèctrica amb baca	10.296,96	10.296,96	10.296,96	915,29	0,00	0,00
Furgoneta elèctrica sense baca	9.982,56	9.982,56	9.982,56	1.941,05	0,00	0,00
TOTALS	56.525,03	38.941,92	20.279,52	2.856,34	0,00	0,00

9.- INSTRUMENTS FINANCERS

9.1.- ACTIUS FINANCERS

Els actius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la societat.

El detall dels actius financers al tancament de l'exercici 2025 és el següent:

Classes	Instruments financers a ll/t		Instruments financers a c/t		Total
	Instruments de patrimoni	Crèdits, derivats, altres	Instruments de patrimoni	Crèdits, derivats, altres	
	Exercici 2025	Exercici 2025	Exercici 2025	Exercici 2025	
Actius financers a cost amortitzat		10.137,50		1.138.968,70	1.149.106,20
TOTAL	0,00	10.137,50	0,00	1.138.968,70	1.149.106,20

El detall dels actius financers al tancament de l'exercici 2024 era el següent:

Classes	Instruments financers a ll/t		Instruments financers a c/t		Total
	Instruments de patrimoni	Crèdits, derivats, altres	Instruments de patrimoni	Crèdits, derivats, altres	
	Exercici 2024	Exercici 2024	Exercici 2024	Exercici 2024	
Actius financers a cost amortitzat		10.137,50		965.561,79	975.699,29
TOTAL	0,00	10.137,50	0,00	965.561,79	975.699,29

Actius financers a cost amortitzat

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

El detall a 31/12/2025 i 31/12/2024 de l'import classificat a curt termini és el següent:

Concepte	Saldo a 31.12.25	Saldo a 31.12.24	Ref ^a
Clients	1.037.626,54	988.502,88	(a)
Deteriorament saldos de Clients	-87.324,20	-86.074,96	(b)
Clients empreses del grup i associades	188.666,36	63.133,87	(c)
TOTAL	1.138.968,70	965.561,79	

- (a) El saldo de clients correspon principalment als imports pendents de cobrament per la prestació dels serveis de subministrament d'aigua.

S'inclou, així mateix, pels imports pendents de facturar al tancament de cadascun dels exercicis, l'estimació dels premis per la recaptació en període voluntari de la taxa de residus i de la taxa de clavegueram de l'Ajuntament de Barberà del Vallès. En l'exercici 2025 s'inclou també el de la taxa metropolitana de tractament i disposició final de residus municipals de l'Àrea Metropolitana de Barcelona.

- (b) Són considerats de dubtós cobrament aquells saldos d'antiguitat superior a un any, exceptuant les Administracions Públiques, registrant-se el corresponent deteriorament pel 100% del saldo pendent.
- (c) Correspon al saldo pendent de cobrament de l'Ajuntament de Barberà per la prestació dels serveis descrits a la nota 1. Al mes de gener de 2026 s'han cobrat 171 mil euros del saldo pendent de cobrament al tancament de l'exercici 2025.

9.2.- PASSIUS FINANCERS

Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la societat.

El valor en llibres per categories al tancament de l'exercici 2025 és el següent:

Classes	Instruments financers a ll/t		Instruments financers a c/t		Total
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	
	Exercici 2025	Exercici 2025	Exercici 2025	Exercici 2025	Exercici 2025
Passius financers a cost amortitzat	0,00	134.535,42	0,00	1.894.297,33	2.028.832,75
TOTAL	0,00	134.535,42	0,00	1.894.297,33	2.028.832,75

El següent quadre mostra l'import dels deutes amb venciment en cadascun dels cinc anys següents al tancament de l'exercici i de la resta fins al seu últim venciment:

Classe	Venciment						Total ll/t
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutes amb entitats de crèdit							0,00
Deutes transformables en subvencions	1.051.345,52	73.025,51					73.025,51
Passius per impost diferit							0,00
Altres passius financers	16.026,94					61.509,91	61.509,91
Deutes amb empreses del grup	13.894,89						0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	813.029,98						0,00
Total passius financers	1.894.297,33	73.025,51	0,00	0,00	0,00	61.509,91	134.535,42

El valor en llibres per categories al tancament de l'exercici 2024 era el següent:

Classes	Instruments financers a ll/t		Instruments financers a c/t		Total
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	
Categories	Exercici 2024	Exercici 2024	Exercici 2024	Exercici 2024	Exercici 2024
Passius financers a cost amortitzat	0,00	61.824,34	0,00	693.030,44	754.854,78
TOTAL	0,00	61.824,34	0,00	693.030,44	754.854,78

El següent quadre mostra l'import dels deutes amb venciment en cadascun dels cinc anys següents al tancament de l'exercici i de la resta fins al seu últim venciment:

Classe	Venciment						Total ll/t
	1 any	2 anys	3 anys	4 anys	5 anys	>5 anys	
Deutes amb entitats de crèdit							0,00
Deutes transformables en subvencions							0,00
Passius per impost diferit							0,00
Altres passius financers	17.462,72					61.824,34	61.824,34
Deutes amb empreses del grup	13.624,65						0,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar	661.943,07						0,00
Total passius financers	693.030,44	0,00	0,00	0,00	0,00	61.824,34	61.824,34

Tal com ja s'ha esmentat en la nota 4.4.b), els 73.025,51 euros de Deutes a llarg termini transformables en subvencions de l'exercici 2025 corresponen a l'import que es preveu executar en l'exercici 2027 en relació als ajuts atorgats per la Diputació de Barcelona a l'Ajuntament de Barberà del Vallès en el marc del "Programa sectorial de millora de les xarxes d'abastament d'aigua del Pla de cooperació Xarxa de Govern Locals 2024-2027". L'import total dels ajuts concedits per la Diputació de Barcelona a l'Ajuntament de Barberà del Vallès ascendeix a 522.500,00 euros, i l'Ajuntament va aprovar que SABEMSA, com a ens instrumental, executi les actuacions. L'import executat fins a 31 de desembre de 2025 ascendeix a 67.296,94 euros, en l'exercici 2026 es preveu executar 382.177,55 euros, que figuren registrats com a Deutes a curt termini transformables en subvencions, i els 73.025,51 euros restants es preveuen executar en l'exercici 2027.

Dins de Deutes a curt termini transformables en subvencions, en l'exercici 2025 també figuren registrats 669.167,97 euros corresponents a la subvenció atorgada per l'Agència Catalana de l'Aigua a l'Ajuntament de Barberà del Vallès per a l'execució de les obres de "Fase 2. Millora i posada en marxa de l'ETAP Nicolàs", de la que l'Ajuntament va acordar transferir a SABEMSA la gestió tècnica i econòmica i l'execució de les actuacions. Les

obres es troben en curs al tancament de l'exercici 2025, i es preveu la seva finalització i justificació en l'exercici 2026, moment en que es reconeixeran com a subvenció en el patrimoni net.

L'import de Altres passius financers a llarg termini correspon a fiances rebudes per la societat que no tenen un venciment determinat, pel que s'han inclòs en la columna de venciment superior a cinc anys, al desconèixer quina serà l'aplicació exacta d'aquest import que es realitzarà en cadascun dels pròxims exercicis.

Dins del saldo de Creditors comercials i altres comptes a pagar s'inclou un import de 13.475,70 euros a 31 de desembre de 2024 i de 17.023,83 euros a 31 de desembre de 2025 per factures pendents de rebre de l'Ajuntament que figura classificat en el balanç dins la partida de Proveïdors empreses del grup.

9.3.- FONS PROPIS

El moviment dels Fons propis durant els exercicis 2025 i 2024 és el següent:

Concepte	Saldo a 01.01.25	Distribució del Resultat	Altres moviments	Resultat de l'exercici	Saldo a 31.12.25
Capital	60.120,00				60.120,00
Reserva legal i estatutàries	18.034,12				18.034,12
Reserva de capitalització	0,00				0,00
Altres reserves	5.437.290,34	169.044,78			5.606.335,12
Altres aportacions de socis	1.490.849,60				1.490.849,60
Resultat de l'exercici	169.044,78	-169.044,78		561.130,38	561.130,38
TOTAL FONS PROPIS	7.175.338,84	0,00	0,00	561.130,38	7.736.469,22

Concepte	Saldo a 01.01.24	Distribució del Resultat	Altres moviments	Resultat de l'exercici	Saldo a 31.12.24
Capital	60.120,00				60.120,00
Reserva legal i estatutàries	18.034,12				18.034,12
Reserva de capitalització	0,00				0,00
Altres reserves	5.315.547,01	121.743,33			5.437.290,34
Altres aportacions de socis	1.490.849,60				1.490.849,60
Resultat de l'exercici	121.743,33	-121.743,33		169.044,78	169.044,78
TOTAL FONS PROPIS	7.006.294,06	0,00	0,00	169.044,78	7.175.338,84

Capital Social

El Capital Social està representat per 4.000 accions nominatives de 15,03 euros de valor nominal cadascuna, pertanyents a la mateixa classe i a una mateixa sèrie, totalment subscrites i desemborsades. L'Ajuntament de Barberà del Vallès és titular del 100% de les accions que componen el Capital Social.

No existeixen ampliacions de capital en curs ni la societat ha adquirit accions pròpies.

Altres aportacions de socis

Arrel l'aprovació dels nous Estatuts l'any 2016, i la transformació de la societat d'empresa mixta amb una durada de 50 anys a societat de capital íntegrament municipal amb una durada indefinida, va deixar de ser d'aplicació l'Ordre EHA/3362/2010, de 23 de desembre, per la qual s'aproven les normes d'adaptació del Pla general de comptabilitat a les empreses concessionàries d'infraestructures públiques. Com empresa mixta la societat tenia concedida per part de l'Ajuntament de Barberà del Vallès la cessió d'ús de la infraestructura de la xarxa municipal de captació i subministrament d'aigua per un termini de 50 anys, i en base a l'establert en aquesta ordre tenia comptabilitzat un actiu intangible en l'epígraf "Acord de concessió, actiu regulat", i una provisió pel valor actual de les obligacions assumides fins al moment de la reversió al finalitzar el període concessional. Al deixar d'existir l'obligació de reversió i deixar de ser d'aplicació l'esmentada ordre, en l'exercici 2016 es va procedir a donar de baixa comptablement l'actiu intangible i la provisió, i es va reconèixer una aportació patrimonial del soci.

10.- EXISTÈNCIES

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

Concepte	Saldo a 31.12.25	Saldo a 31.12.24
Existències comercials	141.014,58	177.805,01
Total existències	141.014,58	177.805,01

Les existències comercials recullen principalment l'estoc de materials com canonades, vàlvules i altres materials utilitzats per l'entitat en la instal·lació de nova xarxa o reparació d'aquesta, així com altres materials utilitzats en els diferents serveis que presta la societat.

11.- SITUACIÓ FISCAL

11.1.- IMPOST SOBRE BENEFICIS

Degut al fet que determinades operacions tenen diferent consideració a l'efecte de tributació de l'impost sobre societats i de l'elaboració d'aquests comptes anuals, la base imposable de l'exercici difereix del resultat comptable.

La conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici amb la base imposable de l'impost sobre beneficis és la següent:

	Compte de Pèrdues i Guany	Ingressos i despeses directament imputats al patrimoni net
Ingressos i despeses de l'exercici	561.130,38	-117.143,85
	<u>Augments</u> <u>Disminucions</u>	<u>Augments</u> <u>Disminucions</u>
Impost sobre Societats	17.564,10	0,00
Diferències permanents	11.284,81	67.296,94
Diferències temporànies:		
- amb origen en l'exercici	9.232,72	
- amb origen en exercicis anteriors		184.440,79
Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors		
Base imposable (resultat fiscal)	580.746,57	0,00

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

Concepte	Import
Base imposable	580.746,57
Tipus impositiu	24%
Quota íntegra	139.379,18
- Deduccions	-4.453,09
- Bonificacions	-119.670,17
Impost corrent	15.255,92

Les deduccions són per donacions a entitats sense afany de lucre, i el seu detall és el següent:

Any generació	Import deducció	Aplicat en exercicis anteriors	Aplicat en exercici 2025	Pendent d'aplicar
2025	4.453,09	0,00	4.453,09	0,00
TOTAL	4.453,09	0,00	4.453,09	0,00

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

Concepte	Import
Diferències temporànies deduïbles	9.232,72
Tipus impositiu	24%
Impost diferit	2.215,85



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

	Actiu per impost diferit				Passiu per impost diferit
	Diferència temporània deduïble	Deduccions i bonificacions pendents d'aplicar	Crèdits per pèrdues a compensar	TOTAL	Diferència temporània imposable
SALDO INICIAL	2.308,18	0,00	0,00	0,00	0,00
<u>Amb origen a l'exercici</u>					
- Augments (diferències temp. deduïbles x tipus impositiu)					
- Disminucions (diferències temp. imposables x tipus impositiu)	- 2.215,85				
- Altres disminucions	-92,33				
<u>Amb origen en exercicis anteriors</u>					
- Augments (cancel·lació dif. temporània imposable x tipus impositiu)					
- Disminucions (cancel·lació dif. temporània deduïble x tipus impositiu)					
SALDO FINAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

El detall dels saldos amb Hisenda Pública per impost sobre societats és el següent:

Concepte	31/12/2025		31/12/2024	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Hisenda Pública, Impost de Societats	0,00	6.851,58	0,00	5.744,77
TOTAL	0,00	6.851,58	0,00	5.744,77

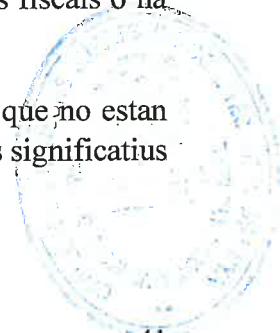
Els saldos creditors corresponen als imports a satisfer a Hisenda Pública per l'impost sobre societats de cadascun dels exercicis, que es liquiden al mes de juliol de l'any següent.

Al tancament de l'exercici la societat no té bases imposables negatives pendents de compensar.

Com a societat de capital íntegrament municipal, en el càlcul de l'impost de societats de l'exercici 2025 s'ha aplicat una bonificació del 99% de la part de la quota íntegra que compleix els requisits establerts a l'article 34 de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats.

Segons les disposicions legals vigents, les liquidacions d'impostos no poden considerar-se definitivament tancades fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o ha transcorregut el termini de prescripció.

La societat té pendents d'inspecció la totalitat de tributs a que està sotmesa i que no estan prescrits. En opinió dels Administradors, no existeixen contingències d'imports significatius que puguin derivar-se de la revisió dels exercicis oberts a inspecció.



11.2.- ALTRES SALDOS AMB ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

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

Concepte	31/12/2025		31/12/2024	
	Deutor	Creditor	Deutor	Creditor
Impost Sobre el Valor Afegit		32.224,26	53.141,16	
Retencions per I.R.P.F		82.855,12		74.409,82
Seguretat Social creditora		58.650,40		53.588,95
Impostos recaptats per compte de l'Ajuntament de Barberà del Vallès		419.699,47		521.333,06
Impostos recaptats per compte de l'Agència Catalana de l'Aigua		278.744,57		239.176,42
Impostos recaptats per compte de l'Àrea Metropolitana de Barcelona		390.897,52		
Ajuntament deutor per subvencions concedides a c/t	133.833,59			
TOTAL	133.833,59	1.263.071,34	53.141,16	888.508,25

El saldo per IVA i IRPF correspon a les declaracions a l'Agència Tributària del quart trimestre de cadascun dels exercicis, i el saldo amb Seguretat Social als imports a pagar del mes de desembre de cada any.

El saldo de Impostos recaptats per compte de l'Ajuntament de Barberà del Vallès correspon a la recaptació en període voluntari de la taxa de residus i de la taxa de clavegueram (veure nota 1), el saldo de Impostos recaptats per compte de l'Agència Catalana de l'Aigua correspon a la recaptació del cànon de l'aigua, i el saldo de Impostos recaptats per compte de l'Àrea Metropolitana de Barcelona correspon a la taxa metropolitana de tractament i disposició final de residus municipals de l'Àrea Metropolitana de Barcelona, que SABEMSA recapta des de l'exercici 2025 mitjançant la seva incorporació en el rebut de l'aigua. Totes aquestes quantitats han estat declarades al mes de gener de l'any següent.

El saldo deutor l'any 2025 amb l'Ajuntament per subvencions concedides correspon a l'import pendent de cobrament per la subvenció atorgada per l'Agència Catalana de l'Aigua a l'Ajuntament de Barberà del Vallès per a l'execució de les obres de "Fase 2. Millora i posada en marxa de l'ETAP Nicolàs", i de la que l'Ajuntament va acordar transferir a SABEMSA la gestió tècnica i econòmica, i va establir que sigui SABEMSA qui executi tècnicament els treballs (veure notes 4.4.b), 5 i 9.2.). En l'exercici 2025 SABEMSA ha cobrat de l'Ajuntament una bestreta per import del 80 per cent de la subvenció concedida, i es preveu que el 20 per cent restant es cobri en l'exercici 2026, al finalitzar i justificar les actuacions, fet pel que s'ha reconegut com a pendent de cobrament a curt termini a 31 de desembre de 2025.

12.- INGRESSOS I DESPESES

12.1.- APROVISIONAMENTS

El detall de les partides que s'inclouen en l'epígraf d'Aprovisionaments és el següent:

Concepte	31/12/2025	31/12/2024
Consum de mercaderies:		
- Compres	2.381.929,62	2.333.775,51
- Variació d'existències:		
* de mercaderies	36.790,43	-19.681,57
Aprovisionaments	2.418.720,05	2.314.093,94

No s'han produït en l'exercici adquisicions intracomunitàries ni importacions.

12.2.- INGRESSOS

El detall per conceptes de l'import net de la xifra de negocis és el següent:

Concepte	Saldo a 31.12.2025	Saldo a 31.12.2024
Ingressos per vendes	4.119.685,71	3.205.448,39
Ingressos per quotes de serveis	1.867.063,01	1.490.815,78
Ingressos per manteniment de comptadors	252.421,58	173.286,34
Ingressos per abastament d'aigua	2.000.201,12	1.541.346,27
Ingressos per prestació de serveis	1.653.267,35	1.956.073,87
Ingressos per contractació	71.788,63	152.263,59
Ingressos precintes i reinstal·lacions de comptador	14.664,47	12.256,17
Ingressos per obres	456.852,78	706.191,85
Ingressos per vendes de materials	5.823,16	7.974,63
Ingressos per lloguers maquinaria	9.613,35	12.953,24
Ingressos per connexions	50.247,15	15.174,56
Altres ingressos	19.315,93	19.461,83
Ingressos per manteniments:		
Enllumenat i semaforia	130.203,79	154.037,03
Edificis	445.964,83	445.964,83
Clavegueram	301.419,16	293.621,32
Manteniment sobreexidor de Can Gorgs	4.487,60	8.946,60
Zona Blava	109.741,26	94.195,76
Aparcament c/ Pablo Picasso-Ronda Oest	28.550,94	28.550,94
Gestió comercial i administrativa aparcament Dr. Moragas	4.594,30	4.481,52
Total Ingressos	5.772.953,06	5.161.522,26

12.3.- DESPESES DE PERSONAL

El detall de les despeses de personal és el següent:

Concepte	Exercici 2025	Exercici 2024
Sous i Salaris	1.465.862,81	1.429.508,56
Càrregues socials:	529.465,37	508.835,78
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	521.361,42	497.884,77
Altres despeses socials	8.103,95	10.951,01
Total Despeses de personal	1.995.328,18	1.938.344,34

12.4.- ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ

El detall d' Altres despeses d'explotació és el següent:

Concepte	Exercici 2024	Exercici 2023
Serveis exteriors	921.911,59	904.609,97
Arrendaments i cànon	63.495,08	71.395,98
Reparacions i conservació	99.595,55	76.947,74
Serveis de professionals independents	420.062,06	455.560,66
Transports	0,00	0,00
Primes d'assegurances	63.434,19	57.753,89
Serveis bancaris	36.552,83	35.470,05
Publicitat, propaganda i relacions públiques	3.907,12	3.566,86
Subministraments	94.877,18	76.561,05
Altres serveis	139.987,58	127.353,74
Tributs	100.192,23	88.326,14
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	34.191,35	-18.169,68
Pèrdues per deteriorament de crèdits per operacions comercials	34.191,35	-18.169,68
Altres despeses de gestió corrent	3.250,00	19.000,98
Total Altres despeses d'explotació	1.059.545,17	993.767,41

13.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Els imports de les subvencions, donacions i llegats que apareixen al balanç i al compte de pèrdues i guanys són els següents:

Concepte	Saldo 31.12.25	Saldo 31.12.24
Subvencions, donacions i llegats recollits en el patrimoni net	4.126.082,30	4.243.226,15
Subvencions de capital transferides al resultat de l'exercici	184.440,79	316.964,01

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

L'evolució en l'exercici 2025 ha estat la següent:

Concepte	Saldo 01.01.25	Altes	Baixes	Traspassos a resultats	Saldo 31.12.25
Subvenció ETAP	1.376.078,27			-43.318,80	1.332.759,47
Dret de superfície	140.463,27			-4.161,96	136.301,31
Xarxa municipal d'aigua	2.724.060,42			-133.455,26	2.590.605,16
Subvenció Diputació de Barcelona renovació xarxa d'aigua	0,00	67.296,94		-2.731,01	64.565,93
Altres subvencions	2.624,19			-773,76	1.850,43
Subvencions, donacions i llegats rebut	4.243.226,15	67.296,94	0,00	-184.440,79	4.126.082,30

L'evolució en l'exercici 2024 va ser la següent:

Concepte	Saldo 01.01.24	Altes	Baixes	Traspassos a resultats	Saldo 31.12.24
Subvenció ETAP	1.009.177,75	544.837,13		-177.936,61	1.376.078,27
Dret de superfície	144.625,23			-4.161,96	140.463,27
Xarxa municipal d'aigua	2.858.152,10			-134.091,68	2.724.060,42
Altres subvencions	3.397,95			-773,76	2.624,19
Subvencions, donacions i llegats rebut	4.015.353,03	544.837,13	0,00	-316.964,01	4.243.226,15

La Subvenció ETAP correspon, per un costat, a una subvenció rebuda en l'exercici 2008 de l'Entitat Metropolitana de Serveis Hidràulics i Tractament de Residus, per a la realització de les obres de recuperació de recursos subterranis de l'aqüífer del riu Ripoll, al terme municipal de Barberà del Vallès. Tal i com es detalla a la nota 5 anterior, amb l'entrada en funcionament de l'estació potabilitzadora i l'inici de la seva amortització en l'exercici 2011 es va començar a traspasar a resultats la corresponent subvenció. Així mateix, en l'exercici 2024 es va procedir a traspasar a resultats la part d'aquesta subvenció corresponent als elements que van ser desmantellats de l'ETAP amb motiu de les obres de remodelació, i que ascendien a 127.950,25 euros. D'altra banda, en l'exercici 2024 es va reconèixer com a subvenció l'import de 544.837,13 euros corresponent a la subvenció atorgada per l'Agència Catalana de l'Aigua per a l'execució de la fase 1 de les obres de millora i posta en marxa de l'ETAP Nicolàs. Tal i com s'ha esmentat a la nota 9.2 anterior, la subvenció es va concedir a l'Ajuntament de Barberà del Vallès, com a titular de les infraestructures municipals de captació i subministrament d'aigua potable a la població, si bé l'Ajuntament va encarregar l'execució de les obres a SABEMSA, com a concessionària del servei, i el traspàs de la subvenció. Inicialment aquesta subvenció es va registrar com a Deutes a llarg termini transformables en subvencions, perquè no podia ser considerada no reintegrable fins que s'iniciés la justificació i execució de les actuacions. En l'exercici 2024, atès que les obres

havien estat executades pràcticament en la seva totalitat, es va procedir a considerar-la com a no reintegrable i es va registrar en el patrimoni net com a subvenció.

L'any 2024 l'Agència Catalana de l'Aigua va concedir a l'Ajuntament de Barberà del Vallès una subvenció per import de 669.167,97 euros per a la fase 2 de la millora i posada en marxa de l'ETAP Nicolàs, i en l'exercici 2025 l'Ajuntament ha acordat transferir a SABEMSA la gestió tècnica i econòmica, i que sigui SABEMSA qui executi tècnicament els treballs. A 31 de desembre de 2025 figura registrada íntegrament com a Deutes a curt termini transformables en subvencions, atès que es preveu la finalització i justificació de les actuacions en l'exercici 2026, moment en que es reconeixerà com a subvenció en el patrimoni net (veure notes 4.4.b), 5, 9.2. i 11.2).

Pel que fa al dret de superfície, segons es comenta a la nota 4.1, en data 27 de setembre de 2006 el Ple de l'Ajuntament de Barberà del Vallès va prendre l'acord de concedir un dret de superfície a favor de SABEMSA sobre una part de la finca de propietat municipal situada al carrer Circumval·lació, número 14, per a la construcció d'un edifici destinat a magatzem, taller, oficines i serveis, on la Societat es va traslladar en el mes d'octubre de 2007, i va procedir a la seva activació comptable. Es traspasa a resultats linealment, al igual que l'amortització, durant el període de concessió que és de 50 anys.

L'import de la xarxa municipal d'aigua correspon al valor dels actius que van ser cedits per l'Ajuntament a SABEMSA segons acord del Ple de 24 de novembre de 1995 (veure notes 4.1. i 7.) i que continuen en ús, així com al cost satisfet per tercers de les obres d'ampliació de xarxa i de renovació de canonades realitzades des de llavors.

L'any 2025 la Diputació de Barcelona ha concedit a l'Ajuntament de Barberà del Vallès ajuts per import de 522.500,00 euros en el marc del "Programa sectorial de millora de les xarxes d'abastament d'aigua del Pla de cooperació Xarxa de Govern Locals 2024-2027", i l'Ajuntament ha aprovat que sigui SABEMSA el beneficiari dels ajuts, per a les actuacions de renovació de la xarxa d'abastament d'aigua (nota 4.4.b). Les altes de l'exercici 2025 per import de 67.296,94 euros corresponen a l'import executat fins a 31 de desembre de 2025, que ha estat reconegut com a subvenció dins el patrimoni net. En l'exercici 2026 es preveu executar 382.177,55 euros que figuren registrats com a Deutes a curt termini transformables en subvencions, i els 73.025,51 euros restants, que es preveuen executar en l'exercici 2027, figuren registrats com a Deutes a llarg termini transformables en subvencions (nota 9.2.)

L'import d'altres subvencions correspon a una ajuda concedida l'any 2018 per a l'adquisició d'un vehicle en el marc del Programa d'ajudes de IDAE per a l'adquisició de vehicles d'energies alternatives (Pla MOVALT Vehicles).



14.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

Des de la data de tancament de l'exercici 2025 i fins a la data de formulació dels presents comptes anuals, no s'ha produït cap fet que es consideri que tingui un impacte significatiu en les xifres dels estats financers ni en la informació continguda en la memòria dels comptes anuals.

15.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

15.1.- OPERACIONS AMB L'ACCIONISTA ÚNIC

L'accionista únic de la societat és l'Ajuntament de Barberà del Vallès. El detall de les transaccions realitzades durant els exercicis 2025 i 2024 i el detall dels saldos pendents al tancament dels esmentats exercicis és el següent:

Concepte	Saldo a 31.12.25	Exercici 2025		Saldo a 31.12.24	Exercici 2024	
		Despeses	Ingressos		Despeses	Ingressos
Saldo a cobrar a curt termini						
- Per operacions comercials	188.666,36		1.698.397,14	63.133,87		1.921.061,25
- Per subvencions concedides	133.833,59					
Saldos a pagar a curt termini						
- Per comptes corrents	-13.894,89			-13.624,65		
- Per operacions comercials	-17.023,83			-13.475,70		
- Per recaptació d'impostos	-419.699,47			-521.333,06		
Totals	-128.118,24	0,00	1.698.397,14	-485.299,54	0,00	1.921.061,25

Aquests imports estan relacionats amb la prestació dels serveis descrits a la nota 1. Els ingressos corresponen a la facturació de l'exercici, ajustada pels possibles impactes en resultats de les variacions per factures pendents d'emetre al tancament de l'exercici i per ingressos avançats. El saldo a cobrar a 31 de desembre de 2025 per import de 133.833,59 euros correspon al 20 per cent pendent de cobrament en relació a la subvenció per a l'execució de les obres de "Fase 2. Millora i posada en marxa de l'ETAP Nicolàs" (veure nota 11.2).

15.2.- ALTRA INFORMACIÓ DE PARTS VINCULADES

L'entitat no ha satisfet en els exercicis 2025 i 2024 cap import en concepte de dietes als membres del Consell d'Administració, ni existeixen bestretes ni crèdits concedits al personal d'alta direcció ni als membres del Consell d'Administració. Ha satisfet retribucions salarials a un membre del Consell per un import de 80.335,81 euros al 2025 i 77.336,64 euros al 2024, que és alhora directiu de la companyia. Pel que fa a la prima satisfeta en l'exercici per

l'assegurança de responsabilitat civil vigent, que inclou els membres del Consell d'Administració, ha estat de 1.344,01 euros al 2025 i 1.280,02 euros al 2024.

D'altra banda, als efectes dels articles 229 i 231 de la Llei de Societats de Capital, es fa constar que cap dels membres del Consell d'Administració ha comunicat trobar-se en situació de conflicte d'interès directe o indirecte.

16.- ALTRA INFORMACIÓ

16.1.- PLANTILLA

El nombre mitjà de treballadors al llarg de l'exercici, distribuït per grups i nivells professionals, és el següent:

Grup	Nivell	Any 2025	Any 2024
1	Director	1	1
	Titulat/ada de grau superior	8,07	6,70
2	Cap de secció	0,09	1
	Encarregat	1	1
	Responsable d'equip	4	4
3	Cap de secció	1	1
	Oficial administratiu	2	2,59
	Auxiliar administratiu	2,81	2,21
4	Oficial 1a.	4	4
	Oficial 2a.	10	10
	Peó	2,59	2,32
5	Supervisora neteja	0	0
	Encarregat edifici neteja	0	0
	Responsable equip neteja	0	0
	Netejador/a	0	0
Total		36,56	35,82

La plantilla de personal al tancament de l'exercici, distribuïda per sexes i grups i nivells professionals, és la següent:

Grup	Nivell	Any 2025			Any 2024		
		Homes	Dones	TOTAL	Homes	Dones	TOTAL
1	Director	1	0	1	1	0	1
	Titulat/ada de grau superior	6	2	8	5	2	7
2	Cap de secció	0	0	0	1	0	1
	Encarregat	1	0	1	1	0	1
	Responsable d'equip	4	0	4	4	0	4

Grup	Nivell	Any 2025			Any 2024		
		Homes	Dones	TOTAL	Homes	Dones	TOTAL
3	Cap de secció	1	0	1	1	0	1
	Oficial administratiu	0	2	2	0	2	2
	Auxiliar administratiu	0	2	2	0	3	3
4	Oficial 1a.	4	0	4	4	0	4
	Oficial 2a.	10	0	10	10	0	10
	Peó	2	0	2	3	0	3
5	Supervisora neteja	0	0	0	0	0	0
	Encarregat edifici neteja	0	0	0	0	0	0
	Responsable equip neteja	0	0	0	0	0	0
	Netejador/a	0	0	0	0	0	0
Total		29	6	35	30	7	37

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

El període mitjà de pagament a proveïdors en els exercicis 2025 i 2024, calculat sobre la base dels pagaments efectuats a proveïdors i creditors comercials i considerant els dies transcorreguts entre la data de factura i la data de pagament, ha estat el següent:

	Exercici 2025	Exercici 2024
Període mitjà de pagament a proveïdors	26	29

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

	Any 2025	Any 2024
	Dies	Dies
Rati d'operacions pagades	26	29
Rati d'operacions pendents de pagament	10	16
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	1.841.450,35	3.275.818,79
Total pagaments pendents	60.559,40	129.530,84

16.3.- AVALS

Durant els exercicis 2024 i 2025 la Societat no ha mantingut avals en vigor.

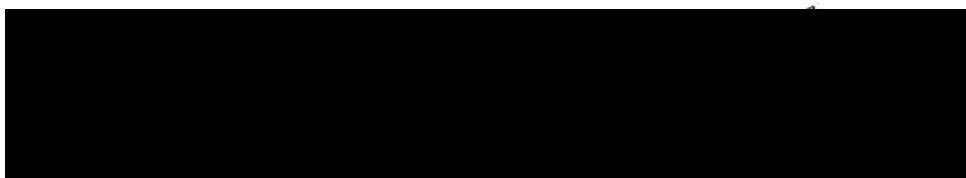
16.4.- REMUNERACIÓ DELS AUDITORS

Dintre de la partida de Serveis Exteriors inclosa en l'epígraf d'Altres despeses d'explotació del compte de pèrdues i guanys, figuren registrats els honoraris relatius a serveis d'auditoria de comptes de la societat, per import de 7.350,00 euros al 2025 i 7.150,00 euros al 2024. Els auditors no han prestat altres serveis.

17.- INFORMACIÓ SEGMENTADA

La distribució de l'import net de la xifra per activitats s'inclou a la nota 12.2. Totes les activitats de la societat són realitzades al terme municipal de Barberà del Vallès.

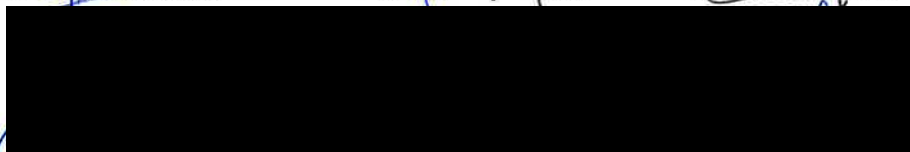
Barberà del Vallès, 25 de març de 2026



Sr. Francisco Javier Garcés Trillo

Sra. Mònica Sempere Creus

Sr. Carles Ortiz Guarch



Sr. Francisco Blanco Romero

Sr. David Clara García

Sr. Braulio Moreno Moreno



Sra. Lorena López Puerto

Sra. Anais Gómez Ramon

Sr. José García Martínez



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

INFORME DE GESTIÓ EXERCICI 2025

Evolució dels negocis

Seguint les directrius fixades en els últims exercicis, que han regulat la nostra activitat, es pot afirmar que s'han acomplert satisfactòriament els objectius, tant del nostre servei principal, la distribució d'aigua potable, com de la resta de serveis.

Pel que fa a les instal·lacions més significatives del servei d'abastament d'aigua, cal destacar el canvi de xarxa de fibrociment per nova canonada, amb la instal·lació d'una xifra total de 730 m.l. de canonada de fosa ductil, amb el següent detall:

- Instal·lació de 402 m.l. de canonada fosa de DN 200 mm al polígon industrial de Santiga.
- Instal·lació de 260 m.l. de canonada fosa de DN 80 mm i 68 m.l. de canonada fosa de DN 100 mm a la zona del casc antic.

Així mateix, en l'exercici 2025 s'ha continuat amb les obres de millora i posada en marxa de l'ETAP Nicolàs, que s'estan desenvolupant en dues fases. En l'exercici 2024 es va executar la fase 1, i al 2025 s'ha iniciat la fase 2, que es finalitzarà al 2026.

Les actuacions desenvolupades per SABEMSA durant l'any 2025 dins de la gestió ordinària del servei de clavegueram han consistit en atenció i resolució de tot tipus d'incidències, manteniment preventiu i correctiu dels elements de drenatge de la xarxa (neteges, petites reparacions, substitucions de reixes i de conduccions de desguàs), inspeccions rutinàries i/o específiques de la xarxa amb càmera robòtica i càmera periscòpica, manteniment preventiu i correctiu de la xarxa de col·lectors i pous (neteges amb camió cisterna, petites reparacions, substitució de tapes de pous de registre, rehabilitació de col·lectors i substitució de petits trams de xarxa), control d'abocaments residuals en conduccions pluvials en àmbit de xarxa separativa, manteniment del sistema de telegestió, actualització cartogràfica de la xarxa, i realització de diferents estudis d'oficina tècnica i enginyeria relacionats amb la gestió del servei. Al marge del servei ordinari descrit, SABEMSA també ha portat a terme les següents actuacions per encàrrec a mitjà propi de l'Ajuntament:

- Obres de connexions particulars al clavegueram.
- Tasques de manteniment del sobreexidor de Can Gorgs.



- Redacció dels projectes executius d'obres per a la renovació de les xarxes de clavegueram situades al carrer Altimira, al carrer Pla dels Avellaners i al carrer Molí d'en Planas.

Es troben pendents d'aprovació el pla director de clavegueram i el pla quinquennal d'inversions, que van ser presentats l'any 2024.

Pel que fa al servei de gestió de l'aparcament municipal situat a la confluència del carrer Pablo Picasso amb la Ronda de l'Oest, on es realitzava el mercadet setmanal, l'ocupació mitjana al 2024 i al 2025 ha estat al voltant del 97%.

El pàrquing subterrani del camp de futbol municipal "Antoni Serra i Pujol", amb capacitat per 382 places de cotxes i 6 places de motocicletes, es va posar en funcionament el dia 1 de setembre de 2009, en règim de concessió a 50 anys. Al mes d'abril de 2010 es va iniciar el lloguer de places, i amb l'objectiu de millorar l'ocupació del pàrquing, a partir de l'1 de gener de 2019 es va aplicar una reducció del 30% en les tarifes de lloguer. Durant els anys 2024 i 2025 l'ocupació ha estat al voltant del 100%.

Des del 5 de novembre de 2012, la nostra empresa està gestionant el servei de control de la zona blava a la població de Barberà del Vallès, tenint una ocupació mitja els anys 2024 i 2025 al voltant del 33%.

Dins de les feines de manteniment d'enllumenat públic s'han d'esmentar, de manera principal, els treballs d'instal·lació de lluminàries i adequació de quadres de comandament per a la millora de l'enllumenat públic i adequació en eficiència energètica (Fase 2), que es van iniciar a finals de l'any 2022, s'han continuat durant el 2023, 2024 i 2025, i es preveu finalitzar al 2026, la substitució i reposició de columnes d'enllumenat amb forta corrosió, en estat precari o greument colpejades, els treballs d'instal·lació de quadres de llum i aigua necessaris per dur a terme les activitats de la Festa Major i Cicle d'Estiu 2025, i els treballs d'instal·lació i desmuntatge de la il·luminació nadalenca a diferents equipaments i espais de la via pública del municipi.

I pel que fa a les feines de manteniment dels equipaments i edificis municipals, durant aquest exercici, a més de les feines de manteniment preventiu que es fan al llarg de l'any, s'han portat a terme, entre altres, les següents:

- Pel que fa a instal·lacions esportives, a l'IEM Can Llobet s'han substituït dos equips d'aire condicionat per conductes a la Sala Fitness, s'ha modificat la instal·lació de les dutxes dels vestuaris femení i masculí, s'han substituït les bombes d'ACS de l'àrea d'estiu i s'ha substituït la bomba de recirculació del col·lector de calefacció de la piscina petita; a l'IEM Maria Reverter s'ha reparat el cos del conjunt d'algunes bombes així com

diverses bombes de la sala de calderes i s'han substituït altres; a l'IEM Elisa Badia s'ha reparat una unitat de clima rooftop; i al Camp de Futbol Antoni Serra s'han substituït els aires condicionats de les oficines.

- Pel que fa als centres educatius i llars d'infants, a Elisa Badia s'ha substituït l'aïllament armaflex en conduccions de calefacció de les aules de psicomotricitat i música, a Pau Picasso s'ha substituït la central d'alarma d'intrusió i a la llar d'infants La Baldufa s'ha substituït l'acumulador d'ACS i diversos elements de la instal·lació solar tèrmica i de les plaques d'ACS.
- Pel que fa als edificis administratius i espais culturals, al Teatre Municipal Cooperativa s'ha realitzat el canvi dels variadors de freqüència dels climatitzadors, la renovació de l'escomesa de consum d'aigua, la instal·lació per unificar la maniobra de les llums de la sala de la planta baixa, la instal·lació de cinc línies UTP a la sala de control de l'escenari i s'han independitzat sis línies de fluorescents de la sala polivalent de la planta baixa; a l'Arxiu Municipal s'han substituït tres splits tipus cassette; al Centre Cívic Ca n'Amiguet s'ha substituït la caldera elèctrica i les campanes d'il·luminació del vestíbul i s'han instal·lat tres aires condicionats; a l'Espai Jove La Nau s'han substituït les campanes d'il·luminació de la sala de concerts; i a la Masia Torre d'en Gorgs s'han substituït les campanes d'il·luminació de la Sala Cellar.
- Pel que fa a altres instal·lacions i Espais Públics, a Serveis Socials s'ha instal·lat una cortina d'aire elèctrica a la porta d'entrada; a l'Horta Municipal del Riu Ripoll s'ha substituït la central de l'alarma d'intrusió al Sector G; i a les pistes de petanca del Parc de Can Serra s'ha substituït 10 projectors.

Període mitjà de pagament a proveïdors

El període mitjà de pagament a proveïdors en l'exercici 2025 ha estat de 26 dies, calculat sobre la base dels pagaments efectuats a proveïdors i creditors comercials, i considerant els dies transcorreguts entre la data de factura i la data de pagament.

Fets posteriors

Des de la data de tancament de l'exercici 2025 i fins a la data de formulació dels presents comptes anuals, no s'ha produït cap fet que es consideri que tingui un impacte significatiu en les xifres dels estats financers ni en la informació continguda en la memòria dels comptes anuals.

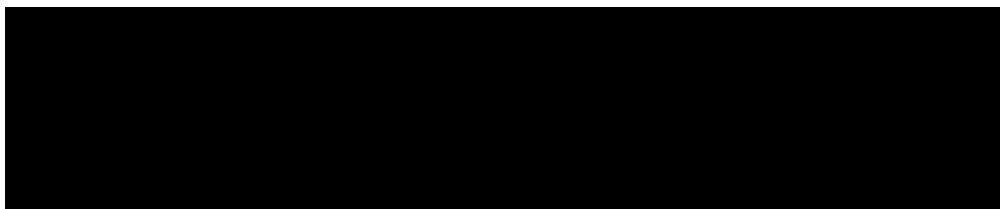
Activitats d'investigació i desenvolupament

La societat no ha realitzat durant 2025 activitats d'investigació i desenvolupament.

Accions Pròpies

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

Barberà del Vallès, 25 de març de 2026



Sr. Francisco Javier Garcés Trillo

Sra. Mònica Sempere Creus

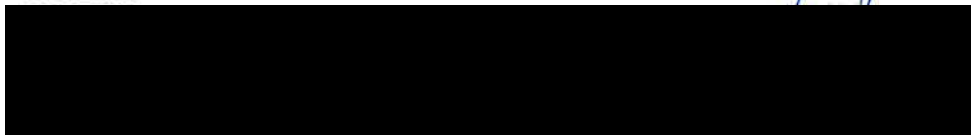
Sr. Carles Ortiz Guàrdia



Sr. Francisco Blanco Romero

Sr. David Clarà Garcia

Sr. Braulio Moreno Moreno



Sra. Lorena López Puerto

Sra. Anís Gómez Ramon

Sr. José García Martínez

