

PRESUPUESTO Y PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN 2025

PRESUPUESTO Y PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN 2025

ÍNDICE

Cuenta de Pérdidas y Ganancias	2
Estado de Cambios en el Patrimonio Neto	4
Plan de inversiones	5
Plan de Actuación, Inversiones y Financiación	6
Balance: Activo	8
Balance: Pasivo	9
Estado de Flujos de Efectivo	10

CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS 2025 (€)

(1) CIFRA DE NEGOCIO	44.446.217
Venta de agua	28.427.542
Tarifa depuración	14.294.797
Mayor carga contaminante & descarga camiones	696.404
Venta de subproductos	
Prestaciones de servicios	1.027.474
VARIACIÓN EXISTENCIAS EN CURSO	844.442
TRABAJOS DE EMACSA PARA EL ACTIVO	88.920
APROVISIONAMIENTOS	-11.951.491
Compra de agua	-1.238.079
Reactivos	-1.381.214
Materiales diversos	-1.532.721
Energía eléctrica	-1.822.039
Trabajos otras empresas	-5.977.438
(2) OTROS INGRESOS DE EXPLOTACION	944.045
GASTOS DE PERSONAL	-19.816.832
Sueldos y Salarios	-13.741.819
Seguros Sociales	-4.860.802
Dotación Fondo Pensiones	-276.921
Otros Gastos Sociales	-937.290
OTROS GASTOS DE EXPLOTACION	-7.940.246
Servicios Exteriores	-5.170.686
Arrendamientos	-830.410
Reparación y Conservación	-2.117.200
Servicios Profesionales	-616.144
Transportes y Fletes	-18.684
Primas de Seguros	-281.473
Servicios Bancarios	-71.000
Publicidad y Relaciones Públicas	-241.272
Suministros	-83.517
Material de Oficina	-50.000
Comunicaciones	-415.375
Otros Servicios	-445.611
Tributos	-2.315.532
Pérdidas y deterioro operaciones comerciales	-175.000
Otros Gastos de Gestión Corriente	-279.028
AMORTIZACIONES DEL INMOVILIZADO	-6.120.594

IMPUTACION DE SUBVENCIONES EN CAPITAL	523.671
RESULTADOS DE EXPLOTACION	1.018.132
INGRESOS FINANCIEROS	0
GASTOS FINANCIEROS	-492.069
RESULTADOS FINANCIEROS	-492.069
RESULTADO DEL EJERCICIO	526.063

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO 2025 (€)

A) ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

RESULTADO CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	526.063
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS AL PATRIMONIO NETO	403.949
Ganancias y pérdidas actuariales	0
Subvenciones recibidas	403.949
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS	-523.671
Subvenciones transferidas a la cuenta de pérdidas y ganancias	-523.671
TOTAL INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS	406.342

B) ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	Capital	Reservas	Resultado	Subvenc	TOTAL
SALDO INICIO 2024	8.510.332	51.201.288	89.238	8.744.052	68.544.910
Ingresos y gastos reconocidos			95.418	-523.671	-428.253
Distribución dividendos 2024			-22.309		-22.309
Otras variaciones patrim. neto		66.929	-66.929		0
SALDO FINAL 2024	8.510.332	51.268.217	95.418	8.220.381	68.094.348
SALDO INICIO 2025	8.510.332	51.268.217	95.418	8.220.381	68.094.348
Ingresos y gastos reconocidos			526.063	-523.671	2.392
Subvenciones recibidas				403.949	403.949
Distribución dividendos 2024			-23.854		-23.854
Otras variaciones patrim. neto		71.564	-71.564		
SALDO FINAL 2025	8.510.332	51.339.781	526.063	8.100.659	68.476.835

PLAN DE INVERSIONES 2025

Euros

Agua no potable	450.000
Comunicaciones	450.000
Conducciones agua bruta	1.100.000
Contadores	635.000
Depuración	1.850.000
Edificios	2.300.000
Gestión Ciclo agua	1.350.000
laboratorio	50.000
Redes de abastecimiento	1.550.000
Redes de saneamiento	230.000
sostenibilidad	200.000
Tanques y aliviaderos	9.700.000
Tratamiento de Agua	300.000
TOTAL	20.165.000

PLAN DE ACTUACIÓN, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN 2025 (€)

Estado de Origen y Aplicación de fondos (EOAF)

ORÍGENES

<i>Recursos procedentes de las operaciones</i>		5.853.350
<i>Ingresos y gastos reconocidos</i>		2.392
<i>Resultado P y G</i>	526.063	
<i>Subvenciones transferidas a resultados</i>	-523.671	
<i>Amortizaciones</i>		6.120.594
<i>Gastos financieros (AB Mauri+Refrescos Iberia)</i>		44.292
<i>Ingresos ardto fro. (AB Mauri+Ref. Iberia))</i>		-313.928
<i>Subvenciones</i>		403.949
<i>Variación capital circulante</i>		13.931.556
TOTAL ORÍGENES		20.188.855

APLICACIONES

<i>Plan de inversiones</i>		20.165.000
<i>Distribución de dividendos 2024</i>		23.854
TOTAL APLICACIONES		20.188.855

Detalle variación del Capital Circulante

Variaciones positivas - Aumentos de Activo circ. + disminuciones de Pasivo circ.

Incremento existencias en curso (PEIAS) 844.442

TOTAL 844.442

Variaciones negativas - Aumentos de Pasivo circ. + disminuciones de Activo circ.

Disposiciones préstamo 16 millones € 12.000.000

Disminución saldo Tesorería 2.775.998

TOTAL 14.775.998

TOTAL VARIACIÓN CAPITAL CIRCULANTE 13.931.556

BALANCES 2025 Y 2024 (€)

Activo	Previsión 2025	Estimación 2024
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>	86.585.044	72.540.638
INMOVILIZADO INTANGIBLE	1.096.224	896.224
Aplicaciones informáticas	294.036	94.036
Otro inmovilizado intangible	802.188	802.188
INMOVILIZADO MATERIAL	83.837.675	69.993.269
Terrenos y construcciones	9.781.153	9.781.153
Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material	70.534.689	56.690.283
Inmovilizado en curso y anticipos	3.521.833	3.521.833
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	1.651.145	1.651.145
Créditos a terceros	48.341	48.341
Otros activos financieros	1.602.804	1.602.804
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	18.693.918	20.625.473
EXISTENCIAS	6.535.273	5.690.831
Materias primas y otros aprovisionamientos	1.194.617	1.194.617
Productos en curso	5.340.656	4.496.214
Anticipos a proveedores	0	0
DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS DEUDAS A COBRAR	6.974.194	6.974.194
Clientes por ventas y prestación de servicios	6.409.901	6.409.901
Clientes, empresas del grupo y asociadas	95.036	95.036
Deudores varios	398.935	398.935
Personal	14.443	14.443
Otros Créditos con las administraciones públicas	55.879	55.879
INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO	21.029	21.029
Otros activos financieros	21.029	21.029
PERIODIFICACIONES A CORTO PLAZO	82.304	82.304
EFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS	5.081.118	7.857.116
Tesorería	5.081.118	7.857.116
TOTAL ACTIVO	105.278.963	93.166.112

Pasivo	Previsión 2025	Estimación 2024
<u>PATRIMONIO NETO</u>	69.476.835	68.094.348
<i>FONDOS PROPIOS</i>	60.376.174	59.873.966
<i>Capital</i>	8.510.332	8.510.332
<i>Capital escriturado</i>	8.510.332	8.510.332
<i>Reservas</i>	51.339.779	51.268.216
<i>Legal y estatutaria</i>	9.765.245	9.765.245
<i>Otras Reservas</i>	41.574.535	41.502.971
<i>Resultado del ejercicio</i>	526.063	95.418
<i>SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS</i>	8.100.660	8.220.381
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>	10.115.499	10.385.136
<i>PROVISIONES A LARGO PLAZO</i>	6.206.739	6.206.739
<i>Obligaciones prestaciones a largo plazo al personal</i>	6.206.739	6.206.739
<i>Otras provisiones</i>	0	0
<i>DEUDAS A LARGO PLAZO</i>	1.591.453	1.591.453
<i>Deudas con entidades de crédito</i>	0	0
<i>Otros pasivos financieros</i>	1.591.453	1.582.581
<i>PERIODIFICACIONES A LARGO PLAZO</i>	2.317.307	2.586.944
<u>PASIVO CORRIENTE</u>	26.686.628	14.686.628
<i>PROVISIONES A CORTO PLAZO</i>	0	0
<i>DEUDAS A CORTO PLAZO</i>	14.783.869	2.783.869
<i>Deudas con entidades de crédito</i>	12.000.000	0
<i>Otros pasivos financieros</i>	2.783.869	2.783.896
<i>DEUDAS CON EMPRESAS DEL GRUPO Y ASOCIADAS</i>	1.591.828	1.591.828
<i>ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR</i>	10.310.931	10.310.931
<i>Proveedores</i>	345.540	345.540
<i>Acreedores varios</i>	2.739.783	2.739.783
<i>Personal (Remuneraciones pendientes de pago)</i>	331.002	331.002
<i>Pasivos por impuestos corrientes</i>	24.908	24.908
<i>Otras deudas con la administración pública</i>	1.322.151	1.322.151
<i>Anticipos de clientes</i>	5.547.548	5.547.548
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	105.278.963	93.166.112

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 2025 (€)

A) FLUJOS DE EFECTIVO POR LA OPERACIONES

1. Resultado del ejercicio antes de impuestos	526.063
2. Ajustes del resultado	5.327.287
a) Amortización del inmovilizado (+)	6.120.594
b) Imputación de subvenciones (-)	(523.671)
c) Otros ajustes	(269.636)
3. Cambios en el capital circulante	(844.442)
a) Existencias (+/-)	(844.442)
a) Acreedores y otras cuentas a pagar (+/-)	0
b) Deudores y otras cuentas a cobrar (+/-)	0
c) Otros activos corrientes (+/-)	0
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación	0
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación	5.008.908

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

6. Pagos por inversiones (-)	(20.165.000)
a) Inmovilizado intangible	0
b) Inmovilizado material	(20.165.000)
7. Cobros por desinversiones (+)	0
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión	(20.165.000)

C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio	403.949
a) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+)	403.949
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero	12.000.000
a) Emisión de deudas con entidades de crédito (+)	12.000.000
b) Devolución y amortización de deudas con entidades de crédito (-)	0
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio	(23.854)
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación	12.380.095

D) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO (2.775.998)

Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio	7.857.116
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio	5.081.118