



INFORME D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2022, EMÈS PER LA
INTERVENCIÓ GENERAL DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA, DE BARCELONA CICLE
DE L'AIGUA S.A.U.



Índex

I. Opinió.....	3
II. Fonament de l'opinió	3
III. Qüestions clau de l'auditoria	4
IV. Altra informació: Informe de gestió	4
V. Altres qüestions participació d'auditors privats	5
VI. Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals	5
VII. Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals	6
VIII. Informe sobre d'altres requeriments legals i reglamentaris	7
ANNEX I.- COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2022	9



A l'accionista únic de Barcelona Cicle de l'Aigua, S.A.U.

I. Opinió

La Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona, en ús de les competències que li són atribuïdes pels articles 213 i 220 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Local i 3 i 29.3.A) del Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, que regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local, ha auditat els comptes anuals de la societat BARCELONA CICLE DE L'AIGUA S.A., que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2022, 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 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 l'entitat a 31 de desembre de 2022, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici acabat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (el qual s'identifica en la Nota 2.1 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en el mateix.

II. 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 en el Sector Públic 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 l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals per al Sector Públic a Espanya segons l'exigit per la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de dit Sector Públic.

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

III. Qüestions clau de l'auditoria

Les qüestions clau de l'auditoria són aquelles que, segons el nostre judici professional, han sigut de la major significança en la nostra auditoria de comptes anuals del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquestes, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.

Qüestions claus	Procediments aplicats
Ingressos per prestacions de serveis i subvencions	
L'activitat de la Societat es finança majoritàriament amb subvencions rebudes per l'Accionista únic que es detallen en la nota 16 de la memòria. La naturalesa i significança d'aquests ingressos motiven que siguin considerats com l'aspecte més rellevant de l'auditoria.	Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació del control intern de la Societat, la realització de procediments substantius amb un abast significatiu, entre els quals s'inclou la sol·licitud de confirmacions externes així com la realització de proves destinades a verificar la correcta imputació temporal dels ingressos que inclou la revisió dels registres comptables posteriors al tancament de l'exercici auditat.

IV. Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament de l'informe de gestió de l'exercici 2022, 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'altra informació. La nostra responsabilitat sobre l'altra informació, 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'altra informació amb els comptes anuals, a partir del coneixement de



l'entitat obtingut en la realització de l'auditoria dels esmentats comptes i sense incloure informació diferent de l'obtinguda com a evidència durant la mateixa. Així mateix, la nostra responsabilitat pel que fa a l'informe de gestió consisteix a avaluar i informar de si el seu contingut i presentació 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 2022 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

V. Altres qüestions participació d'auditors privats

En l'execució dels treballs d'auditoria, la Intervenció General ha comptat amb la col·laboració de BORAUDIT S.L., en virtut de l'acord de la Comissió de Govern de l'Ajuntament de Barcelona de 26 de novembre de 2020 per a la realització de l'auditoria dels comptes anuals d'Entitats Públiques Empresarials locals municipals i societats mercantils no sotmeses a auditoria obligatòria. Els treballs s'han efectuat sota la direcció i supervisió de la Intervenció General.

La Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona ha elaborat el present informe sobre la base del treball realitzat per la societat d'auditoria BORAUDIT S.L.

VI. Responsabilitat dels administradors en relació amb els 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 permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de 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 o de cessar les seves operacions, o bé no existeix cap altra alternativa realista.

VII. 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 per al Sector Públic 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 per al Sector Públic 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 entitat 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 de 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 entitat 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 la Societat en relació amb, entre d'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 les qüestions que han estat objecte de comunicació als administradors, determinem les que han estat de la major significança en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions claus de l'auditoria.

VIII. Informe sobre d'altres requeriments legals i reglamentaris

Amb l'abast previst en la nostra auditoria de comptes, hem revisat determinats aspectes vinculats al compliment de la legalitat en les operacions efectuades en l'exercici 2022 corresponents als articles 32 i 33 de la Llei de Contractes del Sector Públic (LCSP) en la seva regulació dels mitjans propis.



Aquestes comprovacions s'han efectuat aplicant procediments d'auditoria consistents en la verificació del control intern aplicat, així com els procediments analítics i substantius previstos en la planificació del treball d'auditoria.

Hem assolit evidència suficient i adequada per a considerar que, amb els procediments aplicats, s'ha complert amb els aspectes més rellevants de la legalitat, en quant a la incidència d'aquesta en la informació financera. Durant l'exercici auditat l'entitat no acredita el compliment de l'article 81.2 de la Llei 40/2015, de 1 d'octubre, de Règim Jurídic del Sector Públic, i per tant del compliment de l'article 32 de la LCSP d'acord amb la circular conjunta, de data 22 de març de 2019, de l'Advocacia General de l'Estat i la Intervenció General de l'Administració de l'Estat.

Barcelona a data de la signatura electrònica

La interventora delegada

Goretti Ibarrondo Cid

Supervisat i aprovat per
L'Interventor General

Antonio Muñoz Juncosa



ANNEX I.- COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2022

Formulació de comptes 2022



IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA
IDENTIFICACIÓ DE L'EMPRESANIF:
NIF: 01010 A66168303Forma jurídica:
Forma jurídica:

SA:

SA:

01011

X

SL:

SL:

01012

LEI:

01009

Solo para las empresas que dispongan de código LEI (Legal Entity Identifier)
Només per a les empreses que disposin de codi LEI (Legal Entity Identifier)Denominación social:
Denominació social:

01020

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.

Domicilio social:
Domicili social:

01022

CARRER ACER 16

Municipio:
Municipi:

01023

BARCELONA

Provincia:
Província:

01025

BARCELONA

Código Postal:
Codi postal:

01024

08038

Teléfono:
Telèfon:

01031

932896800

Dirección de e-mail de contacto de la empresa

Adreça de correu electrònic de contacte de l'empresa

01037

mabadc@bcn.cat

Pertinencia a un grupo de sociedades:

Pertinença a un grup de societats:

DENOMINACIÓN SOCIAL / DENOMINACIÓ SOCIAL

NIF / NIF

Sociedad dominante directa:

Societat dominant directa:

01041

01040

Sociedad dominante última del grupo:

Societat dominant última del grup:

01061

01060

ACTIVIDAD
ACTIVITAT

Actividad principal:

Activitat principal:

02009

RECOLLIDA I TRACTAMENT D'AIGÜES RESIDUALS

(1)

Código CNAE:

Codi CNAE:

02001

3700

(1)

PERSONAL ASALARIADO
PERSONAL ASSALARIAT

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

Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, per tipus de contracte, i ocupació amb discapacitat:

EJERCICIO 2022
EXERCICIEJERCICIO 2021
EXERCICI

FIJO:

FIX (4):

NO FIJO:

NO FIX (5):

04001

99,75

97,42

04002

6,42

9.92

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

Del qual persones ocupades amb discapacitat major o igual del 33% (o qualificació equivalent local):

04010

3,00

3,00

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

Personal assalariat al final de l'exercici, per tipus de contracte i per sexe:

EJERCICIO 2022
EXERCICIEJERCICIO 2021
EXERCICI

FIJO:

FIX:

NO FIJO:

NO FIX:

HOMBRES HOMES	MUJERES DONES
04120 64	04121 35
04122 3	04123 1

HOMBRES HOMES	MUJERES DONES
63	34
6	3

PRESENTACIÓN DE CUENTAS
PRESENTACIÓ DE COMPTESEJERCICIO 2022
EXERCICIEJERCICIO 2021
EXERCICI

Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:

Data d'inici a la qual van referits els comptes:

Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:

Data de tancament a la qual van referits els comptes:

AÑO ANY	MES MES	DÍA DIA
01102 2022	01	01
01101 2022	12	31

AÑO ANY	MES MES	DÍA DIA
2021	01	01
2021	12	31

Número de páginas presentadas al depósito:

Nombre de pàgines presentades al depòsit:

01901

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:

En el cas que no figuren consignades xifres en algun dels exercicis, indiqueu-ne la causa:

01903

UNIDADES
UNITATSMarque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos
que integran sus cuentas anuales:Marqueu amb una X la unitat en la qual heu elaborat tots els documents que integren
els vostres comptes anuals:

Euros:

Euros:

Miles de euros:

Milers d'euros:

Millones de euros:

Milions d'euros:

09001	X
09002	
09003	

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE-2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007). / Segons les classes (quatre dígitos) de la Classificació Nacional d'Activitats Econòmiques 2009 (CNAE-2009), aprovada pel Real decret 475/2007, de 13 d'abril (BOE de 28.04.2007).

(2) Ejercicio al que van referides les comptes anuals. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(3) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

(4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios: / Per calcular el nombre mitjà de personal fix tingueu en compte els criteris següents:

a) Si en el año no ha habido importantes movimientos de la plantilla, indique aquí la semisuma de los fijos a principio y a fin de ejercicio. / Si durant l'any no hi ha hagut moviments importants de la plantilla, indiqueu aquí la semisuma dels fijos al començament i al final de l'exercici.

b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídala por doce. / Si hi ha hagut moviments, calculeu la suma de la plantilla en cada un dels mesos de l'any i dividiu-la per dotze.

c) Si ha habido regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada. / Si hi ha haver regulació temporal d'ocupació o de jornada, el personal afectat s'ha d'incloure com a personal fix, però només en la proporció que correspongui a la fracció de l'any o jornada de l'any efectivament treballada.

(5) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior). / Podeu calcular el personal no fix mitjà sumant el total de setmanes que han treballat els vostres empleats no fijos i dividint per 52 setmanes. També podeu fer aquesta operació (equivalent a l'anterior).

n.º de personas contratadas x n.º medio de semanas trabajadas

nombre de persones contractades x nombre mitjà de setmanes treballades

SOCIEDAD / SOCIETAT BARCELONA CICLE DE L'AIGUA SA		NIF A66168303
DOMICILIO SOCIAL / DOMICILI SOCIAL CARRER ACER 16		
MUNICIPIO / MUNICIPI BARCELONA	PROVINCIA / PROVÍNCIA BARCELONA	EJERCICIO / EXERCICI 2022

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

Els sotasignats, com a Administradors de la Societat esmentada, manifesten que en la comptabilitat corresponent als presents comptes anuals **NO hi ha cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa en la memòria d'acord amb les indicacions de la tercera part del Pla General de Comptabilitat (Reial Decret 1514/2007 de 16 de novembre).**



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

Els sotasignats, com a Administradors de la Societat esmentada, manifesten que en la comptabilitat corresponent als presents comptes anuals **SÍ existeixen partides de naturalesa mediambiental, i han estat inclosos en l'apartat 15 de la memòria d'acord amb les indicacions de la tercera part del Pla General de Comptabilitat (Reial Decret 1514/2007 de 16 de novembre).**



FIRMAS Y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES / SIGNATURES I NOMS DELS ADMINISTRADORS

B **MODELO DE DOCUMENTOS DE INFORMACIÓN SOBRE ACCIONES O PARTICIPACIONES PROPIAS** **A1**
/ MODEL DE DOCUMENTS D'INFORMACIÓ SOBRE ACCIONS O PARTICIPACIONS PRÒPIES

SOCIEDAD / SOCIETAT		NIF
BARCELONA CICLE DE L'AIGUA SA		A66168303
DOMICILIO SOCIAL / DOMICILI SOCIAL		
CARRER ACER 16		
MUNICIPIO / MUNICIPI	PROVINCIA / PROVINCIA	EJERCICIO / EXERCICI
BARCELONA	BARCELONA	2022

La sociedad no ha realizado durante el presente ejercicio operación alguna sobre acciones / participaciones propias / La societat, durant el present exercici, no ha realitzat cap operació sobre accions / participacions pròpies

(Nota: En este caso es suficiente la presentación única de esta hoja A1 / Nota: En aquest cas és prou la presentació única d'aquest full A1)

Saldo al cierre del ejercicio precedente	acciones/participaciones	% del capital social
/ Saldo al tancament de l'exercici precedent:	/ accions/participacions	/ % del capital social
Saldo al cierre del ejercicio	acciones/participaciones	% del capital social
/ Saldo al tancament de l'exercici:	/ accions/participacions	/ % del capital social

[illegible]

Nota: Caso de ser necesario, utilizar tantos ejemplares como sean requeridos de la hoja A1.1 / Nota: Utilitzar tants exemplars com calquin del full A1.1

(I) AO: Adquisición originaria de acciones o participaciones propias o de la sociedad dominante (artículos 135 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital) / Adquisició originària d'accions o participacions pròpies o de la societat dominant (articles 135 i següents de la Llei de Societats de Capital).

AD: Adquisición derivativa directa / Adquisició derivativa directa

AI: Adquisición derivativa indirecta / Adquisició derivativa indirecta

AL: Adquisiciones libres (artículos 140, 144 y 146 de la Ley de Sociedades de Capital) / Adquisicions lliures (articles 140, 144 i 146 de la Llei de Societats de Capital).

ED: Enajenación de acciones adquiridas en contravención de los tres primeros requisitos del artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital / Alienação d'accions adquirides en contravenció dels tres primers requisits de l'article 146 de la Llei de Societats de Capital.

EL: Enajenación de acciones o participaciones de libre adquisición (artículo 145.1

de la Ley de Sociedades de Capital) / Alienação d'accions o participacions de llure adquisició (articles 145.1 de la Llei de Societats de Capital).

RD: Amortización de acciones en artículo 146 de la Ley de Sociedades de Capital / Amortització d'accions en article 146 de la Llei de Societats de Capital.

RL: Amortización de acciones o participación de libre adquisición (artículo 145 de la Ley de Sociedades de Capital) / Amortització d'accions o participacions de llure adquisició (article 145 de la Llei de Societats de Capital).

AG: Aceptación de acciones propias en garantía (artículo 149 de Ley de Sociedades de Capital) / Aceptació d'accions pròpies en garantia (article 149 de Llei de Societats de Capital).

AF: Acciones adquiridas mediante asistencia financiera de la propia entidad (artículo 150 de la Ley de Sociedades de Capital) / Accions adquirides mitjançant assistència financera de la pròpia entitat (article 150 de la Llei de Societats de Capital).

PR: Acciones o participaciones recíprocas (artículo 151 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital) / Accions o participacions recíproques (article 151 i seqüents de la Llei de Societats de Capital).

DECLARACIÓN DE IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR REAL
DECLARACIÓ D'IDENTIFICACIÓ DEL TITULAR REAL

TR

IDENTIFICACIÓN DEL TITULAR REAL
IDENTIFICACIÓ DEL TITULAR REAL

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

Informació sobre les persones físiques conforme als articles 3.6) i 30 de la Directiva (UE) 2015/849 del Parlament Europeu i del Consell, de 20 de maig de 2015, relativa a la prevenció de la utilització del sistema financer per al blanqueig de capitals o el finançament del terrorisme, modificada per la Directiva (UE) 2018/843 del Parlament Europeu i del Consell, de 30 de maig de 2018; a l'article 4.2.b), c) i 4 bis de la Llei 10/2010, de 28 d'abril, de prevenció del blanqueig de capitals i del finançament del terrorisme, després de la modificació operada pel Reial decret llei 7/2021, i a l'article 8 del Reglament de la Llei 10/2010, de 28 d'abril, de prevenció del blanqueig de capitals i del finançament del terrorisme, aprovat mitjançant Reial decret 304/2014, de 5 de maig.

La sociedad está obligada a presentar la identificación del titular real por no cotizar en un mercado regulado de la UE o de un país tercero equivalente (SÍ/NO).

La societat està obligada a presentar la identificació del titular real per no cotitzar en un mercat regulat de la UE o d'un país tercer equivalent (SÍ/NO). (1)

SI

La sociedad presenta por primera vez o actualiza los datos de identificación del titular real (SÍ).

La societat presenta per primera vegada o actualitza les dades d'identificació del titular real (SÍ). (5)

I. Titular real persona física con porcentaje de participación superior al 25%

Titular real persona física amb percentatge de participació superior al 25%

APELLIDOS, NOMBRE COGNOMS, NOM (4)	DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO DNI/CODI D'IDENTIFICACIÓ ESTRANGER	FECHA DE NACIMIENTO (DD.MM.AAAA) DATA DE NAIXEMENT (DD.MM.AAAA)	NACIONALIDAD/ CÓDIGO NACIONALITAT/ CODI (2)	PAÍS DE RESIDENCIA/ CÓDIGO PAÍS DE RESIDÈNCIA/ CODI (2)	% PARTICIPACIÓN % PARTICIPACIÓ	
					DIRECTA DIRECTA	INDIRECTA INDIRECTA (3)

II. Titular real persona física asimilada

Titular real persona física asimilada

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

Si no hi ha una persona física que tingui o controli un percentatge superior al 25% del capital o els drets de vot, indiqueu els titulars reals; en aquest cas, administrador o responsable de la direcció, conforme al que s'estableix en l'article 8 del Reial decret 304/2014.

APELLIDOS, NOMBRE COGNOMS, NOM (4)	DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO DNI/CODI D'IDENTIFICACIÓ ESTRANGER	FECHA DE NACIMIENTO (DD.MM.AAAA) DATA DE NAIXEMENT (DD.MM.AAAA)	NACIONALIDAD/ CÓDIGO NACIONALITAT/ CODI (2)	PAÍS DE RESIDENCIA/ CÓDIGO PAÍS DE RESIDÈNCIA/ CODI (2)
Eloi Badia Casas	46.056.659X	29.03.1983	ES	ES

III. Detalle de las sociedades intervinientes en la cadena de control

Detall de les societats que intervenen en la cadena de control

En caso de titularidad real indirecta, detalle de la cadena de control.

En cas de titularitat real indirecta, detall de la cadena de control.

DNI/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO DNI/CODI D'IDENTIFICACIÓ ESTRANGER	NIVEL EN LA CADENA DE CONTROL NIVELL EN LA CADENA DE CONTROL	DENOMINACIÓN SOCIAL DENOMINACIÓ SOCIAL	NIF/CÓDIGO DE IDENTIFICACIÓN EXTRANJERO NIF/CODI D'IDENTIFICACIÓ ESTRANGER	NACIONALIDAD/ CÓDIGO NACIONALITAT/ CODI (2)	DOMICILIO SOCIAL DOMICILI SOCIAL	DATOS REGISTRALES/ LEI (EN SU CASO) DADES REGISTRALS/ LEI (SI ESCAU)

(1) Se exceptúan las sociedades que coticen en un mercado regulado de la Unión Europea o de países terceros equivalentes. / S'exclouen les societats que cotitzin en un mercat regulat de la Unió Europea o de països tercers equivalents.

(2) Código-país según ISO 3166-1 alfa-2. / Codi-país segons l'ISO 3166-1 alfa-2.

(3) Detallar en el cuadro III las sociedades intervinientes. / Cal detallar en el quadre III les societats intervinents.

(4) Indicar apellidos, nombre. Se significa la necesidad de separar los apellidos del nombre mediante una coma. / Indicar cognoms, nom. Se significa la necessitat de separar els cognoms del nom mitjançant una coma.

(5) El cumplimiento de esta hoja tiene carácter obligatorio en todo caso. Dado su carácter provisional, deberá cumplimentarse igualmente de forma obligatoria la hoja que se publique con el Real Decreto, en fase de elaboración, que desarrolla la Directiva (UE) 2018/843, por el que se creará el registro de titularidades reales. / El compliment d'aquest full té caràcter obligatori en tot cas. Donat el seu caràcter provisional, caldrà complir també de forma obligatòria la fulla que es publicarà amb el Reial decret, en fase d'elaboració, que desenvolupa la Directiva (UE) 2018/843, pel qual es crearà el registre de titularitats reals.

SOCIEDAD / SOCIETAT BARCELONA CICLE DE L'AIGUA SA		NIF / NIF	
DOMICILIO SOCIAL / DOMICILI SOCIAL CARRER ACER 16			
MUNICIPIO / MUNICIPI BARCELONA		PROVINCIA / PROVÍNCIA BARCELONA	
		EJERCICIO / EXERCICI 2022	

Medidas laborales aplicadas a la empresa / Mesures laborals aplicades a l'empresa.

1. Solicitud de ERTE durante el ejercicio y motivado por la pandemia / Sol·licitud d'ERTO durant l'exercici i motivat per la pandèmia ¹: NO

Ha sido motivado / Ha estat motivat ²:

Ha determinado / Ha determinat ³:

Duración / Durada: Fecha inicio / Data inici:
 Fecha fin / Data fi:

Número de trabajadores en plantilla antes del ERTE / Nombre de treballadors en plantilla abans de l'ERTO:
 Número de trabajadores afectados por el ERTE / Nombre de treballadors afectats per l'ERTO:

2. Permiso Retribuido Recuperable (Real Decreto-Ley 10/2020, de 29 de marzo) / Permís Retribuït Recuperable (Reial Decret Llei 10/2020, de 29 de març).

Porcentaje de personal, fijo o temporal, acogido a permiso retribuido recuperable / Percentatge de personal, fix o temporal, acollit a permís retribuït recuperable: 0,00
 Duración (Número de días) / Durada (Nombre de dies): 0

3. Baja Laboral por el CORONAVIRUS / Baixa Laboral pel CORONAVIRUS.

Porcentaje de personal fijo afectado / Percentatge de personal fix afectat: 39,10

Alquileres (artículos 1 al 15 del Real Decreto-Ley 11/2020) / Lloguers (articles 1 al 15 del Reial Decret Llei 11/2020).

1. Alquileres a Terceros (Grandes Arrendadores). Ha concedido / Lloguers a Tercers (Grans Arrendadors). Ha concedit ⁴:

2. Pequeños Arrendadores. Ha concedido moratorias voluntarias a los arrendatarios / Petits Arrendadors. Ha concedit moratòries voluntàries als arrendataris ¹: NO

3. Ha recibido ayudas financieras públicas (incluidos avales) al alquiler del local de negocios / Ha rebut ajudes financeres públiques (inclosos avals) al lloguer del local de negocis ¹: NO

Avalos ICO / Avals ICO.

Importe del aval concedido, en su caso, por el ICO en aplicación de lo establecido en los artículos 29 y 30 del Real Decreto-Ley 8/2020, de 17 de marzo / Import de l'aval concedit, en el seu cas, per l'ICO en aplicació del que s'estableix en els articles 29 i 30 del Reial Decret Llei 8/2020, de 17 de març.

Cantidad / Quantitat (€): 0
 ¿Qué porcentaje representa el importe concedido sobre el importe total solicitado? / Quin percentatge representa l'import concedit sobre l'import total sol·licitat? 0,00

Ayudas públicas / Ajudes públiques.

Describir el plan o programa al que se acoge, el concedente y el sistema (avales, moratoria, aplazamiento, interés bonificado, etc.) / Descriure el pla o programa al qual s'acull, el concedent i el sistema (avales, moratòria, ajornament, interès bonificat, etc.).

Moratoria hipotecaria (artículos 16 a 19 del Real Decreto-Ley 11/2020) / Moratòria hipotecària (articles 16 a 19 del Reial Decret Llei 11/2020).

Se ha acogido / S'ha acollit ¹: NO

Moratoria no hipotecaria (artículos 18, 21 a 26 del Real Decreto-Ley 11/2020) / Moratòria no hipotecària (articles 18, 21 a 26 del Reial Decret Llei 11/2020).

Se ha acogido / S'ha acollit ¹: NO

Suministros / Subministraments Se ha solicitado flexibilización y suspensión de suministros (artículos 42 a 44 del Real Decreto-Ley 11/2020) / S'ha sol·licitat flexibilització i suspensió de subministraments (articles 42 a 44 del Reial Decret Llei 11/2020) ¹: NO

Turismo / Turisme Se ha acogido a las medidas de apoyo del sector del Turismo de los artículos 12 y 13 del Real Decreto-Ley 7/2020, de 12 de marzo / S'ha acollit a les mesures de suport del sector del Turisme dels articles 12 i 13 del Reial Decret Llei 7/2020, de 12 de març ¹: NO

FIRMAS y NOMBRES DE LOS ADMINISTRADORES / SIGNATURES i NOMS DELS ADMINISTRADORS

(1) 1.- Sí / SI, 2.- NO / NO. (2) 1.- Por causa de fuerza mayor / Per causa de força major, 2.- Por causas técnicas-económicas-organizativas / Per causes tècniques-econòmiques-organitzatives, 3.- Por otras causas / Por altres causes.

(3) 1.- Suspensión de contratos / Suspensió de contractes, 2.- Reducción de jornada / Reducció de jornada, 3.- Suspensión de contratos y reducción de jornada / Suspensió de contractes i reducció de jornada.

(4) 1.- Rebaja de rentas a los arrendatarios / Rebaixa de rendes als arrendataris, 2.- Reestructuración de deudas / Reestructuració de deutes, 3.- Rebaja de rentas a los arrendatarios y reestructuración de deudas / Rebaixa de rendes als arrendataris i reestructuració de deutes, 4.- Otras / Altres.

NIF: NIF: A66168303		DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:		UNIDAD / UNITAT (1) Euros: Euros: 09001 X Miles: Milers: 09002 Millones: Milions: 09003	
BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors			

ACTIVO ACTIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2022 (2)	EJERCICIO EXERCICI 2021 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE ACTIU NO CORRENT	11000		167.235,65	196.656,45
I. Inmovilizado intangible Immobilitzat intangible	11100		8.740,99	20.524,89
1. Desarrollo Desenvolupament	11110		0,00	0,00
2. Concesiones Concessions	11120		0,00	0,00
3. Patentes, licencias, marcas y similares Patents, llicències, marques i similars	11130		0,00	0,00
4. Fondo de comercio Fons de comerç	11140		0,00	0,00
5. Aplicaciones informáticas Aplicacions informàtiques	11150	(6)	8.740,99	20.524,89
6. Investigación Investigació	11160		0,00	0,00
7. Propiedad intelectual Propietat intel·lectual	11180		0,00	0,00
8. Otro inmovilizado intangible Altres immobilitzats intangibles	11170		0,00	0,00
II. Inmovilizado material Immobilitzat material	11200		67.195,01	90.121,12
1. Terrenos y construcciones Terrenys i construccions	11210		0,00	0,00
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material Instal·lacions tècniques i altres immobilitzats material	11220	(5)	67.195,01	90.121,12
3. Inmovilizado en curso y anticipos Immobilitzat en curs i bestretes	11230		0,00	0,00
III. Inversiones inmobiliarias Inversions immobiliàries	11300		0,00	0,00
1. Terrenos Terrenys	11310		0,00	0,00
2. Construcciones Construccions	11320		0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini	11400		0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio Instruments de patrimoni	11410		0,00	0,00
2. Créditos a empresas Crèdits a empreses	11420		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda Valors representatius de deute	11430		0,00	0,00
4. Derivados Derivats	11440		0,00	0,00
5. Otros activos financieros Altres actius financers	11450		0,00	0,00
6. Otras inversiones Altres inversions	11460		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo Inversions financeres a llarg termini	11500		81.394,88	74.857,80
1. Instrumentos de patrimonio Instruments de patrimoni	11510		0,00	0,00
2. Créditos a terceros Crèdits a tercers	11520		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda Valors representatius de deute	11530		0,00	0,00
4. Derivados Derivats	11540		0,00	0,00
5. Otros activos financieros Altres actius financers	11550	(8)	81.394,88	74.857,80
6. Otras inversiones Altres inversions	11560		0,00	0,00

(1) Marque la casilla correspondiente según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad. /
Marqueu la casella corresponent segons que expresseu les xifres en unitats, milers o milions d'euros. Tots els documents que integren els comptes anuals s'han d'elaborar en la mateixa unitat.

(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(3) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF: A66168303		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:				
BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.				
ACTIVO ACTIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2022 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2021 (2)
VI. Activos por impuesto diferido Actius per impost diferit.		11600 (10)	9.904,77	11.152,64
VII. Deudas comerciales no corrientes Deutors comercials no corrents		11700	0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE ACTIU CORRENT		12000	1.650.455,06	1.589.240,96
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta Actius no corrents mantinguts per a la venda.		12100	0,00	0,00
II. Existencias Existències		12200	0,00	0,00
1. Comerciales Comercial		12210	0,00	0,00
2. Materias primas y otros aprovisionamientos Matèries primeres i altres aprovisionaments.		12220	0,00	0,00
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo Matèries primeres i altres aprovisionaments a llarg termini		12221	0,00	0,00
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo Matèries primeres i altres aprovisionaments a curt termini.		12222	0,00	0,00
3. Productos en curso Productes en curs.		12230	0,00	0,00
a) De ciclo largo de producción De cicle llarg de producció		12231	0,00	0,00
b) De ciclo corto de producción De cicle curt de producció.		12232	0,00	0,00
4. Productos terminados Productes acabats		12240	0,00	0,00
a) De ciclo largo de producción De cicle llarg de producció		12241	0,00	0,00
b) De ciclo corto de producción De cicle curt de producció.		12242	0,00	0,00
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados Subproductes, residus i materials recuperats.		12250	0,00	0,00
6. Anticipos a proveedores Bestretes a proveïdors		12260	0,00	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar Deutors comercials i altres comptes a cobrar.		12300 (8)	1.116.706,28	811.059,16
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios Clients per vendes i prestacions de serveis		12310	195.665,61	112.763,51
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini		12311	0,00	0,00
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini		12312	195.665,61	112.763,51
2. Clientes empresas del grupo y asociadas Clients empreses del grup i associades		12320 (16)	921.040,67	716.652,49
3. Deudores varios Deutors varis		12330 (14)	0,00	(18.445,95)
4. Personal Personal		12340	0,00	0,00
5. Activos por impuesto corriente Actius per impost corrent		12350	0,00	0,00
6. Otros créditos con las Administraciones Públicas Altres crèdits amb les administracions públiques		12360	0,00	89,11
7. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos Accionistes (socis) per desemborsaments exigits		12370	0,00	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo Inversions en empreses del grup i associades a curt termini		12400	0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio Instruments de patrimoni.		12410	0,00	0,00
2. Créditos a empresas Crèdits a empreses.		12420	0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda Valors representatius de deute		12430	0,00	0,00
4. Derivados Derivats		12440	0,00	0,00

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF: NIF: A66168303		DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:		
BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		

ACTIVO ACTIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2022 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2021 (2)
5. Otros activos financieros Altres actius financers	12450		0,00	0,00
6. Otras inversiones Altres inversions	12460		0,00	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo Inversions financeres a curt termini	12500		65.833,50	0,00
1. Instrumentos de patrimonio Instruments de patrimoni	12510		0,00	0,00
2. Créditos a empresas Crèdits a empreses	12520		0,00	0,00
3. Valores representativos de deuda Valors representatius de deute	12530		0,00	0,00
4. Derivados Derivats	12540		0,00	0,00
5. Otros activos financieros Altres actius financers	12550		65.833,50	0,00
6. Otras inversiones Altres inversions	12560		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo Periodificacions a curt termini	12600		49.192,98	58.769,85
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes Efectiu i altres actius líquids equivalents	12700		418.722,30	719.411,95
1. Tesorería Tresoreria	12710		418.722,30	719.411,95
2. Otros activos líquidos equivalentes Altres actius líquids equivalents	12720		0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A + B) TOTAL ACTIU (A + B)	10000		1.817.690,71	1.785.897,41

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF: A66168303		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
DENOMINACIÓ SOCIAL:				
BARCELONA CICLE DE				
L'AIGUA, S.A.				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO PATRIMONI NET I PASSIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2022 EXERCICI 2022 (1)	EJERCICIO 2021 EXERCICI 2021 (2)
A) PATRIMONIO NETO PATRIMONI NET	20000		132.108,98	128.365,38
A-1) Fondos propios Fons propis	21000		132.108,98	128.365,38
I. Capital Capital	21100	(9)	60.000,00	60.000,00
1. Capital escriturado Capital escripturat	21110		60.000,00	60.000,00
2. (Capital no exigido) (Capital no exigit)	21120		0,00	0,00
II. Prima de emisión Prima d'emissió	21200		0,00	0,00
III. Reservas Reserves	21300	(9)	68.365,38	63.576,23
1. Legal y estatutarias Legal i estatutàries	21310		6.836,55	6.357,63
2. Otras reservas Altres reserves	21320		61.528,83	57.218,60
3. Reserva de revalorización Reserva de revalorització	21330		0,00	0,00
4. Reserva de capitalización Reserva de capitalització	21350		0,00	0,00
IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) (Accions i participacions en patrimoni pròpies)	21400		0,00	0,00
V. Resultados de ejercicios anteriores Resultats d'exercicis anteriors	21500		0,00	0,00
1. Remanente Romanent	21510		0,00	0,00
2. (Resultados negativos de ejercicios anteriores) (Resultats negatius d'exercicis anteriors)	21520		0,00	0,00
VI. Otras aportaciones de socios Altres aportacions de socis	21600		0,00	0,00
VII. Resultado del ejercicio Resultat de l'exercici	21700	(3)	3.743,60	4.789,15
VIII. (Dividendo a cuenta) (Dividend a compte)	21800		0,00	0,00
IX. Otros instrumentos de patrimonio neto Altres instruments de patrimoni net	21900		0,00	0,00
A-2) Ajustes por cambios de valor Ajusts per canvis de valor	22000		0,00	0,00
I. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net	22100		0,00	0,00
II. Operaciones de cobertura Operacions de cobertura	22200		0,00	0,00
III. Activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda	22300		0,00	0,00
IV. Diferencia de conversión Diferència de conversió	22400		0,00	0,00
V. Otros Altres	22500		0,00	0,00
A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos Subvencions, donacions i llegats rebuts	23000		0,00	0,00
B) PASIVO NO CORRIENTE PASSIU NO CORRENT	31000		0,00	0,00
I. Provisiones a largo plazo Provisions a llarg termini	31100		0,00	0,00
1. Obligaciones por prestaciones a largo plazo al personal Obligacions per prestacions a llarg termini al personal	31110		0,00	0,00
2. Actuaciones medioambientales Actuacions mediambientals	31120		0,00	0,00
3. Provisiones por reestructuración Provisions per reestructuració	31130		0,00	0,00
4. Otras provisiones Altres provisions	31140		0,00	0,00
II. Deudas a largo plazo Deutes a llarg termini	31200		0,00	0,00
1. Obligaciones y otros valores negociables Obligacions i altres valors negociables	31210		0,00	0,00

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / *Exercici al qual van referits els comptes anuals.*(2) Ejercicio anterior. / *Exercici anterior.*

NIF: A66168303		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:				
BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.				
PATRIMONIO NETO Y PASIVO PATRIMONI NET I PASSIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2022 EXERCICI 2022 (1)	EJERCICIO 2021 EXERCICI 2021 (2)
2.	Deudas con entidades de crédito Deutes amb entitats de crèdit	31220	0,00	0,00
3.	Acreedores por arrendamiento financiero Creditors per arrendament financer	31230	0,00	0,00
4.	Derivados Derivats	31240	0,00	0,00
5.	Otros pasivos financieros Altres passius financers	31250	0,00	0,00
III.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	31300	0,00	0,00
IV.	Pasivos por impuesto diferido Passius per impost diferit	31400	0,00	0,00
V.	Periodificaciones a largo plazo Periodificacions a llarg termini	31500	0,00	0,00
VI.	Acreedores comerciales no corrientes Creditors comercials no corrents	31600	0,00	0,00
VII.	Deuda con características especiales a largo plazo Deute amb característiques especials a llarg termini	31700	0,00	0,00
C)	PASIVO CORRIENTE PASSIU CORRENT	32000	1.685.581,73	1.657.532,03
I.	Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda	32100	0,00	0,00
II.	Provisiones a corto plazo Provisions a curt termini	32200 (12)	25.980,01	25.980,01
1.	Provisiones por derechos de emisión de gases de efecto invernadero Provisions per drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle	32210	0,00	0,00
2.	Otras provisiones Altres provisions	32220	25.980,01	25.980,01
III.	Deudas a corto plazo Deutes a curt termini	32300	0,00	0,00
1.	Obligaciones y otros valores negociables Obligacions i altres valors negociables	32310	0,00	0,00
2.	Deudas con entidades de crédito Deutes amb entitats de crèdit	32320	0,00	0,00
3.	Acreedores por arrendamiento financiero Creditors per arrendament financer	32330	0,00	0,00
4.	Derivados Derivats	32340	0,00	0,00
5.	Otros pasivos financieros Altres passius financers	32350	0,00	0,00
IV.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	32400	0,00	0,00
V.	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar Creditors comercials i altres comptes a pagar	32500	1.631.019,92	1.562.311,34
1.	Proveedores Proveïdors	32510 (8)	922.118,70	914.896,80
a)	Proveedores a largo plazo Proveïdors a llarg termini	32511	0,00	0,00
b)	Proveedores a corto plazo Proveïdors a curt termini	32512	922.118,70	914.896,80
2.	Proveedores, empresas del grupo y asociadas Proveïdors, empreses del grup i associades	32520	0,00	0,00
3.	Acreedores varios Creditors varis	32530 (8)	197.061,82	234.149,09
4.	Personal (remuneraciones pendientes de pago) Personal (remuneracions pendents de pagament)	32540 (8)	101.081,40	73.858,36
5.	Pasivos por impuesto corriente Passius per impost corrent	32550	0,00	0,00
6.	Otras deudas con las Administraciones Públicas Altres deutes amb les administracions públiques	32560 (10)	410.758,00	339.407,09
7.	Anticipos de clientes Bestretes de clients	32570	0,00	0,00
VI.	Periodificaciones a corto plazo Periodificacions a curt termini	32600	28.581,80	69.240,68
VII.	Deuda con características especiales a corto plazo Deute amb característiques especials a curt termini	32700	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C) TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		30000	1.817.690,71	1.785.897,41

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / *Exercici al qual van referits els comptes anuals.*(2) Ejercicio anterior. / *Exercici anterior.*

NIF: A66168303		DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors	
BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.					
(DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2022 EXERCICI 2022 (1)	EJERCICIO 2021 EXERCICI 2021 (2)	
A) OPERACIONES CONTINUADAS OPERACIONS CONTINUADES					
1. Importe neto de la cifra de negocios <i>Import net de la xifra de negocis</i>	40100		1.384.346,69	1.360.510,40	
a) Ventas <i>Vendes</i>	40110		0,00	0,00	
b) Prestaciones de servicios <i>Prestacions de serveis</i>	40120		1.384.346,69	1.360.510,40	
c) Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding <i>Ingressos de caràcter financer de les societats holding</i>	40130		0,00	0,00	
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación <i>Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació</i>	40200		0,00	0,00	
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo <i>Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu</i>	40300		0,00	0,00	
4. Aprovisionamientos <i>Aprovisionaments</i>	40400	(11)	(557.103,68)	(485.895,57)	
a) Consumo de mercaderías <i>Consum de mercaderies</i>	40410		0,00	0,00	
b) Consumo de materias primas y otras materias consumibles <i>Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles</i>	40420		(212.756,56)	(222.146,74)	
c) Trabajos realizados por otras empresas <i>Treballs realitzats per altres empreses</i>	40430		(344.347,12)	(263.748,83)	
d) Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos <i>Deteriorament de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments</i>	40440		0,00	0,00	
5. Otros ingresos de explotación <i>Altres ingressos d'explotació</i>	40500	(11)	6.229.598,18	5.735.234,53	
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente <i>Ingressos accessoris i altres de gestió corrent</i>	40510		1.457,50	4.129,50	
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio <i>Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici</i>	40520		6.228.140,68	5.731.105,03	
6. Gastos de personal <i>Despeses de personal</i>	40600	(11)	(5.769.723,60)	(5.546.347,99)	
a) Sueldos, salarios y asimilados <i>Sous, salaris i assimilats</i>	40610		(4.350.980,20)	(4.163.731,76)	
b) Cargas sociales <i>Càrregues socials</i>	40620		(1.418.743,40)	(1.382.616,23)	
c) Provisiones <i>Provisions</i>	40630		0,00	0,00	
7. Otros gastos de explotación <i>Altres despeses d'explotació</i>	40700	(11)	(1.230.251,80)	(994.685,93)	
a) Servicios exteriores <i>Serveis exteriors</i>	40710		(1.227.455,06)	(991.922,43)	
b) Tributos <i>Tributs</i>	40720		(2.796,74)	(2.763,50)	
c) Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales <i>Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials</i>	40730		0,00	0,00	
d) Otros gastos de gestión corriente <i>Altres gastos de gestió corrent</i>	40740		0,00	0,00	
e) Gastos por emisión de gases de efecto invernadero <i>Despeses per emissió de gasos d'efecte hivernacle</i>	40750		0,00	0,00	
8. Amortización del inmovilizado <i>Amortització de l'immobilitzat</i>	40800	(5) (6)	(51.874,27)	(65.086,95)	
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras <i>Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres</i>	40900		0,00	0,00	
10. Excesos de provisiones <i>Excessos de provisions</i>	41000		0,00	3.000,00	
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado <i>Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat</i>	41100		0,00	(278,93)	
a) Deterioro y pérdidas <i>Deteriorament i pèrdues</i>	41110		0,00	0,00	
b) Resultados por enajenaciones y otras <i>Resultats per alienacions i altres</i>	41120		0,00	(278,93)	
c) Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding <i>Deterioració i resultats per alienacions de l'immobilitzat de les societats holding</i>	41130		0,00	0,00	

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF: A66168303		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:				
BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.				
(DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2022 EXERCICI 2022 (1)	EJERCICIO 2021 EXERCICI 2021 (2)
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio Diferència negativa de combinacions de negoci.	41200		0,00	0,00
13. Otros resultados Altres resultats.	41300		0,00	79,22
A.1) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13).	49100		4.991,52	6.528,78
14. Ingresos financieros Ingressos financers.	41400		0,00	0,00
a) De participaciones en instrumentos de patrimonio De participacions en instruments de patrimoni.	41410		0,00	0,00
a 1) En empresas del grupo y asociadas En empreses del grup i associades.	41411		0,00	0,00
a 2) En terceros En tercers.	41412		0,00	0,00
b) De valores negociables y otros instrumentos financieros De valors negociables i altres instruments financers.	41420		0,00	0,00
b 1) De empresas del grupo y asociadas D'empreses del grup i associades.	41421		0,00	0,00
b 2) De terceros De tercers.	41422		0,00	0,00
c) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer.	41430		0,00	0,00
15. Gastos financieros Despeses financeres.	41500		0,00	0,00
a) Por deudas con empresas del grupo y asociadas Per deutes amb empreses del grup i associades.	41510		0,00	0,00
b) Por deudas con terceros Per deutes amb tercers.	41520		0,00	0,00
c) Por actualización de provisiones Per actualització de provisions.	41530		0,00	0,00
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros Variació de valor raonable en instruments financers.	41600		0,00	0,00
a) Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias Valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys.	41610		0,00	0,00
b) Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto Transferència d'ajustos de valor raonable amb canvis en el patrimoni net.	41620		0,00	0,00
17. Diferencias de cambio Diferències de canvi.	41700		(0,05)	0,00
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers.	41800		0,00	0,00
a) Deterioros y pérdidas Deterioraments i pèrdues.	41810		0,00	0,00
b) Resultados por enajenaciones y otras Resultats per alienacions i altres.	41820		0,00	0,00
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero Altres ingressos i despeses de caràcter financer.	42100		0,00	0,00
a) Incorporación al activo de gastos financieros Incorporació a l'actiu de despeses financeres.	42110		0,00	0,00
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores Ingressos financers derivats de convenis de creditors.	42120		0,00	0,00
c) Resto de ingresos y gastos Resta d'ingressos i despeses.	42130		0,00	0,00
A.2) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19) RESULTAT FINANCER (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19).	49200		(0,05)	0,01
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2).	49300		4.991,47	6.528,79
20. Impuestos sobre beneficios Impostos sobre beneficis.	41900	(10)	(1.247,87)	(1.739,64)
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 20).	49400		3.743,60	4.789,15

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

23

A) Estado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio / Estat d'ingressos i despeses reconeguts en l'exercici

NIF: A66168303		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:				
BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.				
		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2022 EXERCICI 2022 (1)	EJERCICIO 2021 EXERCICI 2021 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS RESULTAT DEL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS		59100	3.743,60	4.789,15
INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT AL PATRIMONI NET				
I. Por valoración de instrumentos financieros Per valoració d'instruments financers		50010	0,00	0,00
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net		50011	0,00	0,00
2. Otros ingresos/gastos Altres ingressos/despeses		50012	0,00	0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo Per cobertures de fluxos d'efectiu		50020	0,00	0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos Subvencions, donacions i llegats rebuts		50030	0,00	0,00
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes Per guany i pèrdues actuàrials i altres ajustos		50040	0,00	0,00
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		50050	0,00	0,00
VI. Diferencias de conversión Diferències de conversió		50060	0,00	0,00
VII. Efecto impositivo Efecte impositiu		50070	0,00	0,00
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (I + II + III + IV + V + VI + VII) TOTAL INGRESSOS I DESPESES IMPUTATS DIRECTAMENT EN EL PATRIMONI NET (I + II + III + IV + V + VI + VII)		59200	0,00	0,00
TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros Per valoració d'instruments financers		50080	0,00	0,00
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net		50081	0,00	0,00
2. Otros ingresos/gastos Altres ingressos/despeses		50082	0,00	0,00
IX. Por coberturas de flujos de efectivo Per cobertures de fluxos d'efectiu		50090	0,00	0,00
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos Subvencions, donacions i llegats rebuts		50100	0,00	0,00
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		50110	0,00	0,00
XII. Diferencias de conversión Diferències de conversió		50120	0,00	0,00
XIII. Efecto impositivo Efecte impositiu		50130	0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII + IX + X + XI + XII + XIII) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)		59300	0,00	0,00
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C) TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)		59400	3.743,60	4.789,15

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET NORMAL

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / Estat total de canvis en el patrimoni net

NIF: A66168303		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
DENOMINACIÓ SOCIAL:				
BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.				
		CAPITAL CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN PRIMA D'EMISSIÓ
		ESCRITURADO ESCRITURAT	(NO EXIGIDO) (NO EXIGIT)	
		01	02	
				03
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020 (1)	511	60.000,00	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajuts per canvis de criteri de l'exercici 2020 (1) i anteriors	512	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajuts per errors de l'exercici 2020 (1) i anteriors	513	0,00	0,00	0,00
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2021 (2)	514	60.000,00	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital Augments de capital	517	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividendes	520	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	523	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)	531	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones Altres variacions	532	0,00	0,00	0,00
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021 (2)	511	60.000,00	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajuts per canvis de criteri en l'exercici 2021 (2)	512	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio Ajuts per errors de l'exercici 2021 (2)	513	0,00	0,00	0,00
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022 (3)	514	60.000,00	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital Augments de capital	517	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividendes	520	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	523	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)	531	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones Altres variacions	532	0,00	0,00	0,00
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022 (3)	525	60.000,00	0,00	0,00

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

CONTINUA EN LA PÁGINA PN2.2 / CONTINUA A LA PÀGINA PN2.2

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET NORMAL

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / Estat total de canvis en el patrimoni net

NIF: A66168303		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
DENOMINACIÓ SOCIAL:				
BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.				
		RESERVAS RESERVES	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) (ACCIONS I PARTICIPACIONS EN PATRIMONI PRÒPIES)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020 (1)	511	59.915,68	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2020 (1) i anteriors	512	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici 2020 (1) i anteriors	513	0,00	0,00	0,00
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2021 (2)	514	59.915,68	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital Augments de capital	517	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividendes	520	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	523	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524	3.660,55	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)	531	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones Altres variacions	532	3.660,55	0,00	0,00
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021 (2)	511	63.576,23	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2021 (2)	512	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici 2021 (2)	513	0,00	0,00	0,00
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022 (3)	514	63.576,23	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital Augments de capital	517	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividendes	520	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	523	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524	4.789,15	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)	531	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones Altres variacions	532	4.789,15	0,00	0,00
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022 (3)	525	68.365,38	0,00	0,00

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / Estat total de canvis en el patrimoni net

NIF: A66168303		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:				
BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.				

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.4 / CONTINUA A LA PÀGINA PN2.4

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET NORMAL

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / Estat total de canvis en el patrimoni net

NIF: A66168303		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
DENOMINACIÓ SOCIAL:				
BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.				
		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO ALTRES INSTRUMENTS DE PATRIMONI NET	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR AJUSTS PER CANVIS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS
		10	11	12
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020 (1)	511	0,00	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2020 (1) i anteriors	512	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici 2020 (1) i anteriors	513	0,00	0,00	0,00
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2021 (2)	514	0,00	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital Augments de capital	517	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividendes	520	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	523	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)	531	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones Altres variacions	532	0,00	0,00	0,00
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021 (2)	511	0,00	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2021 (2)	512	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici 2021 (2)	513	0,00	0,00	0,00
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022 (3)	514	0,00	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital Augments de capital	517	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518	0,00	0,00	0,00
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519	0,00	0,00	0,00
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividendes	520	0,00	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521	0,00	0,00	0,00
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522	0,00	0,00	0,00
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	523	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524	0,00	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)	531	0,00	0,00	0,00
2. Otras variaciones Altres variacions	532	0,00	0,00	0,00
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022 (3)	525	0,00	0,00	0,00

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.5 / CONTINUA A LA PÁGINA PN2.5

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET NORMAL

B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / Estat total de canvis en el patrimoni net

NIF: A66168303		DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors	
BARCELONA CICLE DE		L'AIGUA, S.A.			
				TOTAL TOTAL	
				13	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO				123.576,23	
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020 (1)		511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores				0,00	
Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2020 (1) i anteriors		512			
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores				0,00	
Ajusts per errors de l'exercici 2020 (1) i anteriors		513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO				123.576,23	
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2021 (2)		514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos				4.789,15	
Total ingressos i despeses reconeguts		515			
II. Operaciones con socios o propietarios				0,00	
Operacions amb socis o propietaris		516			
1. Aumentos de capital				0,00	
Augments de capital		517			
2. (-) Reducciones de capital				0,00	
(-) Reduccions de capital		518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)				0,00	
Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)		519			
4. (-) Distribución de dividendos				0,00	
(-) Distribució de dividendes		520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)				0,00	
Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)		521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios				0,00	
Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis		522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios				0,00	
Altres operacions amb socis o propietaris		523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto				0,00	
Altres variacions del patrimoni net		524			
1. Movimiento de la reserva de revalorización				0,00	
Moviment de la reserva de revalorització (4)		531			
2. Otras variaciones				0,00	
Altres variacions		532			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO				128.365,38	
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021 (2)		511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio				0,00	
Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2021 (2)		512			
II. Ajustes por errores del ejercicio				0,00	
Ajusts per errors de l'exercici 2021 (2)		513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO				128.365,38	
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022 (3)		514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos				3.743,60	
Total ingressos i despeses reconeguts		515			
II. Operaciones con socios o propietarios				0,00	
Operacions amb socis o propietaris		516			
1. Aumentos de capital				0,00	
Augments de capital		517			
2. (-) Reducciones de capital				0,00	
(-) Reduccions de capital		518			
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)				0,00	
Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)		519			
4. (-) Distribución de dividendos				0,00	
(-) Distribució de dividendes		520			
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)				0,00	
Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)		521			
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios				0,00	
Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis		522			
7. Otras operaciones con socios o propietarios				0,00	
Altres operacions amb socis o propietaris		523			
III. Otras variaciones del patrimonio neto				0,00	
Altres variacions del patrimoni net		524			
1. Movimiento de la reserva de revalorización				0,00	
Moviment de la reserva de revalorització (4)		531			
2. Otras variaciones				0,00	
Altres variacions		532			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO				132.108,98	
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022 (3)		525			

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

NIF:
NIF:

A66168303

DENOMINACIÓN SOCIAL:
DENOMINACIÓ SOCIAL:

BARCELONA CICLE DE

+

Espacio destinado para las firmas de los administradores
Espai destinat per a les signatures dels administradors

		CAPITAL CAPITAL				(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) (ACCIONS I PARTICIPACIONS EN PATRIMONI PRÒPIES)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS ALTRES APORTACIONS DE SOCIS	RESULTADO DEL EJERCICIO RESULTAT DE L'EXERCICI	(DIVIDENDO A CUENTA) (DIVIDEND A COMPTE)	OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO ALTRES INSTRUMENTS DE PATRIMONI NET	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR AJUSTS PER CANVIS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	TOTAL TOTAL
		ESCRITURADO ESCRITURAT	(NO EXIGIDO) (NO EXIGIT)	PRIMA DE EMISIÓN PRIMA D'EMISSIÓ	RESERVAS RESERVES									
		01	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI (1)	511													
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici (1) i anteriors	512													
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici (1) i anteriors	513													
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI (2)	514													
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515													
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516													
1. Aumentos de capital Augments de capital	517													
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519													
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividends	520													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522													
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	523													
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524													
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)	531													
2. Otras variaciones Atres variacions	532													

Model informatiu:
ompliu fulls previs

CONTINÚA EN LA PÁGINA PN2.2 / CONTINUA A LA PÀGINA PN2.2

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO NORMAL / ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET NORMAL
B) Estado total de cambios en el patrimonio neto / Estat total de canvis en el patrimoni net

NIF:
NIF:

A66168303

DENOMINACIÓN SOCIAL:
DENOMINACIÓ SOCIAL:

BARCELONA CICLE DE

+

Espacio destinado para las firmas de los administradores
Espai destinat per a les signatures dels administradors

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1 / VE DE LA PÁGINA PN2.1		CAPITAL CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN PRIMA D'EMISSIÓ	RESERVAS RESERVES	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) (ACCIONS I PARTICIPACIONS EN PATRIMONI PRÒPIES)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS ALTRES APORTACIONS DE SOCIÀS	RESULTADO DEL EJERCICIO RESULTAT DE L'EXERCICI	(DIVIDENDO A CUENTA) (DIVIDEND A COMPTA)	OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO ALTRES INSTRUMENTS DE PATRIMONI NET	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR AJUSTS PER CANVIS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	TOTAL TOTAL
		ESCRITURADO ESCRITURAT	(NO EXIGIDO) (NO EXIGIT)											
		01	02											
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI (2)	511													
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici (2)	512													
II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici (2)	513													
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI (3)	514													
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515													
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris	516													
1. Aumentos de capital Augments de capital	517													
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital	518													
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)	519													
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividends	520													
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)	521													
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis	522													
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris	523													
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net	524													
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4)	531													
2. Otras variaciones Altres variacions	532													
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI (3)	525													

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.

(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).

(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).

(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

NIF: A66168303		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:				
BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.				
		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2022 EXERCICI	EJERCICIO 2021 EXERCICI
			(1)	(2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ				
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos Resultat de l'exercici abans d'impostos	61100		4.991,47	6.528,79
2. Ajustes del resultado Ajusts del resultat	61200		51.874,32	62.365,87
a) Amortización del inmovilizado (+) Amortització de l'immobilitzat (+)	61201		51.874,27	65.086,95
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	61202		0,00	0,00
c) Variación de provisiones (+/-) Variació de provisions (+/-)	61203		0,00	(3.000,00)
d) Imputación de subvenciones (-) Imputació de subvencions (-)	61204		0,00	0,00
e) Resultados por bajas y enajenaciones del inmovilizado (+/-) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	61205		0,00	278,93
f) Resultados por bajas y enajenaciones de instrumentos financieros (+/-) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)	61206		0,00	0,00
g) Ingresos financieros (-) Ingressos financers (-)	61207		0,00	0,00
h) Gastos financieros (+) Despeses financeres (+)	61208		0,00	0,00
i) Diferencias de cambio (+/-) Diferències de canvi (+/-)	61209		0,05	(0,01)
j) Variación de valor razonable en instrumentos financieros (+/-) Variació de valor raonable en instruments financers (+/-)	61210		0,00	0,00
k) Otros ingresos y gastos (-/+) Altres ingressos i despeses (-/+)	61211		0,00	0,00
3. Cambios en el capital corriente Canvis en el capital corrent	61300		(268.020,55)	185.967,89
a) Existencias (+/-) Existències (+/-)	61301		0,00	0,00
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	61302		(305.647,12)	492.199,08
c) Otros activos corrientes (+/-) Altres actius corrents (+/-)	61303		9.576,87	(29.475,56)
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	61304		68.708,58	(331.199,54)
e) Otros pasivos corrientes (+/-) Altres passius corrents (+/-)	61305		(40.658,88)	54.443,91
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-) Altres actius i passius no corrents (+/-)	61306		0,00	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	61400		0,00	0,00
a) Pagos de intereses (-) Pagaments d'interessos (-)	61401		0,00	0,00
b) Cobros de dividendos (+) Cobraments de dividends (+)	61402		0,00	0,00
c) Cobros de intereses (+) Cobraments d'interessos (+)	61403		0,00	0,00
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (-/+)	61404		0,00	0,00
e) Otros pagos (cobros) (-/+) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	61405		0,00	0,00
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4) Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)	61500		(211.154,76)	254.862,55

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF: A66168303 NIF: DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2022 EXERCICI 2022 (1)	EJERCICIO 2021 EXERCICI 2021 (2)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ				
6. Pagos por inversiones (-) Pagaments per inversions (-)				
a) Empresas del grupo y asociadas Empreses del grup i associades	62100		(89.534,84)	(15.953,32)
b) Inmovilizado intangible Immobilitzat intangible	62101		0,00	0,00
c) Inmovilizado material Immobilitzat material	62102		(2.832,99)	(11.106,96)
d) Inversiones inmobiliarias Inversions immobiliàries	62103		(14.331,27)	(4.846,36)
e) Otros activos financieros Altres actius financers	62104		0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta Actius no corrents mantinguts per a venda	62105		(72.370,58)	0,00
g) Unidad de negocio Unitat de negoci	62106		0,00	0,00
h) Otros activos Altres actius	62107		0,00	0,00
7. Cobros por desinversiones (+) Cobraments per desinversions (+)	62108		0,00	0,00
a) Empresas del grupo y asociadas Empreses del grup i associades	62200		0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible Immobilitzat intangible	62201		0,00	0,00
c) Inmovilizado material Immobilitzat material	62202		0,00	0,00
d) Inversiones inmobiliarias Inversions immobiliàries	62203		0,00	0,00
e) Otros activos financieros Altres actius financers	62204		0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta Actius no corrents mantinguts per a venda	62205		0,00	0,00
g) Unidad de negocio Unitat de negoci	62206		0,00	0,00
h) Otros activos Altres actius	62207		0,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7) Fluxos d'effectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)	62208		0,00	0,00
	62300		(89.534,84)	(15.953,32)

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.
 (2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF: A66168303		DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors	
BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.					
		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2022 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2021 (2)	
C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT					
9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		63100	0,00	0,00	
a) Emisión de instrumentos de patrimonio (+) Emissió d'instruments de patrimoni (+)	63101	0,00	0,00		
b) Amortización de instrumentos de patrimonio (-) Amortització d'instruments de patrimoni (-)	63102	0,00	0,00		
c) Adquisición de instrumentos de patrimonio propio (-) Adquisició d'instruments de patrimoni propi (-)	63103	0,00	0,00		
d) Enajenación de instrumentos de patrimonio propio (+) Alienació d'instruments de patrimoni propi (+)	63104	0,00	0,00		
e) Subvenciones, donaciones y legados recibidos (+) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	63105	0,00	0,00		
10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		63200	0,00	0,00	
a) Emisión Emissió	63201	0,00	0,00		
1. Obligaciones y otros valores negociables (+) Obligacions i altres valors negociables (+)	63202	0,00	0,00		
2. Deudas con entidades de crédito (+) Deutes amb entitats de crèdit (+)	63203	0,00	0,00		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (+) Deutes amb empreses del grup i associades (+)	63204	0,00	0,00		
4. Deudas con características especiales (+) Deutes amb característiques especials (+)	63205	0,00	0,00		
5. Otras deudas (+) Altres deutes (+)	63206	0,00	0,00		
b) Devolución y amortización de Devolució i amortització de	63207	0,00	0,00		
1. Obligaciones y otros valores negociables (-) Obligacions i altres valors negociables (-)	63208	0,00	0,00		
2. Deudas con entidades de crédito (-) Deutes amb entitats de crèdit (-)	63209	0,00	0,00		
3. Deudas con empresas del grupo y asociadas (-) Deutes amb empreses del grup i associades (-)	63210	0,00	0,00		
4. Deudas con características especiales (-) Deutes amb característiques especials (-)	63211	0,00	0,00		
5. Otras deudas (-) Altres deutes (-)	63212	0,00	0,00		
11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		63300	0,00	0,00	
a) Dividendos (-) Dividends (-)	63301	0,00	0,00		
b) Remuneración de otros instrumentos de patrimonio (-) Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)	63302	0,00	0,00		
12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9 + 10 + 11) Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)		63400	0,00	0,00	
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio Efecte de les variacions dels tipus de canvi		64000	(0,05)	0,01	
E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5 + 8 + 12 + D) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		65000	(300.689,65)	238.909,24	
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		65100	719.411,95	480.502,71	
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio Efectiu o equivalents al final de l'exercici		65200	418.722,30	719.411,95	
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals. (2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.					

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022 i

Informe de Gestió de l'exercici 2022



**Ajuntament
de Barcelona**

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
(Expressat en Euros)

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

Barcelona Cicle de l'Aigua, S.A., en endavant la Societat o BCASA, és una Societat Mercantil 100% de l'Excm. Ajuntament de Barcelona, amb domicili fiscal i domicili social en el carrer Acer, núm. 16. 08038 Barcelona.

La Societat va ser constituïda amb data 25 de novembre de 2013, va iniciar la seva activitat l'1 de gener del 2014 i li van ser traspassats actius per valor de 2.371.082,49 € i passius per valor d'1.577.427,25 € de la Societat Mixta extingida Clavegueram de Barcelona, S.A.. A continuació es mostra un quadre resum de les partides d'actiu i passiu que van ser traspassades a la Societat, el criteri seguit va ser establert en l'Escriptura Pública d'Execució d'Acords Socials núm. 2774 de data 30 de desembre del 2013.

ACTIU	IMPORT	PASSIU	IMPORT
Immobilitzat (cost)	809.839,12 €	Fiances rebudes	21.480,00 €
Amortització acumulada	(766.134,38 €)	Proveïdors	784.332,64 €
Fiances i Dipòsits	28.054,30 €	Creditors i remuneracions pendents	185.306,56 €
Clients i Deutors	2.127.152,09 €	Administracions Públiques	586.308,05 €
Caixa i Banc	172.171,36 €		
TOTAL	2.371.082,49 €	TOTAL	1.577.427,25 €

A l'Escriptura Pública d'Execució d'Acords Socials núm. 2774 de data 30 de desembre del 2013, s'indica que totes aquelles contingències de qualsevol índole anteriors a aquesta data, en respondran solidàriament els socis de la Societat Mixta extingida Clavegueram de Barcelona, S.A.

BCASA té com objecte social la gestió del cicle de l'aigua així com la realització d'activitats i la prestació de serveis relacionats directament o indirectament amb el cicle de l'aigua, les platges, el litoral i el medi ambient, que li siguin encomanades.

Per executar aquests encàrrecs, la Societat desenvolupa les següents activitats:

- a) La planificació, explotació, manteniment, neteja, renovació, ampliació, nova implantació, millora, control i supervisió de les fonts públiques i ornamentals, de la xarxa de clavegueram de Barcelona, i altres infraestructures, instal·lacions, equipaments, sistemes informàtics i altres béns i elements integrats en aquests.
- b) La gestió, el manteniment i el control del litoral de Barcelona en els termes del Conveni entre el Ministerio de Medio Ambiente, la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Barcelona per la gestió integrada del litoral de Barcelona en compliment de l'article 6.3 de

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
(Expressat en Euros)

la Llei 1/2006 de 13 de març, per la que es regula el Règim Especial del Municipi de Barcelona.

- c) La redacció de projectes, direcció i execució de les obres que siguin necessàries per a la gestió, conservació, manteniment, renovació, ampliació, nova implantació i millora de les infraestructures, instal·lacions, equipaments, sistemes informàtics i altres béns i elements compresos en la lletra a).
- d) La gestió, planificació, explotació, conservació, manteniment, neteja, renovació, ampliació, nova implantació, millora, control i supervisió dels múltiples usos de les infraestructures pròpies del cicle de l'aigua.
- e) L'emissió d'informes, control i supervisió de disseny i qualitat dels projectes urbans i de les obres que afectin algun dels elements del cicle de l'aigua.
- f) La recerca, la formació, la difusió, l'assessorament i la col·laboració en estudis i en activitats relacionats amb el medi ambient i el cicle de l'aigua.
- g) La realització de serveis, obres i subministraments relacionats amb el cicle de l'aigua.
- h) La venda, cessió de l'ús, arrendament, concessió o qualsevol altra forma d'explotació o comercialització del coneixement, les tecnologies desenvolupades i els aprofitaments alternatius de les infraestructures i recursos del cicle de l'aigua, bé directament o bé mitjançant acords o contractes o convenis amb tercers.
- i) Les funcions i serveis relacionats amb els anteriors que l'Ajuntament li pogués assignar o que, en virtut del corresponent contracte, acord o conveni, li poguessin encarregar altres entitats públiques o privades.

BCASA desenvolupa principalment les seves activitats en el carrer Acer, núm. 16. 08038 Barcelona.

D'acord amb l'article 1 dels estatuts socials vigents a 31 de desembre de 2020, la Societat té la consideració de mitjà propi instrumental i servei tècnic respecte l'Ajuntament de Barcelona, així com de les entitats que en depenen o s'hi vinculen i resta obligada a executar els serveis i treballs que aquest li encarregui en les activitats esmentades anteriorment.

Barcelona Cicle de l'Aigua, SA, realitza altres activitats diferents els encàrrecs rebuts de l'Ajuntament de Barcelona i de les funcions previstes en els seus estatuts com a entitat instrumental funcionalment descentralitzada del propi Ajuntament. En particular, aquestes activitats consisteixen en el "servei de gestió integral de la xarxa de clavegueram de l'Autoritat Portuària de Barcelona" i "projectes d' R+D+i".

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
 Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
 (Expressat en Euros)

El Plenari del Consell Municipal, amb data 23 de desembre de 2021 va aprovar l'ordenança per prestacions patrimonials de caràcter públic no tributari del servei de desplegament de conductes portafibra òptica a l'interior del clavegueram, un sistema de compensació en base a les tarifes de l'activitat de fibra òptica. Amb l'aprovació de l'ordenança, l'entitat dona compliment a la totalitat dels requisits establerts a l'article 32 de la LCSP per ser considerada mitjà propi.

Tipus ingrés	Import 2020	% 2020	Import 2021	% 2021	Import 2022	% 2022
Ingressos per activitats habituals derivades de l'objecte social com a entitat instrumental funcionalment descentralitzada compensades via tarifa	0,00 €	0,00	827.931,89 €	11,67	841.453,64 €	11,05
Ingressos per activitats motivades per encàrrecs amb mitjans propis	872.828,38 €	12,25	-11.568,17 €	-0,16	0,00 €	0,00
Altres ingressos per activitats habituals derivades de l'objecte social com a entitat instrumental funcionalment descentralitzada	5.547.000 €	77,82	5.634.393,93 €	79,45	6.196.000,00 €	81,39
Altres ingressos per servei de gestió integral de la xarxa de clavegueram de l'Autoritat Portuària de Barcelona	565.542,09 €	7,93	544.146,68 €	7,67	542.893,05 €	7,13
Altres ingressos per projectes d'R+D+i	142.495,72 €	2,00	96.711,10 €	1,37	32.140,68 €	0,42
Altres ingressos per serveis a tercers	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
Total Ingressos	7.127.866,19 €	100,00	7.091.615,43 €	100,00	7.612.487,37 €	100,00

Com s'observa en el quadre anterior, la mitjana del percentatge dels ingressos obtinguts en els tres darrers anys en l'exercici de les activitats relacionades amb els encàrrecs que li han estat confiats supera la mitjana del 80% previst en l'article 32 de la LCSP.

Els ingressos per activitats motivades per encàrrecs a mitjans propis dels tres últims anys han estat els següents:

	2020	2021	2022
Ajuntament de Barcelona. Gestió pública de l'aigua	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Parcs i Jardins de Barcelona. Avaluació de riscos, control i gestió d'analítiques d'aigua, neteja i desinfecció de les instal·lacions de reg	91.422,65 €	-11.568,17 €	0,00 €
Total	91.422,65 €	-11.568,17 €	0,00 €

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
(Expressat en Euros)

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1 Imatge fidel

Els comptes anuals adjunts han estat obtinguts dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta aplicable a la Societat, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de la Societat i dels fluxos d'efectiu que hi ha hagut durant el corresponent exercici.

El marc normatiu és l'establert a:

- a) Codi de Comerç, Llei de Societats de Capital i la restant legislació mercantil.
- b) Pla General de Comptabilitat aprovat per R.D. 1514/2007, de 16 de novembre i les seves modificacions aprovades pel Reial decret 1159/2010, de 17 de setembre, pel Reial decret 602/2016, de 2 de desembre i pel Reial decret 01/2021, de 12 de gener, i les seves adaptacions sectorials.
- c) Les normes de compliment obligat aprovades per l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes en desenvolupament del Pla General Comptabilitat i les seves normes complementàries.
- d) El Reial decret 01/2021, de 12 de gener, pel qual es modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre; el Pla General de Comptabilitat de Petites i Mitjanes Empreses aprovat pel Reial decret 1515/2007, de 16 de novembre; les Normes per a la Formulació de Comptes Anuals Consolidats aprovats pel Reial decret 1159/2010, de 17 de setembre; i les Normes d'Adaptació del Pla General de Comptabilitat a les entitats sense fins lucratiu aprovades pel Reial decret 1491/2011, de 24 d'octubre.
- e) La resta de la normativa comptable espanyola que sigui aplicable.

Aquests comptes anuals, que han estat formulats pels Administradors de la Societat, se sotmetran a l'aprovació per la Junta General Ordinària d'Accionistes, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació. Per la seva banda, els comptes anuals de l'exercici 2021 van ser aprovats per la Junta General d'Accionistes celebrada el 27 de maig de 2022.

En particular, els impactes a la Societat derivats de l'adopció del Reial decret 1/2021 van ser:

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
(Expressat en Euros)

Instruments financers:

En relació amb els actius i passius financers a l'exercici 2021 es van introduir nous criteris per a la classificació, la valoració i la baixa en comptes d'aquests, i noves regles per a la comptabilitat de cobertures.

Les noves categories d'actius financers introduïdes pel Reial decret 1/2021 van suposar, amb efectes 1 de gener de 2021, la realització de les reclassificacions que s'exposen tot seguit:

- Les partides que es mantenien fins al tancament de l'exercici 2020 en la categoria de préstecs i partides a cobrar, amb efectes 1 de gener de 2021 van passar a classificar-se com a actius financers a cost amortitzat, mantenint-se estable el seu criteri de valoració a cost amortitzat.
- Les partides que es mantenien fins al tancament de l'exercici 2020 en la categoria de dèbits i partides a pagar, amb efectes 1 de gener de 2021 van passar a classificar-se com a passius financers a cost amortitzat, mantenint-se estable el seu criteri de valoració a cost amortitzat.

Per la seva banda, els passius financers de la Societat inclosos als comptes anuals de l'exercici 2020 a la categoria de "Dèbits i partides a pagar", van passar a classificar-se com a "Passius financers a cost amortitzat" a l'exercici 2021, sense veure's afectats els criteris de valoració prèviament aplicats.

Excepte pels canvis en les denominacions de les categories d'instruments financers, el Reial decret 1/2021 no ha tingut cap impacte patrimonial.

La Societat ha aplicat les noves categories dels instruments financers d'acord amb el Reial Decret 1/2021 a l'exercici 2021 i a l'exercici 2022 sent comparativa la seva informació.

Cobertures comptables:

La Societat no gestiona cobertures comptables, de manera que els seus comptes anuals no han resultat afectats pels canvis introduïts a les normes de registre i valoració d'aquestes operacions.

Reconeixement d'ingressos:

El criteri de reconeixement d'ingressos per vendes i prestació de serveis no s'ha vist modificat per l'aplicació dels canvis introduïts pel Reial decret 1/2021 a les normes de registre i valoració dels ingressos per vendes i prestació de serveis.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
(Expressat en Euros)

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La Societat presenta per l'exercici 2022 un resultat positiu de 3.743,60 €. La proposta de distribució de resultats de l'exercici, formulada pels Administradors de la Societat i que es presenta a l'Accionista Únic per a la seva aprovació, és la següent:

	Import 2022	Import 2021
Base de repartiment		
Pèrdues i guanys	3.743,60 €	4.789,15 €
Aplicació		
Reserva Legal	374,36 €	478,92 €
Reserva Voluntària	3.369,24 €	4.310,23 €

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració utilitzades per la Societat en l'elaboració dels presents comptes anuals han estat les següents:

4.1 Immobilitzat Intangible

La Societat reconeix els seus actius intangibles quan es compleixen els següents requeriments:

- Són actius segons la definició d'actiu donada pel Pla General de Comptabilitat en l'article 4t del Marc Conceptual de la Comptabilitat.
- Compleixen els requisits imposats per l'article 5è. del mateix Marc Conceptual de la Comptabilitat per al registre o reconeixement comptable dels elements dels comptes anuals.
- Són identificables, en el sentit que, o bé són susceptibles de ser separats de l'empresa, o bé sorgeixen de drets legals o contractuals.

En concret, la Societat només comptabilitza com actius intangibles els programes d'ordinador, els quals són valorats inicialment al seu preu d'adquisició. Atesa la vida útil estimada, aquests actius són amortitzats íntegrament en tres anys.

Només es practiquen correccions valoratives als actius que el seu valor recuperable és inferior al seu valor comptable. Fins a la data no s'ha donat aquesta situació.

4.2 Immobilitzat Material

La Societat reconeix inicialment el seu immobilitzat material pel seu preu d'adquisició. A partir del reconeixement inicial, que es produeix en el moment en què els elements compleixen amb

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
(Expressat en Euros)

els criteris recollits en el Marc Conceptual de la Comptabilitat, els immobilitzats materials són objecte d'amortització.

Els actius s'amortitzen de forma sistemàtica, atesa la depreciació que pateixen, durant la vida útil de l'actiu.

Per a la realització de la seva activitat la Societat ha utilitzat actius no generadors de fluxos d'efectiu. Tal com es descriu a l'Ordre EHA/733/2010 de 25 de març, per la qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies, els actius no generadors de fluxos d'efectiu, són aquells que es fan servir no amb l'objecte d'obtenir un benefici o rendiment econòmic, sinó per l'obtenció de fluxos econòmics socials que beneficiïn a la col·lectivitat per mitjà del potencial servei o utilitat pública, a canvi d'un preu fixat directament o indirectament per l'Administració Pública a conseqüència del caràcter estratègic o d'utilitat pública de l'activitat que desenvolupa.

Al tancament de l'exercici, la Societat avalua el deteriorament de valor dels diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu, estimant el valor recuperable d'aquests actius, que és el major entre el seu valor raonable i el seu valor en ús, entenent com a valor en ús el cost de reposició depreciat. Si el valor recuperable és inferior al valor net comptable, es dotarà la corresponent provisió per deteriorament de valor amb càrrec al compte de pèrdues i guanys.

En l'avaluació del deteriorament del valor dels actius, la Societat ha considerat l'existència d'una única unitat d'explotació vinculada a la Societat.

No s'han practicat correccions de valor per deteriorament, ja que la Societat no té actius que el seu valor recuperable sigui inferior al seu valor comptable.

L'amortització de l'immobilitzat material es calcula sistemàticament pel mètode lineal en funció de la seva vida útil estimada, atesa la depreciació efectivament soferta pel seu funcionament, ús i gaudi.

Les vides útils estimades són:

Mobiliari: 10 anys.

Equips de procés d'informació: 4 anys.

Elements de transport: 7 anys.

Altres equips d'oficina: 7 anys.

Altres instal·lacions: 10 anys.

Immobilitzat per compte de l'Ajuntament de Barcelona

Amb data 18 de juny de 2008, l'Ajuntament de Barcelona va aprovar, mitjançant Decret de l'Alcaldia, el procediment aplicable a les inversions realitzades per organismes públics i privats per encàrrec d'aquest.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
(Expressat en Euros)

Segons aquest Decret, i d'acord amb el procediment aplicable a les inversions a dur a terme per les empreses i organismes públics per encàrrec de l'Ajuntament de Barcelona, aprovat el 30 de gener de 2012, i amb la normativa aplicable reguladora de les Hisendes Locals, la Llei Especial de Barcelona i els Estatuts de la Societat, quan els esmentats organismes disposin de les certificacions, factures o justificacions de l'obra feta, les lliuraran a l'Ajuntament o a l'entitat corresponent mitjançant una relació, a fi i efecte de la seva incorporació a l'inventari municipal. Aquests lliuraments d'actius es formalitzen mitjançant les corresponents factures a càrrec de l'Ajuntament i entitats del grup.

D'acord amb la normativa aplicable, la Societat registra comptablement aquestes transaccions utilitzant comptes de balanç sense afectar el compte de pèrdues i guanys.

Arrendaments Operatius

Els arrendaments en els quals l'arrendador conserva una part important dels riscos i beneficis derivats de la titularitat, es classifiquen com arrendaments operatius. Els pagaments en concepte d'arrendament operatiu, la Societat, els carrega en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici, que es reporten sobre una base lineal durant el període d'arrendament.

4.3 Instruments Financers

Actius Financers

La Societat classifica els seus actius financers segons la seva categoria de valoració, que es determina sobre la base del model de negoci i les característiques dels fluxos de caixa contractuals, i només reclassifica els actius financers quan canvia el model de negoci per gestionar aquests actius.

Les adquisicions i alienacions d'inversions es reconeixen a la data de negociació, és a dir, la data en què la Societat es compromet a adquirir o vendre l'actiu, classificant-se a l'adquisició a les categories que es detallen a continuació:

- a. Actius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys:

S'inclouen en aquesta categoria tots els actius financers mantinguts per la Societat, llevat que sigui procedent la seva classificació en alguna de les categories restants exposades a continuació. Són actius que s'adquireixen amb el propòsit de vendre'ls a curt termini. Els derivats es consideren en aquesta categoria tret que estiguin designats com a instruments de cobertura.

Valoració inicial:

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, serà el preu de la transacció, que equival al

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
(Expressat en Euros)

valor raonable de la contraprestació pagada. Els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles es reconeixeran al compte de pèrdues i guanys del període.

Valoració posterior:

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

b. Actius financers a cost amortitzat:

S'inclouen en aquesta categoria aquells actius financers, fins i tot quan estiguin admesos a negociació en un mercat organitzat, (i) mantinguts per la Societat amb l'objectiu de percebre els fluxos d'efectiu derivats de l'execució del contracte, i (ii) les condicions contractuals dels quals donen lloc, en dates especificades, a fluxos d'efectiu que són únicament cobraments de principal i interessos sobre l'import del principal pendent. Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions comercials i els crèdits per operacions no comercials.

Valoració inicial:

Els actius financers classificats en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, serà el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. Això no obstant, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual explícit, així com els crèdits al personal, els dividendes a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es valoren pel seu valor nominal en la mesura que es consideri que l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Valoració posterior:

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant això, els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que disposa l'apartat anterior, es valoren inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import, llevat que s'hagin deteriorat. Quan els fluxos d'efectiu contractuals d'un actiu financer es modifiquen a causa de les dificultats financeres de l'emissor, l'empresa analitza si cal comptabilitzar una pèrdua per deteriorament de valor.

Deteriorament del valor:

S'efectuen les correccions valoratives, almenys al tancament de cada període i sempre que hi hagi evidència objectiva que el valor d'un actiu financer o d'un grup d'actius

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
(Expressat en Euros)

financers amb característiques de risc similars valorats col·lectivament, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més esdeveniments que hagin ocorregut després del reconeixement inicial i que ocasionin una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs, que poden venir motivats per la insolvència del deutor. La pèrdua per deteriorament del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs, inclosos, si escau, els procedents de l'execució de les garanties reals i personals, que s'estima generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del reconeixement inicial. Per als actius financers a tipus d'interès variable, s'utilitza el tipus d'interès efectiu que correspon a la data de tancament dels comptes anuals d'acord amb les condicions contractuals. Les correccions de valor per deteriorament, així com la seva reversió quan l'import d'aquesta pèrdua disminueix per causes relacionades amb un esdeveniment posterior, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, al compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres de l'actiu que estaria reconegut a la data de reversió si no s'ha registrat el deteriorament del valor.

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

S'inclou en aquesta categoria aquells actius financers les condicions contractuals dels quals donen lloc, en dates especificades, a fluxos d'efectiu que són únicament pagaments de principal i interessos sobre el principal pendent, i no es mantenen per negociar ni poden classificar-se en la categoria "Actius financers a cost amortitzat". També s'inclouen en aquesta categoria els instruments de patrimoni designats irrevocablement com a "Actius financers a valor raonable amb canvis en patrimoni net".

Valoració inicial:

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoraran inicialment pel seu valor raonable, que, amb caràcter general és el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles, incloent-hi l'import dels drets de subscripció preferent i similars que s'hagin adquirit.

Valoració posterior:

Els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu valor raonable, sense deduir els costos de transacció en què es pugui incórrer en la seva alienació. Els canvis que es produeixen en el valor raonable es registren directament al patrimoni net, fins que l'actiu financer causa baixa del balanç o es deteriora, moment en què l'import així reconegut s'imputa al compte de pèrdues i guanys. Això no obstant, les correccions valoratives per deteriorament del valor i les pèrdues i guanys que resulten per diferències de canvi en actius financers monetaris en moneda estrangera es registren al compte de pèrdues i guanys. També es registren al compte de pèrdues i guanys l'import

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
(Expressat en Euros)

dels interessos, calculats segons el mètode del tipus d'interès efectiu, i dels dividendes meritats. Quan s'ha d'assignar valor a aquests actius per baixa del balanç o per un altre motiu, s'aplica el mètode del valor mitjà ponderat per grups homogenis. En el supòsit excepcional que el valor raonable d'un instrument de patrimoni deixi de ser fiable, els ajustos previs reconeguts directament al patrimoni net es tractaran de la mateixa manera que el deteriorament de valor dels actius financers a cost. En el cas de venda de drets de subscripció preferent i similars o segregació dels mateixos per exercitar-los, l'import dels drets en qüestió disminueix el valor comptable dels actius respectius. Aquest import correspon al valor raonable o al cost dels drets, de manera consistent amb la valoració dels actius financers associats.

Deteriorament del valor:

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que hi ha evidència objectiva que el valor d'un actiu financer o grup d'actius financers inclosos en aquesta categoria amb característiques de risc similars valorades col·lectivament, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més esdeveniments que hagin ocorregut després del seu reconeixement inicial, i que ocasionen: a) En el cas dels instruments de deute adquirits, una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs, que vinguin motivats per la insolvència del deutor; o b) En el cas d'inversions en instruments de patrimoni, la manca de recuperabilitat del valor en llibres de l'actiu, evidenciada per un descens perllongat o significatiu en el valor raonable. Com a norma general, es considera que un instrument s'ha deteriorat davant d'una caiguda d'un any i mig de durada o d'un 40% en la cotització, sense que s'hagi produït la recuperació del valor, sense perjudici que pugués ser necessari reconèixer una pèrdua per deteriorament abans que hagi transcorregut aquest termini o hagi baixat la cotització en el percentatge esmentat. La correcció valorativa per deteriorament del valor d'aquests actius financers és la diferència entre el cost menys qualsevol correcció valorativa per deteriorament prèviament reconeguda al compte de pèrdues i guanys i el valor raonable en el moment en què s'efectua la valoració. Les pèrdues acumulades reconegudes en el patrimoni net per disminució del valor raonable, sempre que hi hagi una evidència objectiva de deteriorament en el valor de l'actiu, es reconeixen al compte de pèrdues i guanys. Si en exercicis posteriors s'incrementés el valor raonable, la correcció valorativa reconeguda en exercicis anteriors revertirà amb abonament al compte de pèrdues i guanys, excepte en el cas d'increments en el valor raonable d'instruments de patrimoni, que es registraran directament contra el patrimoni net.

d. Actius financers a cost:

S'inclouen en aquesta categoria de valoració:

d.1) Les inversions al patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
(Expressat en Euros)

d.2) Les restants inversions en instruments de patrimoni el valor raonable dels quals no es pugui determinar per referència a un preu cotitzat en un mercat actiu per a un instrument idèntic, o no es pugui estimar amb fiabilitat, i els derivats que tinguin com a subjacent aquestes inversions.

d.3) Els actius financers híbrids el valor raonable dels quals no es pugui estimar de manera fiable, llevat que es compleixin els requisits per comptabilitzar-los a cost amortitzat.

d.4) Les aportacions realitzades a conseqüència de joint venture o similars.

d.5) Els préstecs participatius els interessos dels quals tinguin caràcter contingent, bé perquè es pacti un tipus d'interès fix o variable condicionat al compliment d'una fita a l'empresa prestatària (per exemple, l'obtenció de beneficis), o bé perquè es calculin exclusivament per referència a l'evolució de l'activitat de l'empresa esmentada; i

d.6) Qualsevol altre actiu financer que inicialment s'hagi de reconèixer a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys quan no sigui possible obtenir una estimació fiable del seu valor raonable.

Valoració inicial:

Les inversions incloses en aquesta categoria es valoraran inicialment al cost, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. Aquests darrers no s'incorporen al cost de les inversions en empreses del grup. No obstant això, en els casos en què hi hagi una inversió anterior a la seva classificació com a inversió en una empresa del grup, multigrup o associada, es considera com a cost de la inversió esmentada el valor comptable que hauria de tenir la mateixa immediatament abans que l'empresa sigui classificada així. Forma part de la valoració inicial l'import dels drets preferents de subscripció i similars que, si escau, s'hagin adquirit.

Valoració posterior:

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

Quan s'ha d'assignar valor a aquests actius per baixa del balanç o un altre motiu, s'aplica el mètode del cost mitjà ponderat per grups homogenis, i s'entenen els valors que confereixen els mateixos drets. En el cas de venda de drets de subscripció preferent i similars o segregació dels mateixos per exercitar-los, l'import del cost dels drets disminueix el valor comptable dels actius respectius.

Les aportacions realitzades a conseqüència d'un contracte de joint venture i similars es valoraran al cost, incrementat o disminuït pel benefici o la pèrdua, respectivament, que corresponguin a l'empresa com a partícip no gestor, i menys, si escau, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament. S'aplica aquest mateix criteri en els

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
(Expressat en Euros)

préstecs participatius els interessos dels quals tenen caràcter contingent, bé perquè es pacti un tipus d'interès fix o variable condicionat al compliment d'una fita a l'empresa prestatària (per exemple, l'obtenció de beneficis), o bé perquè calculen exclusivament per referència a l'evolució de l'activitat de l'empresa esmentada. Si a més d'un interès contingent s'acorda un interès fix irrevocable, l'interès contingent es comptabilitza com un ingrés financer en funció de la meritació. Els costos de transacció s'imputen al compte de pèrdues i guanys de manera lineal al llarg de la vida del préstec participatiu.

Deteriorament del valor:

Almenys al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que hi ha evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no serà recuperable. L'ajust valoratiu es calcula com la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i l'import recuperable, que serà el més gran entre els imports següents: el valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió. En el cas d'instruments de patrimoni, aquests fluxos d'efectiu es calculen mitjançant l'estimació dels que s'espera rebre a conseqüència del repartiment de dividends realitzat per l'empresa participada i de l'alienació o la baixa en comptes de la inversió en aquesta empresa participada, o mitjançant l'estimació de la participació de l'entitat en els fluxos d'efectiu futurs que s'espera que siguin generats per l'empresa participada, procedents tant de les activitats ordinàries com de l'alienació o la baixa en comptes. Tret de millor evidència de l'import recuperable de les inversions en instruments de patrimoni, la pèrdua per deteriorament d'aquesta classe d'actius es calcula en funció del patrimoni net de l'entitat participada i de les plusvàlues tàcites existents a la data de la valoració, netes de l'efecte impositiu. Quan l'empresa participada ha invertit alhora en una altra, el valor recuperable es calcula sobre la base del patrimoni net inclòs als comptes anuals consolidats elaborats aplicant els criteris del Codi de Comerç i les seves normes de desenvolupament. El reconeixement de les correccions valoratives per deteriorament de valor i la seva reversió es registra com una despesa o un ingrés, respectivament, al compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres de la inversió que estaria reconeguda a la data de reversió si no s'ha registrat el deteriorament del valor. Això no obstant, en el cas que s'hagués produït una inversió en una entitat abans de ser descrita com a empresa del grup, multigrup o associada, i amb anterioritat a aquesta qualificació, s'haguessin realitzat ajustaments valoratius imputats directament al patrimoni net derivats d'aquesta inversió, aquests ajustaments es mantenen després de la qualificació fins a l'alienació o baixa de la inversió: En aquest moment o una vegada que tinguin lloc les circumstàncies següents, els ajustaments valoratius es porten al compte de pèrdues i guanys: a) En el cas d'ajustos valoratius previs per augments de valor, les correccions valoratives per deteriorament es registraran contra la partida del patrimoni net que reculli els ajustos valoratius prèviament practicats fins a l'import d'aquests, i l'excés, si

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
(Expressat en Euros)

escau, registra al compte de pèrdues i guanys. La correcció valorativa per deteriorament imputada directament al patrimoni net no revertirà. b) En el cas d'ajustaments valoratius previs per reduccions de valor, quan posteriorment l'import recuperable és superior al valor comptable de les inversions, aquest darrer s'incrementa, fins al límit de la reducció de valor indicada, contra la partida que hagi recollit els ajustaments valoratius previs i a partir d'aquell moment el nou import sorgit es considera cost de la inversió. No obstant això, quan hi ha una evidència objectiva de deteriorament en el valor de la inversió, les pèrdues acumulades directament al patrimoni net es reconeixen al compte de pèrdues i guanys.

Passius Financers

Els passius financers, a efectes de la seva valoració, es classifiquen en alguna de les categories següents:

a. Passius a cost amortitzat:

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

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

Els préstecs participatius que tenen les característiques d'un préstec ordinari o comú també s'inclouen en aquesta categoria amb independència del tipus d'interès acordat (zero o sota mercat).

Valoració inicial:

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, que és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles. No obstant això, els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import dels quals s'espera pagar a curt termini, es valoren pel valor quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Valoració posterior:

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
(Expressat en Euros)

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu. No obstant això, els debits amb venciment no superior a un any que, valorats inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import.

b. Passius financers a valor raonable amb canvis al compte de pèrdues i guanys:

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

- Passius que es mantenen per negociar.
- Passius designats irrevocablement des del moment del reconeixement inicial per comptabilitzar-los al valor raonable amb canvis en resultats, atès que: - S'elimina o redueix de manera significativa una incoherència o «asimetria comptable» amb altres instruments a valor raonable amb canvis en resultats; o - Es gestiona un grup de passius financers o d'actius i passius financers i el seu rendiment s'avalua sobre la base del valor raonable d'acord amb una estratègia de gestió del risc o d'inversió documentada i es facilita informació del grup també sobre la base del valor raonable al personal clau de la direcció.
- Passius financers híbrids no segregables inclosos opcionalment i de manera irrevocable.

Valoració inicial i posterior:

Els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren inicialment pel seu valor raonable, i aquest és el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda. Els costos de transacció que els són directament atribuïbles es reconeixen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

Després del reconeixement inicial, els passius financers compresos en aquesta categoria es valoren a valor raonable amb canvis en resultats.

La Societat dona de baixa un passiu financer, o una part d'aquest, quan l'obligació s'hagi extingit; és a dir, quan hagi estat satisfeta, cancel·lada o hagi expirat.

4.4 Impostos sobre beneficis

La despesa per impost sobre beneficis és l'import que, per aquest concepte, es merita en l'exercici.

La despesa per impost corrent es registra en el compte de pèrdues i guanys.

La Societat aplica els següents criteris pel reconeixement dels actius i passius per impostos diferits:

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
(Expressat en Euros)

- Passius: amb caràcter general, es reconeixen quan existeixen diferències temporànies imposables, que són les que donen lloc a menors quantitats a tornar per impostos en exercicis futurs.
- Actius: en la mesura en què s'estima probable l'obtenció de guanys fiscals futurs, amb caràcter general es reconeix un actiu per impostos diferits per les diferències temporànies deduïbles; el dret a compensar en exercicis posteriors les pèrdues fiscals; i les deduccions i altres avantatges fiscals pendents d'aplicar.

La valoració dels actius i passius es realitza per l'import nominal que s'espera pagar o recuperar de les autoritats fiscals d'acord amb la normativa tributària aplicable.

4.5 Ingressos i despeses

Els criteris generals de reconeixement dels ingressos i despeses venen marcats per les definicions d'aquests elements.

Els ingressos són increments en el patrimoni net de l'empresa durant l'exercici, que no tenen el seu origen en aportacions dels socis o propietaris en la seva condició com a tal. D'aquesta manera, el reconeixement d'un ingrés té lloc a conseqüència d'un increment dels recursos de l'empresa, sempre que la seva quantia es pugui determinar amb fiabilitat. El reconeixement d'un ingrés porta aparellat el reconeixement o increment d'un actiu, la desaparició o disminució d'un passiu, o el reconeixement d'una despesa.

Les despeses són decrements en el patrimoni de l'empresa durant l'exercici, que no tenen el seu origen en distribucions als socis o propietaris en la seva condició com a tal. D'aquesta manera, el reconeixement d'una despesa té lloc a conseqüència d'una disminució dels recursos de l'empresa, sempre que la seva quantia pugui determinar-se o estimar-se amb fiabilitat. El reconeixement d'una despesa porta aparellat el reconeixement o increment d'un passiu, la desaparició o disminució d'un actiu o el reconeixement d'un ingrés o d'una partida de patrimoni net.

La Societat reconeix els ingressos pel desenvolupament ordinari de la seva activitat quan es produeix la transferència del control dels béns o serveis compromesos amb els clients. En aquest moment, la Societat valora l'ingrés per l'import que reflecteixi la contraprestació a què espera tenir dret a canvi d'aquests béns i serveis.

S'estableixen cinc passos per al reconeixement d'ingressos:

1. Identificar el contracte (o contractes) amb el client.
2. Identificar les obligacions de desenvolupament.
3. Determinar el preu de la transacció.
4. Assignació del preu de la transacció a les diferents obligacions d'exercici.
5. Reconeixement d'ingressos segons el compliment de cada obligació.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
(Expressat en Euros)

D'acord amb aquest model de reconeixement, les vendes de béns es reconeixen quan els productes han estat lliurats al client i aquest els ha acceptat, encara que no s'hagin facturats o, si escau, els serveis han estat prestats i la cobrabilitat dels corresponents comptes a cobrar està raonablement assegurada.

Els ingressos d'explotació principals que té la Societat, així com el seu reconeixement són els següents:

1. Ingres per subvencions procedents de l'Ajuntament de Barcelona.
2. Ingressos procedents del manteniment de Fibra Òptica.
3. Ingressos procedents del manteniment dels Ports de Barcelona.
4. Ingressos de projectes de recerca.

En concret, els ingressos per prestacions de serveis només es reconeixen quan el resultat de la transacció pot ser estimat amb fiabilitat, considerant per això el percentatge de realització del servei. Les despeses es reconeixen en funció del criteri de meritament.

En el cas de les obligacions contractuals que es compleixen en un moment determinat, els ingressos derivats de la seva execució es reconeixen en aquesta data. Fins que no es produeix aquesta circumstància, els costos incorreguts en la producció o fabricació del producte (béns o serveis) es comptabilitzen com a existències.

Els ingressos procedents de la venda de béns o de la prestació de serveis es valoren nets d'impostos i descomptes.

4.6 Provisions i contingències

La Societat valora les seves provisions pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari, per cancel·lar o transferir a un tercer, l'obligació que genera cada provisió. Els ajustos sorgits per l'actualització de la provisió, es reconeixen com una despesa financera.

Per la seva banda, es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada al fet que ocorri o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Societat.

4.7 Despeses de personal

La Societat comptabilitza les retribucions a curt termini com a despesa de l'exercici en el qual s'ha prestat el servei, reconeixent un passiu quan s'han meritat serveis no pagats, i un actiu quan s'han satisfet serveis que encara no s'han meritat.

4.8 Subvencions, donacions i llegats

Les subvencions poden tenir caràcter de reintegrables o no reintegrables.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
(Expressat en Euros)

Les subvencions que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius fins a complir les condicions per a considerar-se no reintegrables, mentre que les subvencions no reintegrables es registren al compte de pèrdues i guanys com ingressos directament imputats al patrimoni net, i es reconeixen com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

A aquests efectes, una subvenció es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció, s'han complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables que es cobrarà. Les subvencions de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit i les subvencions no monetàries pel valor raonable del bé rebut, referits ambdós valors al moment del seu reconeixement.

La societat ha estat beneficiària de diferents tipus de subvencions no reintegrables que han sigut comptabilitzades segons els criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat.

La Societat rep les següents subvencions:

a) Transferències corrents rebudes de l'Ajuntament de Barcelona.

Es tracta de subvencions no reintegrables que l'Ajuntament de Barcelona entrega a la Societat com a compensació del dèficit de marge per prestació de serveis. El seu pagament es produeix a mesura que es van prestant els serveis, i es reconeix en l'exercici en el qual es concedeixen.

Les activitats desenvolupades per la Societat corresponen, fonamentalment, a la prestació de serveis públics en l'àmbit competencial de l'Ajuntament de Barcelona, mitjançant gestió directa per delegació de l'Ajuntament de Barcelona, d'acord amb el que preveu la legislació vigent (Llei Reguladora de les bases de règim local i Reglament d'obres, activitats i serveis de les entitats locals). Per a la prestació dels serveis públics, en l'àmbit de les competències de l'Ajuntament de Barcelona, la Societat rep d'aquest el finançament pressupostari, el qual es reflecteix l'epígraf d'ingressos "subvencions d'explotació" del compte de pèrdues i guanys. Aquesta transferència corrent pressupostària està fixada d'acord amb els supòsits d'equilibri pressupostari previstos a la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

b) Transferències de l'Ajuntament de Barcelona destinades al finançament d'actuacions inversores (veure nota 14).

Es tracta de transferències no reintegrables. D'acord amb la normativa aplicable, la Societat registra comptablement aquestes transaccions utilitzant comptes de balanç sense afectar el compte de pèrdues i guanys.

c) Transferències corrents per Projectes d'R+D+i realitzades per tercers.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
(Expressat en Euros)

Es tracta de subvencions no reintegrables atorgades per organismes oficials per tal de poder desenvolupar projectes de Recerca, Investigació i Desenvolupament. Es registren inicialment com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en l'epígraf de rendiments i guanys com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb els costos derivats de la subvenció.

4.9 Transaccions entre parts vinculades

Amb caràcter general, les operacions entre empreses del grup es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. Si escau, si el preu acordat difereix del seu valor raonable, la diferència es registra atenent a la realitat econòmica de l'operació. La valoració posterior es realitza conforme amb el previst en les normes corresponents.

Les operacions dutes a terme amb empreses del grup es comptabilitzen utilitzant les normes específiques per aquestes transaccions, tal com disposa la norma de registre i valoració 21a del Pla General de Comptabilitat.

En la nota 16a d'aquesta memòria s'ofereix un detall exhaustiu de les transaccions fetes amb parts vinculades.

5. IMMOBILITZAT MATERIAL

Anàlisi del moviment durant l'exercici actual i l'exercici 2021 de cada un d'aquests epígrafs del balanç i de les seves corresponents amortitzacions acumulades i correccions valoratives per deteriorament de valor acumulades:

Estat de moviments del immobilitzat material de l'exercici 2022	Instal·lacions tècniques i altres immobilitzat material
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2022	701.260,62 €
(+) Entrades	14.331,27 €
(-) Disminucions per baixes	0,00 €
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2022	715.591,89 €
C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2022	611.139,50 €
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	37.257,38 €
(-) Disminucions per baixes	0,00 €
D) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2022	648.396,88 €
VALOR NET COMPTABLE A 31 DE DESEMBRE DE 2022	67.195,01 €

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
(Expressat en Euros)

Estat de moviments del immobilitzat material de l'exercici 2021	Instal·lacions tècniques i altres immobilitzat material
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2021	793.739,11 €
(+) Entrades	4.846,36 €
(-) Disminucions per baixes	-97.324,85 €
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2021	701.260,62 €
C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2021	661.978,48 €
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	46.206,94 €
(-) Disminucions per baixes	-97.045,92 €
D) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2021	611.139,50 €
VALOR NET COMPTABLE A 31 DE DESEMBRE DE 2021	90.121,12 €

Moviments significatius de l'exercici

Les altes de l'exercici 2022 corresponen a l'adquisició d'equips de processos d'informació per 14.331,27 € (3.863,70 € a l'exercici 2021).

No hi ha hagut disminucions per baixes de l'exercici 2022. Les disminucions per baixes de l'exercici 2021 van ser de 97.324,85 € corresponent a equips de processos d'informació amb valor net comptable zero, excepte un equip que es va donar de baixa suposant una pèrdua de 278,93 €.

Béns totalment amortitzats

A 31/12/2022 existeixen elements de l'immobilitzat material amb un cost original de 519.138,40 € (479.781,87 € a l'exercici 2021) que estan totalment amortitzats i que encara estan en ús:

	2022	2021
Mobiliari	233.410,75 €	232.706,44 €
Equips procés d'informació	214.941,65 €	176.289,43 €
Elements de transport	22.487,84 €	22.487,84 €
Altres equips d'oficina	48.298,16 €	48.298,16 €
Total	519.138,40 €	479.781,87 €

Assegurances

La Societat té contractada una pòlissa d'assegurances d'actius amb la companyia Fiatc per import de 1.553,83 €.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
(Expressat en Euros)

Correccions valoratives

La Societat no ha registrat cap correcció valorativa durant els exercicis 2022 i 2021 sobre els diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu.

6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Anàlisi del moviment durant l'exercici actual i l'exercici 2021 de cada un d'aquests epígrafs del balanç i de les seves corresponents amortitzacions acumulades i correccions valoratives per deteriorament de valor acumulades. La Societat com a immobilitzat intangible només comptabilitza aplicacions informàtiques:

Estat de moviments de l'immobilitzat intangible de l'exercici 2022	Aplicacions Informàtiques
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2022	128.693,43 €
(+) Entrades	2.832,99 €
(-) Disminucions per baixes	0,00 €
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2022	131.526,42 €
C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2022	108.168,54 €
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	14.616,89 €
(-) Disminucions per baixes	0,00 €
D) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2022	122.785,43 €
VALOR NET COMPTABLE A 31 DE DESEMBRE DE 2022	8.740,99 €

Estat de moviments de l'immobilitzat intangible de l'exercici 2021	Aplicacions Informàtiques
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2021	117.586,47 €
(+) Entrades	11.106,96 €
(-) Disminucions per baixes	0 €
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2021	128.693,43 €
C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2021	89.288,53 €
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	18.880,01 €
(-) Disminucions per baixes	0 €
D) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2021	108.168,54 €
VALOR NET COMPTABLE A 31 DE DESEMBRE DE 2021	20.524,89 €

Moviments significatius de l'exercici

Les altes de l'exercici 2022 corresponen a l'adquisició de llicències d'ordinador per 2.832,99 € (11.106,96 € a l'exercici 2021).

Les disminucions per baixes de l'exercici 2022 i 2021 han estat zero.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
(Expressat en Euros)

Actius intangibles totalment amortitzats

A 31/12/2022 existeixen elements de l'immobilitzat intangible amb un cost original de 102.378,16 € (85.255,41€ a l'exercici 2021) que estan totalment amortitzats i que encara estan en ús:

	2022	2021
Aplicacions informàtiques	102.378,16 €	85.255,41 €
Total	102.378,16 €	85.255,41 €

Assegurances

La Societat te contractada una pòlissa d'assegurances d'actius amb la companyia Fiatc per import de 1.553,83 €.

Correccions valoratives

La Societat no ha registrat cap correcció valorativa durant els exercicis 2022 i 2021 sobre els diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu.

7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

Arrendaments operatius

Flota de vehicles de la Societat

En el compte de pèrdues i guanys s'han inclòs despeses per arrendament operatiu corresponents al rènting de la flota de vehicles que la Societat fa servir per a poder desenvolupar la seva activitat per import de 88.719,36 € (100.530,75 € a l'exercici 2021). Seguint amb aquesta situació l'import total dels pagaments futurs mínims de l'arrendament corresponents als arrendaments operatius no cancel·lables seria:

	Exercici 2022	Exercici 2021
Import dels pagaments futurs mínims per arrendaments operatius no cancel·lables, dels quals:	479.205,04 €	24.829,80 €
- Fins a un any	118.290,34 €	24.829,80 €
- Entre un i cinc anys	360.914,70 €	0,00 €
- Més de cinc anys	0,00 €	0,00 €

El segon semestre del 2017, la Societat, mitjançant un procediment obert, va licitar el subministrament de 15 vehicles en la modalitat d'arrendament operatiu per la renovació i millora ambiental del parc mòbil amb mesures de contractació pública sostenible, procediment obert que va ser adjudicat el mes de novembre del 2017 per un import de 340.747,68 més l'IVA corresponent i quaranta-vuit mesos de durada. El contracte es va iniciar el mes de març de 2018 i va finalitzar el març del 2022.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
(Expressat en Euros)

El segon semestre del 2021, la Societat, mitjançant un procediment obert va licitar el contracte de subministrament en modalitat arrendament de la flota de vehicles de BCASA amb mesures de contractació pública sostenible, el contracte es dividia en tres lots:

Lot 1: 2 furgonetes de dues places i 7 furgonetes de 5 places.

Lot 2: 8 turismes 4/5 places i 2 SUV híbrids endollables.

Lot 3: 1 quadricicle elèctric de 2 places.

I presentava el següent valor estimat 585.696,00 € (sense IVA):

Lot 1: 273.552,00 € (sense IVA).

Lot 2: 290.304,00 € (sense IVA).

Lot 3: 21.840,00 € (sense IVA).

El contracte ha estat adjudicat amb data 04 de febrer de 2022 per un import:

Lot 1: 188.935,68 € (sense IVA).

Lot 2: 236.970,40 € (sense IVA).

Lot 3: desert

La durada del nou contracte és igual que la del contracte inicial 48 mesos.

Local d'oficina

En el compte de pèrdues i guanys s'han inclòs despeses per arrendament operatiu corresponents al lloguer d'un local d'oficina que la Societat fa servir per a poder desenvolupar la seva activitat de claveguerons, es tracta d'una planta baixa de fàcil accés i ben comunicada per tal de poder oferir aquest servei al ciutadà, l'arrendament inicial per cinc anys, es va iniciar el novembre del 2017 i va finalitzar el novembre del 2022, s'ha formalitzat un nou contracte de lloguer a data 19 d'octubre de 2022 i entrada en vigor a data 13 de novembre de 2022 amb una durada de cinc anys (5). L'import a l'exercici 2022 ha estat de 27.527,26 € i a l'exercici 2021 de 25.760,28€.

Seguint amb aquesta situació l'import total dels pagaments futurs mínims de l'arrendament corresponents als arrendaments operatius no cancel·lables seria:

	Exercici 2022	Exercici 2021
Import dels pagaments futurs mínims per arrendaments operatius no cancel·lables, dels quals:	120.000,00 €	22.720,46 €
- Fins a un any	24.000,00 €	22.720,46 €
- Entre un i cinc anys	96.000,00 €	0,00 €
- Més de cinc anys	0,00 €	0,00 €

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
 Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
 (Expressat en Euros)

8. INSTRUMENTS FINANCERS

Informació relacionada amb el balanç

8.1 Categories d'actius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers, es desglossa a continuació:

Categories	Classes	Instruments financers a llarg termini						Total	
		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits derivats i altres			
		Ex 2022	Ex 2021	Ex 2022	Ex 2021	Ex 2022	Ex 2021	Ex 2022	Ex 2021
Actius financers a cost amortitzat		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	81.394,88 €	74.857,80 €	81.394,88 €	74.857,80€
Total		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	81.394,88 €	74.857,80 €	81.394,88 €	74.857,80 €

Categories	Classes	Instruments financers a curt termini						Total	
		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits derivats i altres			
		Ex 2022	Ex 2021	Ex 2022	Ex 2021	Ex 2022	Ex 2021	Ex 2022	Ex 2021
Actius financers a cost amortitzat		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.182.539,78 €	810.970,05 €	1.182.539,78 €	810.970,05 €
Total		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.182.539,78 €	810.970,05 €	1.182.539,78 €	810.970,05 €

Els actius financers no inclouen els saldos amb les administracions públiques d'import 0,00 € de l'exercici 2022 i 89,11 € de l'exercici 2021, registrats a l'epígraf "Altres crèdits amb les Administracions Públiques".

8.2 Categories de passius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories de passius financers, es desglossa a continuació:

Categori es	Classes	Instruments financers a curt termini						Total	
		Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats Altres			
		Ex 2022	Ex 2021	Ex 2022	Ex 2021	Ex 2022	Ex 2021	Ex 2022	Ex 2021
Passius financers a cost amortitzat		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.220.261,92 €	1.222.904,25 €	1.220.261,92 €	1.222.904,25 €
Total		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.220.261,92 €	1.222.904,25 €	1.220.261,92 €	1.222.904,25 €

Els passius financers no inclouen els saldos amb les administracions públiques d'import euros de 410.758,00 € l'exercici 2022 i 339.407,09 € de l'exercici 2021, registrats a l'epígraf "Altres deutes amb les Administracions Públiques". Tampoc inclouen els passius per impost corrent d'import

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
 Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
 (Expressat en Euros)

0,00 € de l'exercici 2022, 0,00 € a l'exercici 2021, registrats a l'epígraf "Passius per impost corrent" (veure nota 10.1).

8.3 Classificació dels actius i passius financers per venciments

Detall dels actius financers per venciments en poder de la Societat:

Venciment dels instruments financers d'actiu al tancament de l'exercici 2022	VENCIMENT EN ANYS						
	U	Dos	Tres	Quatre	Cinc	Més de 5	TOTAL
Actiu financer a llarg termini	0,00 €	71.970,58 €	0,00 €	0,00 €	4.000,00 €	5.424,30 €	81.394,88 €
Actiu financer a curt termini	65.833,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	65.833,50 €
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	1.116.706,28 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.116.706,28 €
Clients per vendes i prestació de serveis	195.665,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	195.665,61 €
Clients, empreses del grup i associades	921.040,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	921.040,67 €
Deutors varis	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Personal	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	1.182.539,78 €	71.970,58 €	0,00 €	0,00 €	4.000,00 €	5.424,30 €	1.263.934,66 €

Venciment dels instruments financers d'actiu al tancament de l'exercici 2021	VENCIMENT EN ANYS						
	U	Dos	Tres	Quatre	Cinc	Més de 5	TOTAL
Actiu financer a llarg termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.424,30 €	5.424,30 €
Actiu financer a curt termini	69.433,50 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	69.433,50 €
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	810.970,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	810.970,05 €
Clients per vendes i prestació de serveis	112.763,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	112.763,51 €
Clients, empreses del grup i associades	716.652,49 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	716.652,49 €
Deutors varis	-18.445,95 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	-18.445,95 €
Personal	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	880.403,55 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	5.424,30 €	885.827,85 €

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
 Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
 (Expressat en Euros)

Detall dels passius financers per venciments en poder de la Societat:

Venciment dels instruments financers de passiu al tancament de l'exercici 2022	VENCIMENT EN ANYS						
	U	Dos	Tres	Quatre	Cinc	Més de 5	TOTAL
Altres deutes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Creditors comercials i altres comptes a pagar	1.220.261,92 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.220.261,92 €
Proveïdors	922.118,70 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	922.118,70 €
Altres creditors	298.143,22 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	298.143,22 €
TOTAL	1.220.261,92 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.220.261,92 €

Venciment dels instruments financers de passiu al tancament de l'exercici 2021	VENCIMENT EN ANYS						
	U	Dos	Tres	Quatre	Cinc	Més de 5	TOTAL
Altres deutes	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Creditors comercials i altres comptes a pagar	1.222.904,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.222.904,25 €
Proveïdors	914.896,80 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	914.896,80 €
Altres creditors	308.007,45 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	308.007,45 €
TOTAL	1.222.904,25 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.222.904,25 €

9. FONS PROPIS

9.1 Capital Social

El capital social a 31 de desembre de 2022 i 2021 es fixa en seixanta mil euros amb zero cèntims (60.000,00 €) que inclou 600 accions nominatives de cent euros amb zero cèntims de valor nominal cadascuna (100,00 €), representades per títols, numerats correlativament de l'1 al 600, ambdós inclosos, totalment desemborsats.

Les accions representatives del capital social estan íntegrament subscrites i desemborsades per l'únic accionista que és, l'Ajuntament de Barcelona, mitjançant aportació dinerària.

<u>Societat</u>	<u>Nombre d'accions</u>	<u>Percentatge de participació</u>
Ajuntament de Barcelona	600,00	100%

La Societat està inscrita en el Registre Mercantil com a Societat Unipersonal, i en la Memòria adjunta, s'expliquen totes les relacions econòmiques que aquesta ha tingut amb la Societat matriu.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
(Expressat en Euros)

9.2 Reserves

Els moviments de les reserves dels exercicis 2022 i 2021 han estat els següents:

	Reserva Legal	Reserves voluntàries	Total Reserves
A 1 de gener de 2021	5.991,57 €	53.924,11 €	59.915,68 €
Aplicació del resultat de l'exercici 2020	366,06 €	3.294,49 €	3.660,55 €
A 31 de desembre de 2021	6.357,63 €	57.218,60 €	63.576,23 €
A 1 de gener de 2022	6.357,63 €	57.218,60 €	63.576,23 €
Aplicació del resultat de l'exercici 2021	478,92 €	4.310,23 €	4.789,15 €
A 31 de desembre de 2022	6.836,55 €	61.528,83 €	68.365,38 €

Reserva Legal

La reserva legal ha estat dotada de conformitat amb l'article 274 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, aprovat pel Reial decret Legislatiu 1/2010, de 2 de juliol, que estableix que, en tot cas, una xifra igual al 10 per 100 del benefici de l'exercici es destinarà a aquesta fins que arribi a, almenys, el 20 per 100 del capital social.

No pot ser distribuïda, i si és usada per a compensar pèrdues, en el cas que no existeixin altres reserves disponibles suficients per a tal fi, ha de ser reposada amb beneficis futurs.

Reserva voluntària

Les reserves voluntàries són de lliure disposició.

10. INFORMACIÓ DE CARÀCTER FISCAL

Són susceptibles d'inspecció tots els impostos i tributs no prescrits, és a dir, als exercicis que comprenen des de l'1 de gener del 2019 a l'exercici actual.

A conseqüència de les diferents possibles interpretacions de la legislació fiscal vigent, podrien sorgir passius addicionals a conseqüència d'una eventual inspecció tributària. En tot cas, els Administradors de la Societat consideren que aquests passius, en cas de produir-se, no afectaran significativament als comptes anuals.

10.1 Saldos amb Administracions Públiques

A 31 de desembre de 2022 i 2021 els saldos que componen els epígrafs deutors i creditors d'Administracions Públiques són els següents:

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
 Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
 (Expressat en Euros)

	2022		2021	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
<u>No corrent</u>				
Actius per impostos diferits	9.904,77 €	-	11.152,64 €	-
Passius per impostos diferits	-	-	-	-
	9.904,77 €	-	11.152,64 €	-
 <u>Corrents</u>				
<u>Altres deutes amb les administracions Públiques</u>				
Hisenda Pública per IVA	-	38.041,59 €	-	18.700,16 €
Hisenda Pública ret. Professionals	-	652,50 €	-	417,00 €
Hisenda Pública per IRPF	-	229.697,47 €	-	208.436,23 €
Hisenda Pública per arrendaments	-	1.123,77 €	-	1.047,60 €
Organismes de la Seguretat Social	-	141.242,67 €	-	110.806,10 €
 <u>Altres crèdits amb les administracions Públiques</u>				
Organismes de la Seguretat Social	-	-	89,11 €	-
	0,00 €	410.758,00 €	89,11 €	339.407,09 €
 <u>Actius i passius per Impost corrent</u>				
Hisenda Pública per Impost de Societats	-	-	-	-
	-	-	-	-
	9.904,77 €	410.758,00 €	11.241,75 €	339.407,09 €

10.2 Despeses per Impost sobre Societats

Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici 2022 amb la base imposable de l'impost sobre beneficis:

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
 Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
 (Expressat en Euros)

Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici 2022	3.743,60 €
--	-------------------

	Augments	Disminucions
Impost sobre societats	1.247,87 €	
Diferències temporànies:		
- amb origen en l'exercici	0,00 €	
- amb origen en exercicis anteriors		515,99 €
Compensació de bases imposables negatives		4.475,48 €
Diferència permanent per recàrrec IVA	0,00 €	

Base imposable (resultat fiscal)	0,00 €
---	---------------

La despesa per impost sobre societats s'ha obtingut al realitzar el següent càlcul:

(1) Benefici comptable abans d'impostos	4.991,47 €
(2) Diferències permanents	0,00 €
(3)=(1)+(2) Benefici comptable abans d'impostos ajustat	4.991,47 €
(4) Tipus impositiu (%)	25%
(5)=(3)x(4) Despesa per impost brut	1.247,87 €
(6) Deduccions i bonificacions	0,00 €
(7) Beneficis fiscals no activats en exercicis anteriors	0,00 €
(8)=(5)+(6)+(7) Despesa reconeguda per impost sobre beneficis	1.247,87 €

La despesa per l'Impost sobre Societats dels exercicis 2022 i 2021 es troba format per:

	2022	2021
Impost corrent	0,00 €	0,00 €
Passius per impostos diferit	-	-
Actius per impostos diferits	129,00 €	129,00 €
Crèdit per compensació de BI (-)	1.118,87 €	1.610,64 €
	1.247,87 €	1.739,64 €

L'import a pagar a l'Administració tributària per l'Impost de Societats de l'exercici 2022 és 0 € (per l'Impost sobre Societats del 2021 l'import a pagar va ser 0 €).

A l'exercici del 2022 s'ha aplicat part del crèdit per compensació de BI (-) generat a l'exercici 2018 per import de 1.118,87 €. Les retencions i ingressos a compte meritats han estat 0 € el 2022. A l'exercici del 2021 també es va aplicar part del crèdit per compensació de BI (-) generat a l'exercici 2018 per import de 1.610,64 €. Les retencions i ingressos a compte meritats han estat 0 € el 2021.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
(Expressat en Euros)

10.3 Imposts diferits

El detall dels impostos diferits dels exercicis 2022 i 2021 és el següent:

	2022	2021
Actius per impostos diferits:		
- Diferències temporàries	500,50 €	629,50 €
- Crèdits per bases imposables negatives	9.404,27 €	10.523,14 €
- Altres crèdits fiscals	-	-
Passius per impostos diferits:		
- Diferències temporàries	-	-
Total Imposts diferits	9.904,77 €	11.152,64 €

La societat té bases imposables negatives pendents de compensar generades el 2018 per import de 37.617,04 € al final de l'exercici 2022.

El moviment brut en els impostos diferits dels exercicis 2022 i 2021 ha estat el següent:

	2022	2021
Saldo inicial	11.152,64 €	12.892,28 €
Càrrega en el compte de p i g	-	-
Abonament en el compte de p i g	1.247,87 €	1.739,64 €
Impost carregat amb abonament en el patrimoni net	-	-
Saldo final	9.904,77 €	11.152,64 €

10.4 Altres tributs

Segons les disposicions legals vigents les liquidacions d'impostos i cotitzacions a la Seguretat Social no es poden considerar definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals, o ha transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

Actualment, l'Entitat té pendent d'inspecció els exercicis no prescrits per a tots els tributs i cotitzacions socials que li són d'aplicació. En opinió dels Administradors de l'Entitat no s'espera que, a conseqüència d'una eventual inspecció, es derivin obligacions addicionals a les ja previstes.

11. INGRESSOS I DESPESES

Desglossament de les partides "Aprovisionaments", "Despeses de personal" i "Altres despeses d'explotació"

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
 Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
 (Expressat en Euros)

Detall del compte de pèrdues i guanys	Exercici 2022	Exercici 2021
1. Aprovisionaments	557.103,68 €	485.895,57 €
a) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	212.756,56 €	222.146,74 €
- nacionals	212.756,56 €	222.146,74 €
b) Treballs realitzats per altres empreses	344.347,12 €	263.748,83 €
2. Despeses de personal	5.769.723,60 €	5.546.347,99 €
a) Sous i salaris	4.350.980,20 €	4.163.731,76 €
b) Càrregues socials	1.418.743,40 €	1.382.616,23 €
- Seguretat social a càrrec de l'empresa	1.342.484,47 €	1.313.193,69 €
- Altres càrregues socials	76.258,93 €	69.422,54 €
3. Altres despeses d'explotació	1.230.251,80	994.685,93 €
a) Pèrdues i deteriorament d'operacions comercials	0,00	0,00 €
b) Resta de despeses d'explotació	1.230.251,80	994.685,93 €

Desglossament de "Altres ingressos d'explotació"

Detall del compte de pèrdues i guanys	Exercici 2022	Exercici 2021
Transferències correntes rebudes de l'Ajuntament de Barcelona (Nota 14 i 16)	6.196.000 €	5.634.393,93 €
Transferències correntes rebudes per Projectes de Recerca (Nota 14)	32.140,68 €	96.711,10 €
Total subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	6.228.140,68 €	5.731.105,03 €
Altres ingressos de gestió	1.457,50 €	4.129,50 €
TOTAL	6.229.598,18 €	5.735.234,53 €

12. CONTINGÈNCIES

En data de tancament de l'exercici 2022, hi ha comptabilitzat un passiu contingent per import de 25.980,01 € corresponent 19.846,71 € al principal, 4.153,63 € als interessos i 1.979,67 € a despeses de gestió reclamades per burofax de data 10/11/2020 enviat pel Departament Legal Iuris Justitia Creditor representant de la companyia de renting, Arval Service Lease, S.A., companyia que actualment no presta el seu servei de renting de la flota de BCASA. És per aquest motiu que es manté la provisió a curt termini creada durant el 2021 per poder fer front durant el 2023 a aquestes despeses de 25.980,01 €.

No es troba provisionat el Recurs Contenciós Administratiu contra la resolució d'adjudicació del E19-0206 Contracte de subministrament de 21 torres de vigilància per les platges de Barcelona amb mesures de contractació pública sostenible interposat per part de l'empresa licitadora Q STAR Serveis Costers Integrats, S.L que es troba en procés judicial, atès que no es considera que hi hagi risc per l'entitat. Aquest recurs es fonamenta en una suposada vulneració de drets de propietat industrial de la demandant i el seu import ascendeix a 1.684.740,10 €

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
(Expressat en Euros)

13. INFORMACIÓ SOBRE EL MEDIAMBIENT

BCASA té com objecte social la gestió del cicle de l'aigua així com la realització d'activitats i la prestació de serveis relacionats directament o indirectament amb el cicle de l'aigua, les platges, el litoral i el medi ambient, que li siguin encomanades.

Totes les despeses i inversions que realitza BCASA tenen com a finalitat la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient.

14. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

La Societat rep les següents subvencions:

Transferències corrents rebudes de l'Ajuntament de Barcelona (Administració Local).

Les activitats desenvolupades per la Societat corresponen, fonamentalment, a la prestació de serveis públics en l'àmbit competencial de l'Ajuntament de Barcelona, mitjançant gestió directa per delegació de l'Ajuntament de Barcelona, d'acord amb el que preveu la legislació vigent (Llei Reguladora de les bases de règim local i Reglament d'obres, activitats i serveis de les entitats locals).

Per a la prestació dels serveis públics, en l'àmbit de les competències de l'Ajuntament de Barcelona, la Societat rep d'aquest el finançament pressupostari, el qual es reflecteix a l'epígraf d'ingressos "Altres ingressos d'exploració" del compte de pèrdues i guanys (veure Nota 11). Aquesta transferència corrent pressupostària està fixada d'acord amb els supòsits d'equilibri pressupostari previstos a la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

Subvencions, donacions i llegats rebuts	Exercici 2022	Exercici 2021
Imputats en el compte de pèrdues i guanys	6.196.000,00 €	5.634.393,93 €

Transferències de l'Ajuntament de Barcelona destinades al finançament d'actuacions inversores.

Amb data 18 de juny de 2008, l'Ajuntament de Barcelona va aprovar, mitjançant Decret d'Alcaldia, el procediment aplicable a les inversions realitzades per organismes públics i privats per encàrrec d'aquest.

Segons aquest Decret, i d'acord amb el procediment aplicable a les inversions a realitzar per les empreses i organismes públics per encàrrec de l'Ajuntament de Barcelona, aprovat el 30 de gener de 2012, i amb la normativa aplicable reguladora de les Hisendes Locals, la Llei Especial de Barcelona i els Estatuts de la Societat, quan els esmentats organismes disposin de les certificacions, factures o justificacions de l'obra feta, les lliuraran a l'Ajuntament o a l'entitat corresponent mitjançant una relació, a fi i efecte de la seva incorporació a l'inventari municipal.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
(Expressat en Euros)

Aquests lliuraments d'actius es formalitzen mitjançant les corresponents factures a càrrec de l'Ajuntament i entitats del grup.

D'acord amb la normativa aplicable, la Societat registra comptablement aquestes transaccions utilitzant comptes de balanç sense afectar el compte de pèrdues i guanys.

A 31 de desembre del 2022 el volum d'operacions ha estat el següent:

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
 Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
 (Expressat en Euros)

Entitat concessionària	€ (inclou IVA)	Finalitat
Ajuntament de Barcelona	127.671,90 €	P.11.6091.03 Xarxa Freàtica. Rehabilitació, millora, posada en servei instal·lacions
Ajuntament de Barcelona	133.181,85 €	P11.6093.02 Xarxa de drenatge i clavegueram. Rehabilitació i millora
Ajuntament de Barcelona	93.143,61 €	P11.6103.03 Fonts Ornamentals. Rehabilitació, millora i posada en servei.
Ajuntament de Barcelona	138.482,55 €	P.11.6209.01 Sistemes d'informació del Cicle de l'Aigua. Renovació i millora.
Ajuntament de Barcelona	83.738,86 €	P.11.6212.01 Edificis d'Ecologia Urbana. Rehabilitació i millores. Ed. Acer 16
Ajuntament de Barcelona	410.140,85 €	P.11.6204.03 Platges de Barcelona. Actuacions varies.
Ajuntament de Barcelona	48.796,88 €	P.11.6332.01 Redacció de projectes
Total	1.035.156,50€	

A 31 de desembre del 2021 el volum d'operacions ha estat el següent:

Entitat concessionària	€ (inclou IVA)	Finalitat
Ajuntament de Barcelona	190.087,83 €	P.11.6091.03 Xarxa Freàtica. Rehabilitació, millora, posada en servei instal·lacions.
Ajuntament de Barcelona	78.029,92 €	P11.6093.02 Xarxa de drenatge i clavegueram. Rehabilitació i millora
Ajuntament de Barcelona	1.815,00 €	P.11.6093.03 Xarxa de drenatge i clavegueram. Pla Director de Clavegueram. Actualització
Ajuntament de Barcelona	45.423,05 €	P.11.6103.03 Fonts Ornamentals. Rehabilitació, millora i posada en servei
Ajuntament de Barcelona	85.709,19 €	P.11.6204.03 Platges de Barcelona. Actuacions varies
Ajuntament de Barcelona	163.205,21 €	P.11.6209.01 Sistemes d'informació del Cicle de l'Aigua. Renovació i millora.
Ajuntament de Barcelona	30.373,72 €	P.11.6212.01 Edificis d'Ecologia Urbana. Rehabilitació i millores. Ed. Acer 16
Ajuntament de Barcelona	869.654,50 €	P.11.6234.01 Infraestructures de Salvament i socorrisme
Ajuntament de Barcelona	88.354,75 €	P.11.6235.01 Millores platja de Llevant
Ajuntament de Barcelona	189.487,05 €	P.11.6332.01 Redacció de projectes
Total	1.742.140,22 €	

Moviment de la inversió per part de l'Ajuntament de Barcelona:

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
 Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
 (Expressat en Euros)

Exercici 2022	Saldo inicial	Inversió gestionada	Transferències cobrades	Saldo final
P.11.6091.03 Xarxa Freàtica. Rehabilitació, millora i posada en servei d'instal·lacions.	98.796,27 €	127.671,90 €	192.857,37 €	33.610,80 €
P.11.6093.02 Xarxa de drenatge i clavegueram. Rehabilitació i millora	0,00 €	133.181,85 €	10.819,65 €	122.362,20 €
P11.6103.03 Fonts Ornamentals. Rehabilitació, millora i posada en servei.	45.423,05 €	93.143,61 €	45.423,05 €	93.143,61 €
P.11.6209.01 Sistemes d'informació del Cicle de l'Aigua. Renovació i millora	102.939,00 €	138.482,55 €	108.422,04 €	132.999,51 €
P.11.6212.01 Edificis d'Ecologia Urbana. Rehabilitació i millores. Ed. Acer 16	20.885,14 €	83.738,86 €	35.526,65 €	69.097,35 €
P.11.6204.03 Platges de Barcelona. Actuacions varies	85.709,19 €	410.140,85 €	156.819,72 €	339.030,32 €
P.11.6234.01 Infraestructures de salvament i socorrisme	34.493,71 €	0,00 €	34.493,71 €	0,00 €
P.11.6235.01 Millores platja de Llevant	87.810,25 €	0,00 €	87.810,25 €	0,00 €
P.11.6332.01 Redacció de projectes	171.355,20 €	48.796,88 €	171.355,20 €	48.796,88 €
Total	647.411,81 €	1.035.156,50 €	843.527,64 €	839.040,67 €

Exercici 2021	Saldo inicial	Inversió gestionada	Transferències cobrades	Saldo final
P.11.6091.03 Xarxa Freàtica. Rehabilitació, millora i posada en servei d'instal·lacions.	18.000,00 €	190.087,83 €	109.291,56 €	98.796,27 €
P11.6093.02 Xarxa de drenatge i clavegueram. Rehabilitació i millora	142.929,15 €	78.029,92 €	220.959,07 €	0,00 €
P.11.6093.03 Xarxa de drenatge i clavegueram. Pla Director de Clavegueram. Actualització	0,00 €	1.815,00 €	1.815,00 €	0,00 €
P.11.6103.03 Fonts Ornamentals. Rehabilitació, millora i posada en servei	0,00 €	45.423,05 €	0,00 €	45.423,05 €
P.11.6204.02 Platges de Barcelona. Reparacions desperfectes	292.884,01 €	0,00 €	292.884,01 €	0,00 €
P.11.6204.03 Platges de Barcelona. Actuacions varies	0,00 €	85.709,19 €	0,00 €	85.709,19 €

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
 Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
 (Expressat en Euros)

P.11.6209.01 Sistemes d'informació del Cicle de l'Aigua. Renovació i millora.	119.977,73 €	163.205,21 €	180.243,94 €	102.939,00 €
P.11.6212.01 Edificis d'Ecologia Urbana. Rehabilitació i millores. Ed. Acer 16	151.716,30 €	30.373,72 €	161.204,88 €	20.885,14 €
P.11.6234.01 Infraestructures de Salvament i socorrisme	259.705,56 €	869.654,50 €	1.094.866,35 €	34.493,71 €
P.11.6235.01 Millores platja de Llevant	0,00 €	88.354,75 €	544,50 €	87.810,25 €
P.11.6332.01 Redacció de projectes	0,00 €	189.487,05 €	18.131,85 €	171.355,20 €
P.11.6235.01 Remodelació oficines Bogatell	95.764,07 €	0,00 €	95.764,07 €	0,00 €
Total	1.080.976,82 €	1.742.140,22 €	2.175.705,23 €	647.411,81 €

Transferències corrents per Projectes d'R+D+i realitzades per tercers.

A 31 de desembre del 2022 les subvencions imputades per aquest concepte al compte de pèrdues i guanys són les següents:

Entitat concessionària	€ (inclou IVA)	Finalitat
European Comission	18.445,95 €	Projecte Scorewater
European Comission	13.694,73 €	Projecte UIA03-264, GBG_AS2C
Total	32.140,68 €	

A 31 de desembre del 2021 les subvencions imputades per aquest concepte al compte de pèrdues i guanys són les següents:

Entitat concessionària	€ (inclou IVA)	Finalitat
European Comission	33.302,22 €	Projecte Ibathwater
European Comission	63.408,88 €	Projecte Scorewater
Total	96.711,10 €	

15. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït fets posteriors al tancament de l'exercici 2022 que suposin una modificació substancial respecte a les dades expressades en la present memòria.

16. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Entitat dominant

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
 Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
 (Expressat en Euros)

El desglossament dels **saldos pendents** amb l'Ajuntament de Barcelona dels exercicis 2022 i 2021 és el següent:

	31 de desembre de 2022					
	Actius financers					
	Transferències corrents		Inversions		Altres actius financers	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Ajuntament de Barcelona	0,00 €	82.000,00 €	0,00 €	839.040,67 €	0,00 €	0,00 €

	31 de desembre de 2021					
	Actius financers					
	Transferències corrents		Inversions		Altres actius financers	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Ajuntament de Barcelona	0,00 €	0,00 €	0,00 €	647.411,81 €	0,00 €	0,00 €

El desglossament dels **saldos pendents** amb l'Ajuntament de Barcelona dels exercicis 2022 i 2021 és el següent:

31 de desembre de 2022	Passius financers a curt termini
Ajuntament de Barcelona	0,00 €
Total	0,00 €

31 de desembre de 2021	Passius financers a curt termini
Ajuntament de Barcelona	0,00 €
Total	0,00 €

Les transaccions mantingudes per la Societat amb l'entitat dominant durant els exercicis 2022 i 2021 són les següents:

Ingressos

	31 de desembre de 2022			
	Transferències rebudes	Lliurament obres	Serveis realitzats i altres ingressos	Altres ingressos accessoris
Ajuntament de Barcelona	6.114.000,00 €	855.501,24€	0,00 €	0,00 €

	31 de desembre de 2021			
	Transferències rebudes	Lliurament obres	Serveis realitzats i altres ingressos	Altres ingressos accessoris
Ajuntament de Barcelona	5.634.393,93 €	1.439.785,29 €	0,00 €	0,00 €

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
(Expressat en Euros)

Despeses

	31 de desembre de 2022		
	Serveis rebuts	Interessos pagats	Dividends pagats
Ajuntament de Barcelona	-794,50 €	0,00 €	0,00 €

	31 de desembre de 2021		
	Serveis rebuts	Interessos pagats	Dividends pagats
Ajuntament de Barcelona	18.094,50 €	0,00 €	0,00 €

Altres empreses del grup

S'entén com empreses vinculades, les societats dependents de l'Accionista únic de la Societat, és a dir, de l'Ajuntament de Barcelona.

El desglossament dels saldos pendents amb empreses vinculades de l'exercici 2022 ha estat 0 i al 2021 va ser el següent:

31 de desembre de 2021	Actius financers a curt termini
Barcelona Infraestructures Municipals, S.A.	69.240,68 €
Total	69.240,68 €

El desglossament dels saldos pendents amb empreses vinculades de l'exercici 2022 i 2021 és el següent:

31 de desembre de 2022	Passius financers a curt termini
Tractament i Selecció de residus, S.A.	9.892,17 €
Total	9.892,17 €

31 de desembre de 2021	Passius financers a curt termini
Tractament i Selecció de residus, S.A.	3.629,65 €
Total	3.629,65 €

Les transaccions mantingudes per la Societat amb societats vinculades durant els exercicis 2022 i 2021 són els següents:

Ingressos

2022	Serveis realitzats i altres ingressos
Barcelona Infraestructures Municipals, S.A	46.709,72 €
Total	46.709,72 €

2021	Serveis realitzats i altres ingressos
Barcelona Infraestructures Municipals, S.A.	14.796,77 €
I.M Parcs i Jardins de Barcelona	-11.568,17 €
Total	3.228,60 €

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
(Expressat en Euros)

Despeses

2022	Serveis rebuts i altres despeses
Institut Municipal d'Informàtica	30.900,00 €
Tractament i Selecció de Residus, S.A.	130.610,43 €
Ajuntament de Barcelona	-794,50 €
Total	160.715,93 €

2021	Serveis rebuts i altres despeses
Institut Municipal d'Informàtica	30.900,00 €
Tractament i Selecció de Residus, S.A.	71.295,13 €
Total	102.195,13 €

Administradors i Alta Direcció

El càrrec de membre del Consell d'Administració a la Societat, no merita ni sous, ni dietes, ni remuneracions de qualsevol tipus, incloent-hi aportacions a sistemes de pensions, es tracta d'un càrrec no retribuït, de caràcter gratuït.

La remuneració total, incloent-hi qualsevol tipus de remuneracions, corresponent a l'exercici 2022 i 2021 del personal d'Alta Direcció, entenent aquest com la directora general i personal de direcció que depengui de la mateixa en primera línia jeràrquica, ha ascendit a 478.232,35 € en el 2022 i a 462.451,55 € en el 2021, per a tots els conceptes.

Altra informació referent al Consell d'Administració

Situacions de conflictes d'interessos dels administradors

En el deure d'evitar situacions de conflicte amb l'interès de la Societat, durant l'exercici els administradors que han ocupat càrrecs en el Consell d'Administració han complert amb les obligacions previstes a l'article 229 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital. Així mateix, tant ells com les persones a ells vinculades, s'han abstingut d'incórrer en els supòsits de conflictes d'interès previstos en l'article 229 de l'esmentada llei.

17. UNA ALTRA INFORMACIÓ

Nombre mitjà de persones ocupades

A continuació es presenta una taula en la qual es mostra el nombre mitjà de persones empleades durant l'exercici desglossat per categories:

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
 Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
 (Expressat en Euros)

Nombre mitjà de persones empleades en el curs de l'exercici per categories	Exercici 2022	Exercici 2021
Alts directius	7,00	6,75
Resta de personal directiu	13,00	12,92
Tècnics i professionals científics e intel·lectuals i de recolzament	36,75	37,17
Treballadors de tipus administratiu	6,83	7,17
Resta de personal qualificat	30,59	30,91
Treballadors no qualificats	12,00	12,42
Total mig de persones empleades	106,17	107,34

Nombre persones ocupades a tancament de l'exercici:

Número de persones empleades a tancament de l'exercici per categories	TOTAL		HOMES		DONES	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Alts directius	7	7	4	4	3	3
Resta de personal directiu	13	13	8	8	5	5
Tècnics i professionals científics e intel·lectuals i de recolzament	35	35	16	19	19	20
Treballadors de tipus administratiu	6	8	2	5	4	3
Resta de personal qualificat	30	31	25	25	5	6
Treballadors no qualificats	12	12	12	12	0	0
Total de persones ocupades a tancament de l'exercici	103	106	67	69	36	37

Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici amb un grau de discapacitat major o igual al 33%:

Exercici 2022

Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici amb un grau de discapacitat major o igual al 33%	HOME	DONA
Treballadors de tipus administratiu	1	1
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i de recolzament	1	0

Exercici 2021

Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici amb un grau de discapacitat major o igual al 33%	HOME	DONA
Treballadors de tipus administratiu	1	1
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i de recolzament	1	0

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
(Expressat en Euros)

Honoraris d'auditors de comptes

Les despeses d'auditoria, derivats dels honoraris meritats durant els exercicis 2022 i 2021 per Boraudit, S.L. són repercutits per l'Ajuntament de Barcelona a cada un dels organismes autònoms i societats que componen el grup municipal.

La companyia Boraudit, S.L. no ha prestat cap altre servei durant els exercicis 2022 i 2021.

18. INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT I DRETS D'EMISSIÓ DE GASOS D'EFFECTE HIVERNACLE

Es considera activitat ambiental qualsevol operació amb el propòsit principal el qual sigui la minimització de l'impacte mediambiental i la protecció i millora del medi ambient.

Donada la naturalesa de l'activitat de la Societat, no es considera que pugui existir risc mediambiental.

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

La informació que es presenta és la requerida segons Real Decret 1040/2017, de 22 de desembre, pel qual es modifica el Real Decret 635/2014, de 25 de juliol, per la que es desenvolupa la metodologia del càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques i les condicions i procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, previstos a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera. I la informació que requereix la Llei 18/2022 de 28 de setembre "Creació i creixement d'Empreses" que en el seu article 9 modifica la Llei 15/2010 de 5 de juliol, de modificació de la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, modificant la disposició addicional tercera introduint nous deures d'informació a incloure en la memòria dels comptes anuals

A continuació es presenta la informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors corresponent a l'exercici 2022 i 2021, considerant termini legal 30 dies.

	2022
	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	24,77
Rati de les operacions pagades	28,73
Rati de les operacions pendents de pagament	12,42
	Import €
Total pagaments realitzats	2.939.359,07 €
Total pagaments pendents	943.676,75 €

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
 Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2022
 (Expressat en Euros)

	2022
Volum monetari factures pagades en termini	2.106.854,91 €
Número de factures pagades en termini	1.080
% factures pagades en termini respecte al total de factures	90,5%
% volum monetari factures pagades en termini respecte al volum monetari total	71,7%

	2021
	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	26,07
Rati de les operacions pagades	31,18
Rati de les operacions pendents de pagament	7,78
	Import €
Total pagaments realitzats	3.717.453,61 €
Total pagaments pendents	1.037.787,88 €

	2021
Volum monetari factures pagades en termini	2.257.437,37 €
Número de factures pagades en termini	1.072
% factures pagades en termini respecte al total de factures	92,2%
% volum monetari factures pagades en termini respecte al volum monetari total	60,7%

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2022

1. PRESENTACIÓ

Barcelona Cicle de l'Aigua, SA (BCASA) presta serveis centrats en el cicle integral de l'aigua a la ciutat de Barcelona i està especialitzada en la gestió de serveis ambientals relacionats amb l'abastament, el drenatge urbà i el clavegueram, la gestió del litoral i altres accions de suport al cicle de l'aigua. Dona servei a 1,6 milions d'habitants i més de 9 milions de visitants anuals.

La visió de BCASA és esdevenir l'ens públic de referència en l'àmbit internacional en la gestió del cicle de l'aigua, responsable, eficient i compromesa amb els valors de l'Ajuntament de Barcelona, amb vocació de servei públic, per garantir la màxima qualitat, seguretat i transparència en la prestació dels serveis.

A BCASA tenim el compromís d'aplicar de manera voluntària criteris ètics i ambientals en les operacions i relacions amb els diferents grups d'interès amb els quals operem, més enllà del que estableix la legislació vigent, en línia amb les recomanacions i les polítiques municipals respecte a la sostenibilitat.

Al mateix temps, estem compromesos amb l'Agenda 2030 pel Desenvolupament Sostenible, pla d'acció que permet a l'Ajuntament de Barcelona fer front als reptes socials, econòmics i mediambientals de la globalització, posant al centre les persones, el planeta, la prosperitat i la pau, sense oblidar, la declaració d'emergència climàtica publicada el passat 15 de gener de 2020 que ens apel·la a tenir cura de l'aigua.

El model de gestió s'ha consolidat en el transcurs dels anys, gràcies al treball de col·laboració de totes les parts implicades i l'experiència adquirida per l'organització en el marc de les **UNE-EN-ISO 9001:2015** i **UNE-EN-ISO 14001:2015**, així com **l'ISO-45001:2018** i **l'UNE-EN-ISO 50001:2018**, que permet avaluar el desenvolupament correcte dels sistemes amb les revisions periòdiques dels Comitès de Qualitat i de les auditories.

BCASA treballa d'acord amb el Pla Estratègic 2020-2022, que defineix les línies estratègiques que cal seguir i les accions que cal desenvolupar en funció dels eixos de governança, emergència climàtica i capital humà.

2. EL DRENATGE URBÀ I EL CLAVEGUERAM

BCASA s'ocupa de garantir la gestió, la conservació, el manteniment i la neteja de tots els elements de la xarxa de clavegueram i de les infraestructures de sanejament. Així, es fa un manteniment preventiu i correctiu de tots els elements hidromecànics, i es controla i supervisa l'acompliment de les condicions establertes en els contractes entre l'Ajuntament de Barcelona i les empreses de serveis a fi de minimitzar les inundacions i garantir la qualitat de les aigües del medi receptor.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2022

Pla director integral de sanejament de Barcelona (PDISBA), emmarcat en el Pla Clima, recull un conjunt d'estratègies orientades a reduir la vulnerabilitat del medi urbà, protegint les persones, els béns i el medi ambient, millorant el sistema de clavegueram i drenatge de la ciutat, per fer front a les conseqüències de la crisi climàtica en els cicles de l'aigua, amb un règim de pluges més intenses i l'increment del risc d'inundacions, desbordaments de la xarxa de clavegueram per l'elevat grau d'impermeabilització de la ciutat i, consegüentment, els abocaments puntuals d'aigua sense tractar al mar.

Entre les diferents actuacions per millorar les infraestructures hídriques de la ciutat, destaca la redacció del projecte d'actualització del dipòsit de regulació d'aigües de rambla Prim, i la finalització del projecte de millora del sistema de drenatge de Paral·lel - Vila i Vilà Fase 3.

A 31 de desembre de 2022, la longitud de la xarxa de clavegueram municipal de Barcelona és de 1.669 km. Durant l'any 2022 es van construir 5.213 m de nova xarxa municipal i van finalitzat 116 obres que han afectat a la xarxa, i en les quals BCASA ha intervingut com a responsable d'espai públic realitzant un control d'inspecció d'obra, d'assessoria tècnica d'obra o de direcció d'obra.

L'any 2022 es van construir 193 claveguerons per a l'evacuació de finques a la xarxa de clavegueram municipal. També es van atendre 783 inspeccions per comprovar la correcta connexió del clavegueró particular a la xarxa municipal, amb la realització de proves de colorant.

Aquest servei es duu a terme per informar finques antigues del seu punt d'evacuació al clavegueram municipal, o bé arran de queixes per diferents incidències (obstruccions, enfonsaments puntuals, múrids en escocells, filtracions d'aigües fecals en soterranis o aparcaments, etc.).

S'ha realitzat un total de 2.841 intervencions per part de l'equip d'actuacions urgents (ALCA), entre les quals, s'inclouen inspeccions de tapes i/o reixes en mal estat, embornals embossats, recollida d'objectes caiguts al clavegueram, entre d'altres.

Des del Centre de Control de BCASA es realitza una explotació centralitzada del sistema de drenatge de Barcelona a través del sistema de telecontrol. Aquest sistema permet telesupervisar les diferents magnituds variables de la xarxa (nivells d'aigua, pluviometria, etc.), la teleoperació dels actuadors de la xarxa (comportes, dipòsits, etc.), així com la regulació avançada d'aquests actuadors gràcies a aplicacions de control automàtic. A més, gràcies al sistema de telecontrol i l'ús d'altres eines tecnològiques, s'ha pogut establir una sèrie d'avisos i alertes per pluja en funció del risc d'inundació i de la contaminació que els episodis de pluja poden provocar, avisos que serveixen de base per a l'activació d'alertes del Pla d'actuacions Municipal per Inundacions.

Durant l'any 2022 es va registrar a Barcelona (pluviòmetres de l'Ajuntament de Barcelona-BCASA) una precipitació total de 319 l/m² (o mm), quantitat molt inferior a la mitjana anual de

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2022

595 mm (registre 1914-2021). Hi va haver 44 dies de pluja significativa (> 1 mm) i 2 dies d'alta intensitat ($I_{20} > 60$ mm/h). L'any 2022 ha estat un any sec (-54% més sec respecte a la mitjana) a Barcelona.

En total, es van declarar 4 estats de prealerta per pluja forta i cap estat d'alerta ni emergència per pluja molt forta. Durant els 44 dies de pluja significativa, els dipòsits del sistema de drenatge es van omplir en 20 episodis, i van arribar a un ompliment conjunt màxim del 42% el mes d'agost, durant el dia 31. Es van regular 2,1 milions de m³ d'aigua, cosa que va evitar l'abocament directe al mar d'unes 536 tones de matèria en suspensió.

En relació amb la gestió de la xarxa de clavegueram de la ciutat -inspecció i neteja-, la consolidació del sistema de gestió amb la plataforma SEWERNET ha permès optimitzar la neteja i els treballs de manteniment de la xarxa, amb una longitud de xarxa de clavegueram netejada de 1.153 km durant l'any 2022

3. ABASTAMENT D'AIGUA. LES FONTS A BARCELONA

Fonts de beure

A data 31 de desembre de 2022, Barcelona disposa de 1.722 fonts de beure, 3 més que l'any anterior.

Al llarg d'aquest any, s'han segregat de la xarxa de reg 9 fonts dotant-les d'escomesa d'aigua pròpia, per garantir-ne d'aquesta manera el funcionament ininterromput; resten per segregar i disposar de comptador propi 165 fonts a la ciutat, havent segregat un total de 94 des de la creació de BCASA. S'ha executat 9.532 actuacions de manteniment preventiu (neteja i revisió dels elements) i 2.260 actuacions correctives de manteniment hidràulic.

Fonts ornamentals

A data 31 de desembre de 2022, Barcelona disposava de 325 fonts ornamentals.

Durant aquest any es van realitzar 971 actuacions de manteniment correctiu i 76.786 de manteniment preventiu (49.327 de neteja de superfície amb mètode tradicional, de les quals 3.654 actuacions amb equip d'embarcació, 685 neteges del fons buidat la font i 26.774 actuacions de manteniment electromecànic). Es va mantenir una operativitat anual de les fonts del 95%, tenint en compte que aquest any s'han fet 2 aturades tècniques de l'eix Maria Cristina, durant els mesos de gener a març, i durant els mesos d'octubre a desembre, on es van aturar 50 fonts.

Aquest 2022 s'han adequat a la normativa actual un total de 3 instal·lacions, que fa que el 98,8% de les 325 instal·lacions de fonts estiguin en normativa i només quedin 4 instal·lacions per adequar, quan el 2014 estaven fora de normativa i sense legalitzar el 54,2% de les instal·lacions.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2022

Convé destacar que aquest estiu 2022, a més del funcionament per tercer any de la font al barri de Canyelles de Nou Barris, s'ha posat en servei una altra font ornamental accessible al bany de tipus jocs d'aigua sense vas amb forma de palmera al barri d'Horta.

Els funcionaments extraordinaris de les fonts ornamentals són peticions de funcionament fora de l'horari ordinari o peticions d'aturada per algun esdeveniment que es vegi afectat pel funcionament habitual de les fonts. Aquest 2022 s'han reactivat, amb 95 funcionaments extraordinaris (encara inferiors a la mitjana anual dels darrers anys, que està al voltant dels 140). Per zones, destaquen els 45 funcionaments que han demanat els districtes a diferents fonts de la ciutat, 20 als Jardins de Pedralbes, 22 a la Font Màgica i 8 als Jardins de Joan Maragall (Palauet Albéniz). Arrel de la signatura de l'acord de gestió del Palau de Pedralbes, amb un mitjana de 45 peticions a l'any aquest 2022 només han demanat 20, un 50% del que es demanava.

Durant aquest any 2022 s'ha treballat amb els serveis d'estratègia urbana de la gerència de l'arquitecte en cap i en BIMSA per fer realitat 7 nous projectes amb espais de refresc (Bon Pastor, Parc del Baix Guinardó / Plaça de les Caramelles, Raval / Canòdrom Meridiana / Casa de l'Aigua de Trinitat Vella / Parc Joan Miró / Plaça del Maresme, el Besòs i el Maresme), on es preveu incorporar zones amb jocs d'aigua accessibles amb aigua perduda.

Finalment indicar que el 22 de novembre es va activar la fase d'alerta per Sequera a la ciutat de Barcelona, aturant tots els brolladors de les fonts ornamentals i tancant tots els comptadors d'aigua potable. Com a única excepció, en llacs artificials que facin de suport vital de vida aquàtica es permet el mínim ús d'aigua potable imprescindible pel manteniment de la mateixa. En qualsevol cas s'estudiarà i es realitzarà, si és viable, el trasllat i/o la concentració de la vida aquàtica afectada a aquell entorn que n'asseguri la màxima supervivència amb el mínim consum d'aigua potable.

4. ABASTAMENT D'AIGUA. RECURSOS HÍDRICS ALTERNATIU

Aprofitament de recursos hídrics alternatius

L'Ajuntament de Barcelona aposta per l'aprofitament dels recursos hídrics alternatius com a acció estratègica clau per minimitzar el consum d'aigua potable a la ciutat, amb el Pla tècnic per a l'aprofitament dels recursos hídrics alternatius de Barcelona (PLARHAB Edició 2020).

BCASA desenvolupa el nou pla dintre de les accions de lluita contra el canvi climàtic, amb la proposta d'implementació de noves línies d'acció, centrada principalment en els Sistemes Urbans de Drenatge Sostenible (SUDS), que afavoreixen una ciutat més verda, sostenible, saludable i segura. L'objectiu és definir els criteris i planificar les línies d'acció necessàries per reduir el consum d'aigua potable de la ciutat i promocionar l'ús dels recursos hídrics alternatius, afegint aspectes relatius a la protecció de les masses d'aigua subterrànies, l'adaptació i la resiliència davant del canvi climàtic i l'aprofitament dels recursos de proximitat.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2022

Durant l'any 2022, en el PLARHAB 2020 s'han realitzat treballs relacionats amb les diferents línies d'acció:

LA1 aigües subterrànies

L'ús d'aigües subterrànies en els serveis municipals redueix el consum d'aigua potable: reg de les zones verdes, l'arbrat viari i les jardineres, ompliment de les fonts ornamentals, el subministrament a bombers, neteja de carrers, clavegueram, monuments i dipòsits pluvials.

Durant l'any 2022 se'n van consumir 1.185 milers de m³ en els serveis municipals, després de sotmetre-la a rigorosos controls analítics per aplicar els protocols de manteniment i desinfecció establerts per garantir la qualitat i seguretat de l'aigua.

Des del centre de control de BCASA es realitza l'explotació centralitzada del sistema d'aprofitament d'aigua freàtica de la ciutat a través del sistema de telecontrol. Aquest sistema permet obtenir informació en temps real de l'estat de l'aqüífer i de les instal·lacions d'aprofitament així com un seguiment dels consums per a un ús racional i eficient de recursos hídrics i energètics disponibles.

LA2 aigua regenerada

L'any 2022, en col·laboració amb l'Àrea Metropolitana de Barcelona (AMB), s'ha redactat el document "Criteris tècnics orientadors per les instal·lacions interiors per aigua no apta al consum humà (aigua regenerada)", com a guia de disseny de les instal·lacions per part dels projectistes.

D'altra banda també s'ha procedit a la signatura d'un conveni entre l'Institut Municipal d'Urbanisme i ABEMCGIA (Aigües de Barcelona Empresa Metropolitana del Cicle Integral de l'Aigua) de col·laboració per a l'execució de la xarxa de distribució d'aigua regenerada l'àmbit de la Marina del Prat Vermell, publicada a la Gasetta Municipal amb data 21/10/2022.

LA3. aigües grises

Durant l'any 2022 s'ha treballat en la redacció d'una ordenança per l'aprofitament d'aigües grises, tal i com disposen actualment municipis com Sant Cugat, Sant Adrià del Besòs o Sabadell. Es preveu finalitzar-la l'any 2023-2024 per tal d'impulsar l'ús d'aquest recurs a la ciutat de Barcelona.

LA4. aigües pluvials coberta

Grup de treball cobertes verdes en edificis municipals

El protocol per a la implantació de cobertes verdes en edificis municipals estableix la creació d'un grup de treball que compte amb la participació de BCASA i que ha de fer el seguiment

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2022

d'aquesta iniciativa. En aquest context, durant el 2022 s'han redactat les prescripcions tècniques per a la implantació de cobertes verdes. Pel que fa al cicle de l'aigua, la revisió del document ha permès ampliar el concepte i incorporar els recursos hídrics alternatius de les línies d'acció del PLARHAB i recopilar les recomanacions tècniques per aquests sistemes, vetllant d'aquesta manera per la correcta incorporació d'aquests aprofitaments en els edificis públics.

LA5. aigües pluvials en capçalera – Collserola

El PLARHAB defineix la LA5 per impulsar l'aprofitament de les aigües pluvials dels torrents de Collserola. Pel que fa al treball de gabinet, s'estan fent simulacions d'escorrentia per avaluar l'efecte d'aquestes basses en la laminació del cabal punta d'entrada al clavegueram.

LA6. SUDS

BCASA forma part de la Comissió de SUDS integrada per l'Institut Municipal d'Urbanisme, la Direcció d'Espais Verds i Biodiversitat, Projectes Urbans, l'Oficina de Sostenibilitat, Mobilitat i Infraestructures que durant el 2020 va finalitzar i integrar en els procediments d'urbanització i edificació la Guia tècnica per al disseny de sistemes de drenatge urbà sostenible (SUDS).

Es va redactar el model d'espai urbà dels eixos verds que impulsa la implantació de SUDS com a eina per tancar el cicle de l'aigua a la ciutat. Aquest model s'ha aplicat als eixos verds executats durant l'any 2022, ubicats al llarg del carrer Consell de Cent, així com als carrers Rocafort, Comte Borrell i Girona. Els futurs trams verds i noves places també disposaran de SUDS que afavoreixen la infiltració de l'aigua cap a l'aqüífer o lamineu l'aigua de pluja per a la protecció de la xarxa de clavegueram.

Finalment, per tal de millorar la gestió, el manteniment i la qualitat dels sistemes urbans sostenibles l'any 2022 s'ha adjudicat el plec titulat "Plec de clàusules tècniques del contracte de serveis de manteniment dels sistemes urbans de drenatge sostenible (SUDS) de Barcelona 2022-2024 amb mesures de contractació sostenible". A finals de l'any 2022 s'han començat a realitzar les inspeccions tècniques i les tasques de manteniment correctiu i preventiu incloses al contracte pels diferents lots: VERD, BLAU i GRIS.

Actualment també s'està actualitzant l'inventari cartogràfic on figuren els sistemes de SUDS existents.

LA7. AIGUA DE MAR

L'any 2022 s'ha treballat en cercar projectes de recerca i entitats interessades en la utilització directa de l'aigua de mar. S'ha estudiat també la possibilitat d'instal·lacions de jocs d'aigua subministrats amb aigua de mar i s'han mantingut reunions amb ASPB per conèixer els condicionants de la qualitat de l'aigua de mar.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2022

5. GESTIÓ DEL LITORAL I D'ALERTES DE LES PLATGES DE BARCELONA

Els 4,5 km de platges urbanes de què disposa la ciutat, tot i que en gran part són d'origen artificial, s'han convertit en un element característic de la ciutat, i juguen un paper molt important en l'esbarjo i gaudi de la ciutadania i els seus visitants.

Les platges de Barcelona han recuperat els nivells pre pandèmia del 2016, amb quasi 5 milions d'usuàries. La bonança meteorològica d'aquesta temporada i la fi de les restriccions ha motivat un augment de l'aforament de les platges respecte la temporada passada. Malgrat que han augmentat el número de persones usuàries, s'ha pogut constatar que, en cap cas, s'ha superat la capacitat de càrrega de les platges que determina el màxim d'usuàries que pot tenir l'espai.

L'àrea total de sorra de les platges durant la temporada de banys del 2022 ha estat de 182.468 m², un 4,5% menys que l'any 2021. Cal indicar que previ inici de la temporada alta, es va poder corregir l'estat de regressió de la platja de la Barceloneta mitjançant una aportació de sorres provinents del dragatges del Port Olímpic (aproximadament uns 5.400 m³).

Per acompanyar la ciutadania, s'ha reforçat la presència d'informadors i informadores, amb un equip format per 24 controladors d'accés (22 informadors i 2 coordinadors). Les tasques principals han estat d'informació, amb missatges relacionats amb les mesures sanitàries preventives, sobre aspectes ambientals i de serveis. S'ha informat a un total de 98.163 persones usuàries, el 45% dels quals eren turistes. En total s'han donat 107.370 missatges sobre temàtiques ambientals i de serveis (53.465 ambientals i 53.905 de serveis). El servei d'informació rep una valoració de 9,08 a l'enquesta als usuaris.

La Directiva Europea 2006/7/CE de gestió de la qualitat de les aigües de bany va introduir nous reptes a la gestió de les platges, no només quant a la millora continuada de la qualitat sinó també pel que fa a la gestió en temps real i a l'obligació d'informar al públic.

L'any 2022 ha estat un any molt sec amb una pluviometria total de 319 l/m² quantitat molt inferior a la mitjana anual de 595 mm (registre 1914-2021). En general, la qualitat de l'aigua de bany ha estat excel·lent excepte les darreres setmanes d'agost i setembre quan van començar les pluges. Durant la temporada de bany s'han hissats un total de 309 banderes grogues de les quals 107 per mal estat de la mar, 26 per meduses i 176 per qualitat de l'aigua i 17 banderes vermelles.

Des del Centre de Control es gestiona el **Sistema d'Informació de Platges**, que permet a la ciutadania conèixer-ne l'estat, les previsions meteorològiques i l'ocupació de les platges a través del web municipal, amb la recomanació a la ciutadania de consultar abans de sortir de casa la millor platja en funció de la seva ocupació, amb uns percentatges de consulta alts al llarg de la temporada de bany, concretament s'han fet un total de 225.635 visites amb 271.832 de pàgines

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2022

visitades al web. També s'actualitza la informació als panells electrònics ubicats a les platges de Mar Bella, Barceloneta i Bogatell.

Així mateix, BCASA activa i coordina les alertes per abocaments a platges del sistema de sanejament, i les alertes per mal estat de la mar, contemplades en el Pla d'actuacions per emergències municipals per contaminació marina i el Pla d'actuacions per emergències municipals d'inundacions-protocol per estat de la mar.

Durant l'any 2022 s'han declarat 12 situacions de prealerta i cap situació d'alerta per abocament degut a episodis de pluja (abocament confirmat i possible afectació de la qualitat de les aigües de bany). No s'ha detectat cap abocament del sistema de sanejament a platges en temps sec.

Respecte al protocol per estat de la mar, s'han declarat 2 situacions de prealerta i 1 situació d'alerta degut a temporals marins. El nivell d'alerta implica diverses mesures com l'establiment de bandera vermella a les platges, reforç de tancament d'accés als espigons amb tanques i la informació a ciutadania.

A més de gestionar el Sistema d'Informació de Platges i coordinar les alertes per abocaments del sistema de sanejament i per mal estat de la mar, BCASA té un dispositiu especial de neteja de residus flotants. Consta de dues embarcacions que treballen diàriament durant la temporada de bany, retirant els residus de les platges, des de la zona de banys del Fòrum fins a la platja de Sant Sebastià. A més, s'ha mantingut la brigada de neteja manual, amb salabre, per retirar els residus flotants a la zona del trencant i dels espigons. El 2022 s'han recollit 27,3 m³ de residus flotants, s'ha incrementat el volum respecte a l'any anterior en 3,74 m³ i respecte al 2021, però es manté la reducció respecte a l'any 2018. Aquesta reducció del volum de deixalles es va iniciar el 2019 gràcies, en part, a la instal·lació de les pintes de retenció situades a les sortides dels espigons que retenen fins a deu vegades més sòlids que els que recullen les embarcacions.

De manera coordinada amb Parcs i Jardins i l'Ajuntament de Barcelona, BCASA també gestiona les tasques de coordinació d'operadors, serveis propis -salvament i socorrisme, manteniment i neteja i informadors ambientals-, i la formalització de contractes per a serveis externs.

En relació amb el Servei de Salvament i Socorrisme, durant la temporada de bany 2022 les actuacions del servei de Salvament i Socorrisme s'han concentrat principalment en les prevencions i rescats. Comparant amb la temporada passada, les assistències sanitàries i evacuacions han augmentat per la presència de més usuàries a les platges, però els rescats no han augmentat gràcies, probablement, a l'augment del nombre de prevencions realitzat.

Pel que fa al Servei de Bany Assistit, les millores al servei realitzades a l'inici de la temporada s'han traduït en un augment notable del nombre d'usuàries del servei de bany assistit en els tres punts. En total han augmentat en un 57% el nombre d'usuaris i usuàries passant de 4.500 a 7.800. Destaca especialment l'increment del 48% del nombre de persones usuàries al punt de

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2022

Nova Icària. Seguit de l'augment del 34% del punt de la Zona de Banys del Fòrum i l'increment del 31% al punt de Sant Miquel.

BCASA gestiona i coordina les tasques d'implementació, manteniment i operativa –neteja, informació, qualitat de l'aigua i la sorra– de l'àrea d'accés per a persones amb gossos a la platja de Llevant, amb un total de 13.728 gossos, dels quals el 73% provenen de la ciutat. Es mantenen doncs, les tendències de l'any anterior. L'espai per a ciutadans amb gossos a la platja de Llevant rep una valoració de 8,61 a l'enquesta.

6. ALTRES ACTIVITATS DEL CICLE DE L'AIGUA

Port de Barcelona

BCASA té encomanada la gestió del clavegueram del port de Barcelona per part de l'Autoritat Portuària de Barcelona (APB), i en fa el manteniment i la neteja. Això comprèn les estacions de bombament i el sistema de buit, l'explotació de les instal·lacions, l'assistència tècnica per a noves connexions i el manteniment del sistema d'informació cartogràfica. També es porta a terme la telegestió del sistema de buit i les estacions de la zona del Port Vell i el Maremàgnum. Tot i ser una xarxa independent de la ciutat, presenta punts de connexió amb la municipal, i la gestió hi té una influència notable.

Complementant la gestió general del clavegueram, durant el 2022 s'ha donat assistència tècnica a diversos projectes d'ampliació de la xarxa de sanejament del Port on destaquen el projecte de l'ampliació del sistema de buit per evacuar les aigües de les noves estacions de creuers previstes al Moll adossat. També s'ha donat suport per donar servei a les noves bases dels equips de la Copa Amèrica de vela que acollirà el Port de Barcelona durant el 2023. Al llarg de l'any s'han realitzat quatre actuacions d'urgència per abocament de substàncies impròpies (olis o hidrocarburs) en l'àmbit portuari.

En referència al seguiment, la revisió i la qualificació de projectes, va continuar l'assistència tècnica en matèria de suport a la redacció (36), de suport d'obra (8), de xarxa i noves connexions (10) i d'estat de la xarxa o inspeccions (10).

Sistema d'Alerta Hidrològica del parc fluvial del riu Besòs (SAHBE)

A fi de donar un ús públic a la llera del riu Besòs, tot millorant la qualitat de l'aigua i recuperant els ecosistemes fluvials, l'any 1998 es va iniciar la construcció del Parc Fluvial del Besòs, des de la confluència amb el riu Ripoll fins a la desembocadura. Ocupa una superfície de 23 ha dels municipis de Barcelona i Santa Coloma de Gramenet, i compta amb 6 km de carril bici i 11 làmines d'aigua (preses inflables).

L'Ajuntament de Barcelona, a través de BCASA, gestiona el Sistema d'Alerta Hidrològica d'aquest parc (SAHBE), un conjunt d'eines per preveure les crescudes del riu amb diferents nivells d'alerta

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2022

en funció del risc. Des del centre de control se segueix el sistema en temps real i es poden emetre avisos amb almenys dues hores d'antelació als visitants del parc en cas de perill d'avinguda. Així mateix, es porta a terme el manteniment, la conservació i la neteja de totes les instal·lacions que garanteixen el funcionament òptim del sistema hidrològic del riu.

L'any 2022 es van declarar 5 situacions d'alerta i cap de crisi degudes a episodis intensos de pluja, que van implicar el tancament del parc per inundació de la zona d'accés. També es van declarar, de manera preventiva, 14 situacions de prealerta, que en van suposar el tancament parcial.

Xarxa de fibra òptica

El Pla especial d'implementació de xarxes de telecomunicacions a Barcelona regula la utilització d'infraestructures municipals per al desplegament de comunicacions a la ciutat. Però és a partir de l'any 2022, que aquest servei està regulat per *l'Ordenança per prestacions patrimonials de caràcter públic no tributari del servei de desplegament de conductes portafibra òptica a l'interior del clavegueram*, publicada el 24 de desembre de 2021, que permet concretar els aspectes tècnics de la instal·lació i el manteniment dels tubs portafibra òptica a l'interior del clavegueram.

Actualment la longitud total de col·lectors amb fibra òptica és de 567.000 metres per a un conjunt de 10 operadors que actuen a la ciutat. Durant aquest any, s'han realitzat les actuacions contemplades al Pla de manteniment, posant especial èmfasi en la reposició d'elements crítics per garantir la subjecció dels tubs.

Xarxa de recollida pneumàtica

Iniciat l'any 1992 el desenvolupament del sistema de recollida pneumàtica de residus en diverses zones de la ciutat, Barcelona continua l'extensió de la xarxa que permetrà optimitzar les diferents centrals executades a Ciutat Vella, Sant Andreu i Sant Martí.

L'any 2022 s'ha realitzat el suport a tercers en la redacció de projectes, i s'han emès un total de 30 informes de revisió tècnica i qualificació de projectes.

També s'ha portat a terme el seguiment 60 actuacions, de les quals 30 han estat finalitzades durant l'any 2022, actuacions corresponents a l'execució d'escomeses i a l'ampliació de xarxa, executades principalment en els àmbits corresponents a les Centrals del Raval, Poblenou i les de 22@.

La finalització d'aquestes actuacions ha suposat la posada en servei de 808 metres nous de canonades de recollida i un total de 90 comportes escomeses a interiors d'edificis i 26 bústies de recollida al carrer.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2022

7. RECERCA, DESENVOLUPAMENT I INNOVACIÓ

BCASA fomenta la recerca, el desenvolupament i la innovació com a eines per aconseguir la millora contínua en el Cicle de l'Aigua.

Altament, durant l'any 2022 s'ha participat en els següents:

Projecte LIFE - iBathWater:

El projecte LIFE iBATHWATER, finançat per la Comissió Europea, ha finalitzat al setembre de 2022 després d'una durada de 4 anys. S'ha assolit l'objectiu de reduir l'impacte dels sobreiximents a les aigües de bany en temps de pluja a les dues ciutats participants, Barcelona (en aigües marines) i Berlín (en aigües de fluvials). Ha estat possible amb la implantació de diferents eines i estratègies que s'integren en la gestió del cicle de l'aigua de les ciutats pilot, i que estan disponibles per a la seva transferibilitat en aquells territoris que, amb problemàtiques semblants, en puguin treure benefici.

Per a més informació <https://www.ibathwater.eu/>

SCOREwater - Smart City Observatories to Implement Resilient Water Management:

El projecte SCOREWater H2020, finançat a escala europea, va començar al maig del 2019. El seu objectiu és construir un sistema de gestió de les aigües residuals de la ciutat d'acord amb els Objectius de Desenvolupament Sostenible 6, 11 i 12 a través de múltiples cadenes de valor i dominis. El projecte se centra a desenvolupar plataformes, eines i mètodes aplicables a tot el cicle de l'aigua. Es desenvolupa en tres ciutats diferents (Barcelona, Göteborg i Amersfoort) ubicades en països amb unes condicions socioeconòmiques i climàtiques diferents.

L'any 2022 ha finalitzat el període d'experimentació del projecte, i s'ha treballat intensament en el tractament de les dades associades a les tres estacions d'estudi i d'enquestes realitzades als tres barris per tal de poder fer l'estudi d'hàbits.

Per a més informació: <https://www.scorewater.eu/>

GBG_AS2C Green Blue Grey_Adapating schools to climate change:

Entre els anys 2018 i 2022, el projecte "Refugis Climàtics" ha treballat amb onze escoles en les quals s'han desenvolupat solucions pilot sobre el verd (vegetació), el blau (aigua) i el gris (arquitectòniques), que s'han pogut traslladar a d'altres centres i àmbits de la ciutat i d'arreu, per tal de convertir-les en refugis climàtics oberts a la comunitat educativa i a la ciutadania també a l'estiu.

La fase final del projecte, en els anys 2021 i 2022, ha consistit en l'avaluació de l'impacte dels canvis produïts en les escoles, tant a nivell de mesures ambientals, com de concentració dels alumnes. Amb aquest objectiu, s'han mesurat diferents indicadors ambientals de confort tèrmic, mitjançant sensors de temperatura i humitat ambiental, abans i després de les actuacions.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2022

Paral·lelament, s'han realitzat qüestionaris als alumnes participants en el projecte per avaluar l'impacte tant de forma quantitativa i qualitativa.

Per a més informació:

<https://www.barcelona.cat/barcelona-pel-clima/ca/escoles-refugi-climatic>.

Des de BCASA també es col·labora en d'altres projectes que aporten innovació i coneixement en la gestió del cicle de l'aigua de la ciutat. En aquest cas, durant el 2022 podem destacar la col·laboració en els següents projectes, ja sigui a través de convenis o cartes de suport, destaquem:

- ASSET-WATER – Assessing SUDs Efficiency to Reduce Urban Runoff Water Contamination.
- UNBIASED - Urban Bio-geochemistry. Integrating the Air, water, Soil and microbiological science needed to underpin pollution management.
- PORT4ALL. Col·laboració amb Catalan Water Partnership-Millora mediambiental i marina a través de la combinació de sistemes intel·ligents i de regeneració d'ecosistemes
- Gestió i Control de Descàrregues de Sistemes Unitaris (DSU), col·laboració amb Aigües de Manresa.
- Guia per a la implementació de comunitats hídriques. col·laboració amb Enginyeria Sense Fronteres.

8. INFORMACIÓ I TRANSPARÈNCIA

Des de BCASA es gestionen les incidències, les reclamacions i els suggeriments del cicle de l'aigua. Es recullen a través del sistema IRIS, l'any 2022 es va donar resposta a unes 4.000 consultes relatives a aquests temes, amb una mitjana aproximada de 335 consultes mensuals, i es va aconseguir mantenir els paràmetres positius d'avaluació d'autoexigència definits. Es van assolir el 100% dels acords de nivell de servei (ANS).

La ciutadania, també es va comunicar amb BCASA a través del correu electrònic info.bcasa@bcn.cat que va rebre 393 correus.

La difusió d'activitats de comunicació i de participació en activitats d'educació ambiental de BCASA permet conscienciar i sensibilitzar sobre aspectes vinculats amb la sostenibilitat ambiental del cicle de l'aigua, si bé, fins al setembre de 2022 les visites a escolars i ciutadania van estar anul·lades a causa de la crisi sanitària derivada de la Covid19. Va ser a partir del mes d'octubre, coincidint amb el nou curs escolar i gràcies a l'estabilització de la crisi sanitària, es tornen a posar en marxa aquest tipus de visites a les instal·lacions del cicle de l'aigua després de dos anys aturades. Es recupera també l'aforament habitual i poc a poc es torna a la normalitat.

També es col·labora amb esdeveniments de la ciutat com la Festa Major de Nou Barris, on es va poder visitar el Dipòsit de retenció d'aigües pluvials de Vilalba dels Arcs. Tanmateix, durant tot

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2022

l'any s'han pogut atendre visites especialitzades de caire tècnic i delegacions internacionals, destacant visitants de Tel-Aviv, República Dominicana o Budapest.

Durant el 2022 un total de 57 grups i 599 visitants han visitat el dipòsit de retenció d'aigües pluvials del parc de Joan Miró, el tram visitable del clavegueram del passeig de Sant Joan, La Font Màgica, el centre de control de BCASA, les estacions de presa de mostres del projecte iBATHWATER. Cal destacar, un augment d'interès en visitar als sistemes urbans de drenatge sostenible (SUDS) com la Marina del Prat Vermell.

BCASA durant l'any 2022 ha col·laborat amb l'Ajuntament amb diferents **campanyes de sensibilització i conscienciació** al voltant del cicle de l'aigua, destaca durant aquest estiu la campanya d'informació i divulgació de la nova regulació a totes les platges de la ciutat de la prohibició de fumar a totes les platges de la ciutat, amb l'objectiu principal de conscienciar a la ciutadania dels riscos del tabac per a la salut i per al medi ambient i fer de les platges uns espais de convivència més saludables per a tothom.

Els resultats de l'avaluació de la campanya ha tingut una alta acceptació entre la ciutadania, ja que el 99% de les persones usuàries no han fumat aquest estiu a la platja. El percentatge total de persones fumant a les platges ha estat del 0,97%. A més, el grau de satisfacció amb la iniciativa ha estat elevat, resultant de mitjana un 8 sobre 10. Durant la temporada s'han realitzat prop de 40.000 actuacions de sensibilització.

BCASA participa en el reforç de la neteja de l'espai públic i el manteniment dels elements urbans als deu districtes de la ciutat amb un conjunt d'accions que inclouen actuacions de manteniment i millora al clavegueram, manteniment, pintat i neteja de les fonts de beure i ornamentals, emmarcada en la campanya de **Pla de xoc de manteniment integral de l'espai públic de la ciutat 2022**.

Aquesta campanya va activar les taules de manteniment comunitàries dels districtes amb la creació del Comitè de Coordinació de Manteniment de la Ciutat, per a l'elaboració de plans específics de manteniment, així en relació amb el clavegueram, durant el mes de juny, es va dur a terme la tercera fase reforç de neteja, als districtes de Ciutat Vella i Sant Martí, que va comportar la neteja de més de 200 km de xarxa de clavegueram, amb camions de neteja hidrodinàmica i aspiració amb recirculació i camions de neteja per arrossegament, amb l'objectiu principal de reduir les olors provocades al clavegueram en aquesta zona.

Destaca, el manteniment anual dels grans llacs que s'abasteixen, la majoria, amb aigua subterrània, consistent en la conservació, neteja i revisió de les instal·lacions elèctriques, mecàniques, hidràuliques i d'il·luminació, per garantir la qualitat de l'aigua.

Menció especial mereix la campanya de sensibilització arran de **l'activació de la Fase d'Alerta del Protocol per situació de sequera de Barcelona**, que davant de l'escassetat actual de recursos

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2022

hídrics, l'Agència Catalana de l'Aigua ha decretat l'Alerta Hidrològica de la Conca del Ter-Llobregat que alimenta a la ciutat de Barcelona motiu pel qual l'Ajuntament de Barcelona ha activat la Fase d'Alerta del Protocol d'actuació per situació de sequera de la ciutat.

Aquest protocol estableix accions concretes de sensibilització i comunicació per difondre les mesures d'estalvi i eficiència en la gestió dels recursos dels operadors municipals, informar proactivament de les afectacions i acompanyar a la ciutadania per minimitzar les molèsties adaptant la comunicació a cada escenari i implicar a la ciutadania en la cultura de l'estalvi i l'ús racional de l'aigua en benefici de tothom.

Menció especial té el col·lectiu dels Grans Consumidors d'Aigua, aquells que consumeixen més de 7.000 m³/any, integrat per equipaments educatius, esportius, lleure, sector turisme, comerços públics i privats.

A tot el col·lectiu, es va adreçar un mailing específic per informar-los de la necessitat de tenir un Pla d'ús eficient de l'aigua per a les seves instal·lacions que reculli les condicions més eficients en l'ús de l'aigua mitjançant la incorporació d'estratègies i mecanismes d'estalvi per prendre mesures per reduir el consum en condicions de sequera, se'ls ofereix per respondre dubtes i ajudar-lo a definir el pla d'acció del seu establiment l'assessorament d'un equip tècnic de BCASA.

9. VISIÓ DE FUTUR

Un any més, ens reafirmem en el nostre compromís de servei públic davant la ciutadania i la ciutat, sempre amb una mirada al futur tenint present les expectatives dels grups d'interès que ens acompanyen de manera permanent en el desenvolupament dels nostres reptes.

Afrontem el nou any amb il·lusió i avalats pel nostre compromís amb la qualitat de servei i el respecte pel medi ambient, amb l'atorgament dels projectes del Pla de Modernització i Competitivitat del Sector Turístic de 2022 que es financen amb els **fons europeus Next Generation** vinculats al Litoral que preveuen actuacions destinades a renaturalitzar les platges, millorar la seva accessibilitat i seguretat tot adaptant-les al canvi climàtic, amb una inversió prevista de 4 milions d'euros.

Al mateix temps que seguirem desplegant amb èxit els dos projectes estratègics cabdals en l'àmbit de l'aigua, el **Pla director integral de sanejament de Barcelona (PDISBA)** amb la redacció del projecte d'actualització del dipòsit de regulació d'aigües de rambla Prim, i la finalització del projecte de millora del sistema de drenatge de Paral·lel - Vila i Vilà Fase 3 i el **Pla de Recursos Hídrics Alternatius de la ciutat de Barcelona (PLARHAB)** en un moment crític per a la ciutat en un context de sequera.

Sempre, sense deixar de banda que el centre de la nostra perspectiva són les persones, seguim cuidant la seva salut i enfortim el nostre compromís per evitar les discriminacions per causa de

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2022

gènere, reduir les desigualtats i aconseguir unes relacions més justes, igualitàries i solidàries. Amb energia per preparar la celebració del 10è aniversari l'any 2024 amb un esperit renovat que respecta el passat, valora el present i avança cap al futur.

10. CONSIDERACIONS GENERALS










- **Fets posteriors al tancament de l'exercici:** Des del 31 de desembre de 2022 i fins a la data de formulació dels comptes anuals, no s'ha produït cap fet significatiu digne de menció.
- **Accions pròpies:** Durant l'exercici de 2022, no s'han efectuat operacions d'aquesta naturalesa.
- **Instruments financers:** La Societat no ha dut a terme cap operació amb instruments financers.
- **Gestió de riscos:** La gestió del risc financer està controlada per la Direcció de Recursos. Es destaquen a continuació els possibles riscos i el seu possible impacte en la societat:
 - **Risc de crèdit:** Derivat principalment dels deutors comercials i altres deutors, que s'avaluen periòdicament mitjançant criteris interns basats en les dades històriques d'aquests actius i els ratis corresponents.
 - **Risc de tipus d'interès:** Motivat per la seva situació financera, la societat no disposa de recursos aliens que puguin comportar increments de despesa financera.
 - **Risc de liquiditat:** La Societat realitza una gestió prudent del risc de liquiditat, mitjançant el Pressupost Anual de Tresoreria, així com el seguiment dels tancaments mensuals i anàlisi de les possibles desviacions.
- **Període mig de pagament als proveïdors/creditors:** La informació relativa al període mig de pagament figura detallada en la memòria dels comptes anuals i és de 24,77 dies (inferior als 26,07 dies del 2021).

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Distribució del resultat de l'exercici 2022

Els membres del Consell d'Administració de la Societat Municipal Barcelona Cicle de l'Aigua, SA, aproven la formulació dels Comptes Anuals i l'Informe de Gestió corresponents a l'exercici 2022 que consten emesos en els 84 fulls antecedents, tots ells visats per la Secretaria del Consell d'Administració, i acorden sotmetre'ls, juntament amb el corresponent Informe d'Auditoria, a la consideració del Plenari del Consell Municipal de l'Ajuntament de Barcelona, en la seva qualitat de Junta General d'aquesta societat, per a la seva aprovació, si escau.

Igualment, acorden proposar al Plenari del Consell Municipal de l'Ajuntament, en la seva qualitat de Junta General, que el resultat de l'exercici que ascendeix a 3.743,60 €, després d'impostos, s'apliqui en la quantia de 374,36 € a atendre el fons de reserva legal i, en la quantia restant de 3.369,24 € a la dotació de reserva voluntària.

Barcelona, 9 de març de 2023

ELOI BADIA CASAS - DNI 46056659X (AUT) Signat digitalment per ELOI BADIA CASAS - DNI 46056659X (AUT) Data: 2023.03.20 11:48:30 +01'00' Im. Sr. Eloi Badia Casas <i>President</i>	 Ajuntament de Barcelona 2023.03.20 17:44:08 +01'00' Ima. Sra. Rosa Alarcón Montañés <i>Vicepresidenta</i>	 Ajuntament de Barcelona Oscar Ramirez Lara - DNI 38441605A (AUT) 2023.03.21 08:23:50 +01'00' Im. Sr. Óscar Ramírez Lara <i>Conseller</i>
 Ajuntament de Barcelona Joan Ramon Riera Alemany - DNI 43696825E (AUT) 2023.03.22 18:10:50 +01'00' Im. Sr. Joan Ramon Riera Alemany <i>Conseller</i>	Janet Sanz Cid - DNI 47696496Q (SIG) Signat digitalment per Janet Sanz Cid - DNI 47696496Q (SIG) Data: 2023.03.21 09:33:09 +01'00' Ima. Sra. Janet Sanz Cid <i>Consellera</i>	 Ajuntament de Barcelona Francina Vila Valls - DNI 44022535Y (AUT) 2023.03.23 13:59:14 +01'00' Ima. Sra. Francina Vila i Valls <i>Consellera</i>
 Ajuntament de Barcelona Max Zañartu Plaza - DNI 48035949N (SIG) 2023.03.21 20:01:43 +01'00' Im. Sr. Max Zañartu Plaza <i>Conseller</i>	ANNA CARDELLACH GIMENEZ - DNI 39170934W (AUT) Signat digitalment per ANNA CARDELLACH GIMENEZ - DNI 39170934W (AUT) Data: 2023.03.23 09:14:35 +01'00' Sra. Anna Cardellach Giménez <i>Consellera</i>	ROGER CLOT DUÑACH - DNI 47718398E (SIG) Signat digitalment per ROGER CLOT DUÑACH - DNI 47718398E (SIG) Data: 2023.03.23 09:56:57 +01'00' Sr. Roger Clot Duñach <i>Conseller</i>
GIRAL MORAL ALBERTO - 46151478T Firmado digitalmente por GIRAL MORAL ALBERTO - 46151478T Fecha: 2023.03.23 10:41:27 +01'00' Sr. Alberto Giral Moral <i>Conseller</i>	 Ajuntament de Barcelona Enrique Gornés Cardona - DNI 41505709R (AUT) 2023.03.21 13:10:24 +01'00' Sr. Enrique Gornés Cardona <i>Conseller</i>	 Ajuntament de Barcelona Javier Heredero Esteban - DNI 40974333V (AUT) 2023.03.24 09:49:49 +01'00' Sr. Francisco Javier Heredero Esteban <i>Conseller</i>
LAIA NUÑEZ CALVET - DNI 43720527B (AUT) Signat digitalment per LAIA NUÑEZ CALVET - DNI 43720527B (AUT) Data: 2023.03.23 15:45:03 +01'00' Sra. Laia Núñez i Calvet <i>Consellera</i>	 Ajuntament de Barcelona XAVIER PATON MORALES - DNI 46564097E (AUT) 2023.03.22 11:40:13 +01'00' Sr. Xavier Patón Morales <i>Conseller</i>	 Ajuntament de Barcelona FREDERIC XIMENO ROCA - DNI 35117984C (AUT) 2023.03.21 11:51:15 +01'00' Sr. Frederic Ximeno Roca <i>Conseller Delegat</i>



IOLANDA GARCIA CEPRIÀ en la meua condició de secretària no consellera del Consell d'Administració de la societat mercantil BARCELONA CICLE DE L'AIGUA S.A. amb domicili social a Barcelona, carrer de l'Acer 16, inscrita al Registre Mercantil de Barcelona al Tom 44200, foli 136, full 449447, inscripció 1 i amb NIF A66168303

CERTIFICO

- I. Que el Consell d'Administració va adoptar en sessió ordinària celebrada el 9 de març de 2023, amb l'abstenció del Sr. Francisco Javier Heredero Esteban i el vot favorable de la resta de membres presents i representats en el moment de la votació, el següent ACORD:

APROVAR la formulació dels comptes anuals corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022 -els Comptes anuals esmentats comprenen les dades generals d'identificació de la societat, el balanç de situació, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu, el model de documents d'informació sobre accions o participacions pròpies, el model de document d'informació mediambiental i la memòria-, l'informe de gestió i la proposta d'aplicació del resultat.

ELEVAR a l'Excm. Ajuntament de Barcelona, soci únic de la Societat, amb l'informe d'auditoria, l'anterior documentació amb les següents propostes:

- Aprovar els comptes anuals corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2022.
 - Aprovar l'informe de gestió.
 - Aprovar la gestió realitzada en l'exercici 2022 pels administradors de la Societat.
 - Aplicar el resultat de l'exercici que ascendeix a 3.743,60 euros després d'impostos, en la quantia de 374,36 euros a atendre el fons de reserva legal, i en la quantia restant de 3.369,24 euros a la dotació de reserva voluntària.
- II. Que els consellers i conselleres, presents o representats en el moment de la votació, van ser els següents: Sr. Eloi Badia Casas, Sra. Rosa Alarcón Montañés (representada pel Sr. Eloi Badia), Sra. Janet Sanz Cid (representada pel Sr. Eloi Badia), Sr. Enrique Gornés Cardona (representat pel Sr. Eloi Badia), Sr. Roger Clot Duñach (representat pel Sr. Eloi Badia), Sr. Xavier Patón Morales (representat pel Sr. Eloi Badia), Sr. Frederic Ximeno Roca (representat pel Sr. Eloi Badia), Sr. Óscar Ramírez Lara, Sr. Max Zañartu Plaza, Sr. Francisco Javier Heredero Esteban, Sra. Laia Núñez i Calvet, Sr. Alberto Giral Moral i Sra. Anna Cardellach Giménez.

I perquè així consti, expedixo aquest certificat amb el vist i plau del Sr. President, a Barcelona, en la data indicada a la signatura digital.

Vist i plau

Iolanda Garcia Ceprià
Secretaria

Sr. Eloi Badia Casas
President