



INFORME D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2023, 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	6
VII. Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals	6
VIII. Informe sobre d'altres requeriments legals i reglamentaris	8
ANNEX I.- COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2023	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 **BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA** (en endavant, BCASA o l'entitat, indistintament), que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2023, 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 2023, 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.

Reconeixement d'ingressos procedents de transferències corrents de l'Ajuntament de Barcelona i de l'activitat de l'entitat

Tal i com es mostra a la Nota 16 de la memòria, BCASA es finança majoritàriament amb subvencions rebudes de l'Ajuntament de Barcelona. La naturalesa i significança d'aquests ingressos, junt amb els procedents de la seva pròpia activitat, motiven que siguin considerats com l'aspecte més rellevant de l'auditoria.

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres:

- Enteniment del procés de la societat per efectuar el registre comptable dels ingressos.
- Circularització a l'Ajuntament de Barcelona i altres deutors per obtenir confirmació de saldos i volum d'operacions de l'exercici.
- Anàlisi d'aquests saldos i transaccions i avaluació de la raonabilitat i destí, així com de la correcta imputació temporal.
- Revisió de la documentació suport dels ingressos, seleccionada mitjançant mostreig.

IV. Altra informació: Informe de Gestió

L'altra informació comprèn exclusivament de l'informe de gestió de l'exercici 2023, 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'aquest fet.

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 2023 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 d'AUREN AUDITORES, SP SLP - UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL – UTE, en virtut de l'acord de la Comissió de Govern de l'Ajuntament de Barcelona de 9 de novembre de 2023 per a la realització de l'auditoria dels comptes anuals dels consorcis, fundacions i associacions del grup municipal. Els treballs s'han efectuat sota la direcció i supervisió de la Intervenció General seguint les disposicions establertes en la Norma Tècnica de relació amb auditors en l'àmbit del sector públic, aprovada en data 30 de desembre de 2020 per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat.

La Intervenció General de l'Ajuntament de Barcelona ha elaborat el present informe sobre la base del treball realitzat per AUREN AUDITORES, SP SLP - UNIAUDIT OLIVER CAMPS, SL – UTE.

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 aconseguen 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 per la societat en l'exercici 2023. 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.

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 2023

Documentació Annexa

Consell d'Administració Barcelona Cicle de l'Aigua, S.A.

Barcelona, a 14 de març de 2024



**Ajuntament
de Barcelona**

Formulació de comptes 2023



Ajuntament
de Barcelona

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA
IDENTIFICACIÓ DE L'EMPRESA

NIF: 01010 A66168303

Forma jurídica: SA: 01011 X SL: 01012
Forma jurídica: Otras: 01013 Altres:

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: 01020 BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.

Domicilio social: 01022 CARRER ACER 16

Municipio: 01023 BARCELONA Provincia: 01025 BARCELONA

Código Postal: 01024 08038 Teléfono: 01031 932896800

Dirección de e-mail de contacto de la empresa
Adreça de correu electrònic de contacte de l'empresa 01037 mabadc@bcn.catPertinencia a un grupo de sociedades:
Pertinença a un grup de societats:

Sociedad dominante directa: 01041 01040

Sociedad dominante última del grupo: 01061 01060

ACTIVIDAD

ACTIVITAT

Actividad principal: 02009 RECOLLIDA I TRACTAMENT D'AIGÜES RESIDUALS (1)

Código CNAE: 02001 3700 (1)

ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN

ÒRGAN D'ADMINISTRACIÓ

Porcentaje de mujeres en el órgano de administración:

Percentatge de dones en l'òrgan d'administració (2):

EJERCICIO 2023 EJERCICIO 2022
EXERCICI EXERCICI

04211 46,67 33,33

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 2023 EJERCICIO 2022
EXERCICI EXERCICI

FIJO: 04001 92,61 99,75

NO FIJO: 04002 7,39 6,42

NO FIX (6):

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 4 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 2023 EJERCICIO 2022
EXERCICI EXERCICI

	HOMBRES HOMES	MUJERES DONES	HOMBRES HOMES	MUJERES DONES
FIJO: FIX:	04120 64	04121 35	64	35
NO FIJO: NO FIX:	04122 4	04123 5	3	1

PRESENTACIÓN DE CUENTAS

PRESENTACIÓ DE COMPTES

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:

Número de páginas presentadas al depósito:

Nombre de pàgines presentades al depòsit:

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

UNITATS

Marque 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: 09001 X
Miles de euros: 09002
Milers d'euros: 09003
Millones de euros:
Milers d'euros:

- (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 Reial decret 475/2007, de 13 d'abril (BOE de 28.04.2007).
- (2) En el órgano de administración, en caso de administrador único, se indicará 0% o 100%. En caso de varios administradores solidarios o mancomunados o Consejo de Administración, se indicará el porcentaje que corresponda. / En l'òrgan d'administració, en cas d'administrador únic, s'indicarà 0% o 100%. En cas de diversos administradors solidaris o mancomunats o Consell d'Administració, s'hi indicarà el percentatge que correspongui.
- (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.
- (4) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.
- (5) 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 hubo regulación temporal de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma debe incluirse como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponda a la fracción del año o jornada del año efectivamente trabajada. / Si hi va 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.
- (6) Puede calcular el personal no fijo medio sumando el total de semanas que han trabajado sus empleados no fijos y dividiendo por 52 semanas. También puede hacer esta operación (equivalente a la anterior). / Podem 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
52 nombre de persones contractades x nombre mitjà de setmanes treballades
52

SOCIEDAD / SOCIETAT		NIF
BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.		A66168303
DOMICILIO SOCIAL / DOMICILI SOCIAL		
CARRER ACER, 16		
MUNICIPIO / MUNICIPI	PROVINCIA / PROVÍNCIA	EJERCICIO / EXERCICI
BARCELONA	BARCELONA	2023

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).



Indicadores de Sostenibilidad (contenido voluntario) / Indicadors Sostenibilitat (contingut voluntari)

	Métrica / Mètrica	Valor / Valor	Importe / Import ⁽⁶⁾
Emisiones Alcance 1 / Emissions Abast 1 ⁽¹⁾	t CO ₂		
Emisiones Alcance 2 / Emissions Abast 2 ⁽²⁾	t CO ₂		
Emisiones Alcance 3 / Emissions Abast 3 ⁽³⁾	t CO ₂		
Consumo de energía dentro de la organización / Consum d'energia dins de l'organització ⁽⁴⁾	kW h		
Consumo de agua / Consum d'aigua ⁽⁵⁾	m ³		

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

(1) Emisiones directas de la empresa. Métrica: Toneladas equivalentes de CO₂. / Emissions directes de l'empresa. Mètrica: Tones equivalents de CO₂.

(2) Emisiones indirectas consecuencia del consumo energético de la empresa (por ejemplo, por el consumo de electricidad). Métrica: Toneladas equivalentes de CO₂. / Emissions indirectes conseqüència del consum energètic de l'empresa (per exemple, pel consum d'electricitat). Mètrica: Tones equivalents de CO₂.

(3) Resto de emisiones indirectas (emisiones indirectas de proveedores y de clientes en la cadena de valor). Métrica: Toneladas equivalentes de CO₂. / Resta d'emissions indirectes (emissions indirectes de proveïdors i de clients en la cadena de valor). Mètrica: Tones equivalents de CO₂.

Los indicadores de emisiones se recogen en la Ley 11/2018, así como en el estándar ESRS E1.6 de sostenibilidad del EFRAG, que se aprobarán mediante acto delegado por la C.E. en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Para su cumplimentación se recomienda el uso de calculadoras de emisiones, en concreto / Els indicadors d'emissions es recullen en la llei 11/2018, així com en l'estàndard ESRS E1.6 de sostenibilitat de l'EFRAG que s'aprovaran mitjançant acte delegat per la C.E. en desenvolupament de la Directiva de Sostenibilitat Corporativa (CSRD). Per al seu emplenament es recomana l'ús de calculadores d'emissions, en concret:

<https://www.mileco.gob.es/es/cambio-climatico/temas/mitigacion-politicas-y-medidas/calculadoras.aspx> (para emisiones alcance 1 y 2 / per a emissions aconseguir 1 i 2).

(4) Indicador requerido para las empresas y grupos sujetos a la Ley 11/2018, así como el estándar ESRS E1.5 de sostenibilidad del EFRAG que se aprobará mediante acto delegado por la C.E. en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Métrica: Kilovatios hora. / Indicador requerit per a les empreses i grups subjectes a la Llei 11/2018, així com l'estàndard ESRS E1.5 de sostenibilitat de l'EFRAG que s'aprovarà mitjançant acte delegat per la C.E. en desenvolupament de la Directiva de Sostenibilitat Corporativa (CSRD). Mètrica: Quilowatts hora.

(5) Indicador requerido para las empresas y grupos sujetos a la Ley 11/2018, así como el estándar ESRS E3.4 de sostenibilidad del EFRAG que se aprobará mediante acto delegado por la C.E. en desarrollo de la Directiva de Sostenibilidad Corporativa (CSRD). Métrica: metros cúbicos. / Indicador requerit per a les empreses i grups subjectes a la Llei 11/2018, així com l'estàndard ESRS E3.4 de sostenibilitat de l'EFRAG que s'aprovarà mitjançant acte delegat per la C.E. en desenvolupament de la Directiva de Sostenibilitat Corporativa (CSRD). Mètrica: metres cúbics.

(6) Consigne el importe monetario en EUROS del consumo correspondiente. / Consigne l'import monetari en EUROS del consum corresponent.

[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

(1) AO: Adquisición originaria de acciones o participaciones propias o de la sociedad dominante (artículos 135 y siguientes de la Ley de Sociedades de Capital) / 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 indire

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 / Alienació 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) / Alienació d'accions o participacions de lliure adquisició (articles 145.1 de la Llei de Societats de Capital).

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

Amortització d'accions ex article 145 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 lliure 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) / Acceptació 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 següents 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), 4.2.b.bis) y 4 bis de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, tras la modificación perada por el Real Decreto-ley 7/2021, y al artículo 8 del Reglamento de la Ley 10/2010, de 28 de abril, de prevención del blanqueo de capitales y de la financiación del terrorismo, aprobado mediante Real Decreto 304/2014, de 5 de mayo.

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), 4.2.b.bis) 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 (1)**

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 (1)

La sociedad presenta por primera vez o actualiza los datos de identificación del titular real (2) ☐ **SÍ**

La societat presenta per primera vegada o actualitza les dades d'identificació del titular real (2) ☐

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

CANVI DE TITULAR REAL PERSONA FÍSICA

Indiqui el tipus d'actualització de les dades d'identificació del titular real (3)

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

28/07/2023

Data en la qual es deu reputar que s'ha produït el canvi de les dades (4)

I. Titular real persona física - % de participación

Titular real persona física - % de participació

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

Amb % de participació en el capital superior al 25%

APELLIDOS, NOMBRE COGNOMS, NOM (5)	PAÍS EXPEDICIÓN DOCUMENTO PAÍS D'EXPEDICIÓ DEL DOCUMENT (6)	TIPO DOCUMENTO TIPUS DOCUMENT (7)	DOCUMENTO DOCUMENT (8)	FECHA NACIMIENTO DATA NAIXEMENT (9)	NACIONALIDAD NACIONALITAT (10)	PAÍS RESIDENCIA PAÍS DE RESIDÈNCIA (10)	% PARTICIPACIÓN % PARTICIPACIÓ	
							DIRECTA DIRECTA (11)	INDIRECTA INDIRECTA (11)

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

Amb % de participació per drets de vot superior al 25%

APELLIDOS, NOMBRE COGNOMS, NOM (5)	PAÍS EXPEDICIÓN DOCUMENTO PAÍS D'EXPEDICIÓ DEL DOCUMENT (6)	TIPO DOCUMENTO TIPUS DOCUMENT (7)	DOCUMENTO DOCUMENT (8)	FECHA NACIMIENTO DATA NAIXEMENT (9)	NACIONALIDAD NACIONALITAT (10)	PAÍS RESIDENCIA PAÍS DE RESIDÈNCIA (10)	% PARTICIPACIÓN % PARTICIPACIÓ	
							DIRECTA DIRECTA (12)	INDIRECTA INDIRECTA (12)

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 art. 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 (5)	PAÍS EXPEDICIÓN DOCUMENTO PAÍS D'EXPEDICIÓ DOCUMENT (6)	TIPO DOCUMENTO TIPUS DOCUMENT (7)	DOCUMENTO DOCUMENT (8)	FECHA NACIMIENTO DATA NAIXEMENT (9)	NACIONALIDAD NACIONALITAT (10)	PAÍS RESIDENCIA PAÍS DE RESIDÈNCIA (10)
BONET RULL LAIA	ES	DNI	39696738A	02.01.1972	ES	ES

(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) El cumplimiento de esta hoja tiene carácter obligatorio en todo caso. / El compliment d'aquest full té caràcter obligatori en tot cas.

(3) Indique PRIMERA si presenta por primera vez, ACTUALIZACIÓN si actualiza los datos por cambio de titular real, o RECTIFICACIÓN si rectifica los datos erróneos de una declaración previa. / Indiqui PRIMERA si presenta per primera vegada, ACTUALITZACIÓ si actualitza les dades per canvi de titular real, o RECTIFICACIÓ si rectifica les dades errònies d'una declaració prèvia.

(4) Fecha en la que debe reputarse que se ha producido el cambio de los datos. Cumplimentar con el formato DD.MM.YYYY. / Data en la qual es deu reputar que s'ha produït el canvi de les dades. Emplenar amb el format DD.MM.YYYY

(5) 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.

(6) Cumplimentar con el código-país según ISO 3166-1 alfa 2. / Emplenar amb el codi-país segons ISO 3166-1 alfa 2

(7) Si el país de expedición es España, cumplimentar DNI-NIF o NIE, según corresponda. Si es distinto de España, cumplimentar TIN, PASAPORTE u OTRO. En el caso de nacionales españoles o residentes en España se incluirá siempre el documento expedido en España. / Si el país d'expedició és Espanya, emplenar DNI-NIF o NIE, segons correspongui. Si és diferent d'Espanya, emplenar TIN, PASSAPORT o UN ALTRE. En el cas de nacionals espanyols o residents a Espanya s'inclourà sempre el document expedit a Espanya.

(8) Número de documento identificativo del titular real. / Número de document identificatiu del titular real.

(9) Cumplimentar con el formato DD.MM.AAAA. / Emplenar amb el format DD.MM.AAAA.

(10) Cumplimentar con el código-país según ISO 3166-1 alfa 2. / Emplenar amb el codi-país segons ISO 3166-1 alfa 2.

(11) Detallar en la tabla III.a las sociedades intervinientes en la cadena de control. / Detallar en la taula III.a les societats intervinents en la cadena de control.

(12) Detallar en la tabla III.b las sociedades intervinientes en la cadena de control. / Detallar en la taula III.b les societats intervinents en la cadena de control.

NIF: NIF: A66168303				UNIDAD / UNITAT (1)	
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:				Euros: Euros:	
BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.				Miles: Milers:	
				Millones: Milions:	
				09001 X	
				09002	
				09003	
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 2023 (2)	EJERCICIO EXERCICI 2022 (3)
A) ACTIVO NO CORRIENTE ACTIU NO CORRENT	11000		137.793,96	167.235,65
I. Inmovilizado intangible Immobilitzat intangible	11100		2.331,27	8.740,99
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)	2.331,27	8.740,99
6. Investigación Investigació	11160		0,00	0,00
7. Propiedad intelectual Propietat intel·lectual	11180		0,00	0,00
8. Otro inmovilizado intangible Altre immobilitzat intangible	11170		0,00	0,00
II. Inmovilizado material Immobilitzat material	11200		47.137,03	67.195,01
1. Terrenos y construcciones Terrenys i construccions	11210		0,00	0,00
2. Instalaciones técnicas y otro inmovilizado material Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	11220	(5)	47.137,03	67.195,01
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 Instrumentos 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	81.394,88
1. Instrumentos de patrimonio Instrumentos 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	81.394,88
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 2023 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2022 (2)	
VI. Activos por impuesto diferido Actius per impost diferit.		11600	(10)	6.930,78	9.904,77
VII. Deudores comerciales no corrientes Deutors comercials no corrents		11700		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE ACTIU CORRENT		12000		3.569.682,45	1.650.455,06
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)	2.623.105,00	1.116.706,28
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios Clients per vendes i prestacions de serveis		12310		129.779,71	195.665,61
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		129.779,71	195.665,61
2. Clientes empresas del grupo y asociadas Clients empreses del grup i associades		12320	(16)	2.491.769,68	921.040,67
3. Deudores varios Deutors varis.		12330	(14)	1.555,61	0,00
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	0,00
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.					

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

ACTIVO ACTIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÓRIA	EJERCICIO 2023 EXERCICI (1)	EJERCICIO 2022 EXERCICI (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		0,00	65.833,50
1. Instrumentos de patrimonio Instruments de patrimoni.	12510		0,00	0,00
2. Créditos a empresas Crédits 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		0,00	65.833,50
6. Otras inversiones Altres inversions	12560		0,00	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo Periodificacions a curt termini.	12600		46.037,00	49.192,98
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes Efectiu i altres actius líquids equivalents.	12700		900.540,45	418.722,30
1. Tesorería Tresoreria	12710		900.540,45	418.722,30
2. Otros activos líquidos equivalentes Altres actius líquids equivalents	12720		0,00	0,00
TOTAL ACTIVO (A + B) TOTAL ACTIU (A + B).	10000		3.707.476,41	1.817.690,71

(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 2023 EXERCICI 2023 (1)	EJERCICIO 2022 EXERCICI 2022 (2)
A)	PATRIMONIO NETO PATRIMONI NET	20000	141.030,93	132.108,98
A-1)	Fondos propios Fons propis	21000	141.030,93	132.108,98
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)	72.108,98	68.365,38
1.	Legal y estatutarias Legal i estatutàries	21310	7.210,91	6.836,55
2.	Otras reservas Altres reserves	21320	64.898,07	61.528,83
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)	8.921,95	3.743,60
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: 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		
PATRIMONIO NETO Y PASIVO PATRIMONI NET I PASSIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2023 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2022 (2)
2.	Deudas con entidades de crédito Deutes amb entitats de crèdit	31220	0,00	0,00
3.	Acreeedores 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.	Acreeedores 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	3.566.445,48	1.685.581,73
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)	63.863,22	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	63.863,22	25.980,01
III.	Deudas a corto plazo Deutes a curt termini	32300	117,99	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.	Acreeedores 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	117,99	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.	Acreeedores comerciales y otras cuentas a pagar Creditors comercials i altres comptes a pagar	32500	2.959.405,87	1.631.019,92
1.	Proveedores Proveïdors	32510 (8)	2.168.641,44	922.118,70
a)	Proveedores a largo plazo Proveïdors a llarg termini	32511	0,00	0,00
b)	Proveedores a corto plazo Proveïdors a curt termini	32512	2.168.641,44	922.118,70
2.	Proveedores, empresas del grupo y asociadas Proveïdors, empreses del grup i associades	32520	0,00	0,00
3.	Acreeedores varios Creditors varis	32530 (8)	194.485,67	197.061,82
4.	Personal (remuneraciones pendientes de pago) Personal (remuneracions pendents de pagament)	32540 (8)	155.626,57	101.081,40
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)	440.652,19	410.758,00
7.	Anticipos de clientes Bestretes de clients	32570	0,00	0,00
VI.	Periodificaciones a corto plazo Periodificacions a curt termini	32600 (14)	543.058,40	28.581,80
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	3.707.476,41	1.817.690,71

(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	
(DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMORIA	EJERCICIO EXERCICI 2023 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2022 (2)	
A) OPERACIONES CONTINUADAS OPERACIONS CONTINUADES					
1.	Importe neto de la cifra de negocios Import net de la xifra de negocis	40100	1.477.191,17	1.384.346,69	
a)	Ventas Vendes	40110	0,00	0,00	
b)	Prestaciones de servicios Prestacions de serveis	40120	1.477.191,17	1.384.346,69	
c)	Ingresos de carácter financiero de las sociedades holding Ingressos de caràcter financer de les societats holding	40130	0,00	0,00	
2.	Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	40200	0,00	0,00	
3.	Trabajos realizados por la empresa para su activo Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	40300	0,00	0,00	
4.	Aprovisionamientos Aprovisionaments	40400 (11)	(667.813,04)	(557.103,68)	
a)	Consumo de mercaderías Consum de mercaderies	40410	0,00	0,00	
b)	Consumo de materias primas y otras materias consumibles Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles	40420	(234.990,39)	(212.756,56)	
c)	Trabajos realizados por otras empresas Treballs realitzats per altres empreses	40430	(432.822,65)	(344.347,12)	
d)	Deterioro de mercaderías, materias primas y otros aprovisionamientos Deteriorament de mercaderies, matèries primeres i altres aprovisionaments	40440	0,00	0,00	
5.	Otros ingresos de explotación Altres ingressos d'explotació	40500 (11)	6.686.855,53	6.229.598,18	
a)	Ingresos accesorios y otros de gestión corriente Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	40510	5.219,63	1.457,50	
b)	Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	40520	6.681.635,90	6.228.140,68	
6.	Gastos de personal Despeses de personal	40600 (11)	(6.207.727,40)	(5.769.723,60)	
a)	Sueldos, salarios y asimilados Sous, salaris i assimilats	40610	(4.623.824,93)	(4.350.980,20)	
b)	Cargas sociales Càrregues socials	40620	(1.583.902,47)	(1.418.743,40)	
c)	Provisiones Provisions	40630	0,00	0,00	
7.	Otros gastos de explotación Altres despeses d'explotació	40700	(1.241.105,68)	(1.230.251,80)	
a)	Servicios exteriores Serveis exteriors	40710	(1.240.870,68)	(1.227.455,06)	
b)	Tributos Tributs	40720	(235,00)	(2.796,74)	
c)	Pérdidas, deterioro y variación de provisiones por operaciones comerciales Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	40730	0,00	0,00	
d)	Otros gastos de gestión corriente Altres gastos de gestió corrent	40740	0,00	0,00	
e)	Gastos por emisión de gases de efecto invernadero Despeses per emissió de gasos d'efecte hivernacle	40750	0,00	0,00	
8.	Amortización del inmovilizado Amortització de l'immobilitzat	40800 (5) (6)	(35.499,60)	(51.874,27)	
9.	Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	40900	0,00	0,00	
10.	Excesos de provisiones Excessos de provisions	41000	0,00	0,00	
11.	Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	41100	0,00	0,00	
a)	Deterioro y pérdidas Deteriorament i pèrdues	41110	0,00	0,00	
b)	Resultados por enajenaciones y otras Resultats per alienacions i altres	41120	0,00	0,00	
c)	Deterioro y resultados por enajenaciones del inmovilizado de las sociedades holding Deterioració i resultats per alienacions de l'immobilitzat de les societats holding	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 2023 EXERCICI 2023 (1)	EJERCICIO 2022 EXERCICI 2022 (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	0,00
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		11.900,98	4.991,52
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		(5,04)	(0,05)
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		(5,04)	(0,05)
A.3) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)	49300		11.895,94	4.991,47
20. Impuestos sobre beneficios Impostos sobre beneficis	41900	(10)	(2.973,99)	(1.247,87)
A.4) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 20)	49400		8.921,95	3.743,60
(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	

(DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER	NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2023 EXERCICI 2023 (1)	EJERCICIO 2022 EXERCICI 2022 (2)
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS OPERACIONS INTERROMPUDES			
21. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos	42000	0,00	0,00
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 21)	49500	8.921,95	3.743,60

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

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

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

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	

	NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2023 EXERCICI 2023 (1)	EJERCICIO 2022 EXERCICI 2022 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS RESULTAT DEL COMPT DE PÈRDUES I GUANYES	59100	8.921,95	3.743,60
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 guanys i pèrdues actuàrials i altres ajusts.	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 COMPT DE PÈRDUES I GUANYES			
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 COMPT DE PÈRDUES I GUANYES (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	8.921,95	3.743,60

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

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

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	
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021 (1).....		511	60.000,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2021 (1) i anteriors.....		512	0,00	0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici 2021 (1) i anteriors.....		513	0,00	0,00
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022 (2).....		514	60.000,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts.....		515	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris.....		516	0,00	0,00
1. Aumentos de capital Augments de capital.....		517	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital.....		518	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
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividends.....		520	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes).....		521	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
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris.....		523	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net.....		524	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4).....		531	0,00	0,00
2. Otras variaciones Altres variacions.....		532	0,00	0,00
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022 (2).....		511	60.000,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2022 (2).....		512	0,00	0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici 2022 (2).....		513	0,00	0,00
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2023 (3).....		514	60.000,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts.....		515	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris.....		516	0,00	0,00
1. Aumentos de capital Augments de capital.....		517	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital (-) Reduccions de capital.....		518	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
4. (-) Distribución de dividendos (-) Distribució de dividends.....		520	0,00	0,00
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas) Operacions amb accions o participacions pròpies (netes).....		521	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
7. Otras operaciones con socios o propietarios Altres operacions amb socis o propietaris.....		523	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto Altres variacions del patrimoni net.....		524	0,00	0,00
1. Movimiento de la reserva de revalorización Moviment de la reserva de revalorització (4).....		531	0,00	0,00
2. Otras variaciones Altres variacions.....		532	0,00	0,00
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2023 (3).....		525	60.000,00	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.				
		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 2021 (1)	511	63.576,23	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2021 (1) i anteriors	512	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici 2021 (1) i anteriors	513	0,00	0,00	0,00
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022 (2)	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
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022 (2)	511	68.365,38	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2022 (2)	512	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici 2022 (2)	513	0,00	0,00	0,00
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2023 (3)	514	68.365,38	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	3.743,60	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	3.743,60	0,00	0,00
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2023 (3)	525	72.108,98	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.

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.				
		OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS ALTRES APORTACIONS DE SOCIIS	RESULTADO DEL EJERCICIO RESULTAT DE L'EXERCICI	(DIVIDENDO A CUENTA) (DIVIDEND A COMPTE)
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021 (1)	511	0,00	4.789,15	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2021 (1) i anteriors	512	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici 2021 (1) i anteriors	513	0,00	0,00	0,00
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022 (2)	514	0,00	4.789,15	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515	0,00	3.743,60	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	(4.789,15)	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	(4.789,15)	0,00
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022 (2)	511	0,00	3.743,60	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2022 (2)	512	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici 2022 (2)	513	0,00	0,00	0,00
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2023 (3)	514	0,00	3.743,60	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts	515	0,00	8.921,95	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	(3.743,60)	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	(3.743,60)	0,00
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2023 (3)	525	0,00	8.921,95	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.

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 2021 (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 2021 (1) i anteriors	512	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici 2021 (1) i anteriors	513	0,00	0,00	0,00
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022 (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 dividends	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 2022 (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 2022 (2)	512	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici 2022 (2)	513	0,00	0,00	0,00
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2023 (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 dividends	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 2023 (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.

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

NIF: A66168303 NIF:		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				128.365,38	
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021 (1)		511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores				0,00	
Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2021 (1) i anteriors		512			
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores				0,00	
Ajusts per errors de l'exercici 2021 (1) i anteriors		513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO				128.365,38	
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022 (2)		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			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO				132.108,98	
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022 (2)		511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio				0,00	
Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2022 (2)		512			
II. Ajustes por errores del ejercicio				0,00	
Ajusts per errors de l'exercici 2022 (2)		513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO				132.108,98	
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2023 (3)		514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos				8.921,95	
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				141.030,93	
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2023 (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

NIF:

DENOMINACIÓN SOCIAL:
BARCELONA CICLE DE

+

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

	CAPITAL CAPITAL			PRIMA DE EMISIÓN PRIMA D'EMISSIÓ	RESERVAS RESERVES	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) (ACCIONS I PARTICIPACIONS EN PATRIMONI PROPIES)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORIS	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS ALTRES APORTACIONS DE SOCIÀ	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)	02	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO														
1. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI														
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores														
Ajusts per canvis de criteri de l'exercici i anteriors														
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores														
Ajusts per errors de l'exercici i anteriors														
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO														
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI														
I. Total ingresos y gastos reconocidos														
Total ingressos i despeses reconeguts														
II. Operaciones con socios o propietarios														
Operacions amb socis o propietaris														
1. Aumentos de capital														
Augments de capital														
2. (-) Reducciones de capital														
(-) Reduccions de capital														
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)														
4. (-) Distribución de dividendos														
(-) Distribució de dividends														
5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)														
Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)														
6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios														
Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis														
7. Otras operaciones con socios o propietarios														
Altres operacions amb socis o propietaris														
III. Otras variaciones del patrimonio neto														
Altres variacions del patrimoni net														
1. Movimiento de la reserva de revalorización														
Moviment de la reserva de revalorització														
2. Otras variaciones														
Altres variacions														

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

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

(2) Ejercicio anterior al que van referir les comptes anuals (N-1), / Exercici anterior al qual van referir els comptes anuals (N-1).

(3) Ejercicio al que van referir les comptes anuals (N), / Exercici al qual van referir 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, de 27 de diciembre. Los empresarios acogidos a disposiciones de revalorización diferentes de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012, de 27 de desembre.

21

CONIF: A66168303

NIF: DENOMINACIÓN SOCIAL:
DENOMINACIÓ SOCIAL:

BARCELONA CICLE DE

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

VIENE DE LA PÁGINA PN2.1 / VE DE LA PÀGINA PN2.1

	CAPITAL CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN PRIMA D'EMISSIÓ	RESERVAS RESERVES	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) (ACCIONS I PARTICIPACIONS EN PATRIMONI PROPIES)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS ALTRES APORTACIONS DE SOCIIS	RESULTADO DEL EJERCICIO RESULTAT DE L'EXERCICI	(DIVIDENDO A CUENTA) (DIVIDEND A COMPT)	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	03	04	05	06	07	08	09	10	11	12	13
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DEL'EXERCICI	511												
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici	512												
II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici	513												
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI	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 dividendes	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	531												
2. Otras variaciones Altres variacions	532												
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO	525												

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

(2) Ejercicio anterior al que van referides 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, de 27 de diciembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

31

22

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 MEMORIA	EJERCICIO 2023 EXERCICI 2023 (1)	EJERCICIO 2022 EXERCICI 2022 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ				
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos Resultat de l'exercici abans d'impostos	61100	11.895,94	4.991,47	
2. Ajustes del resultado Ajusts del resultat	61200	73.387,85	51.874,32	
a) Amortización del inmovilizado (+) Amortització de l'immobilitzat (+)	61201	35.499,60	51.874,27	
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	61202	0,00	0,00	
c) Variación de provisiones (+/-) Variació de provisions (+/-)	61203	37.883,21	0,00	
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	0,00	
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	5,04	0,05	
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	339.619,81	(268.020,55)	
a) Existencias (+/-) Existències (+/-)	61301	0,00	0,00	
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	61302	(1.506.398,72)	(305.647,12)	
c) Otros activos corrientes (+/-) Altres actius corrents (+/-)	61303	3.155,98	9.576,87	
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	61304	1.328.385,95	68.708,58	
e) Otros pasivos corrientes (+/-) Altres passius corrents (+/-)	61305	514.476,60	(40.658,88)	
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'effectiu de les activitats d'explotació	61400	65.833,50	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	65.833,50	0,00	
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4) Fluxos d'effectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)	61500	490.737,10	(211.154,76)	

(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	

	NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMORIA	EJERCICIO EXERCICI 2023 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2022 (2)
B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagos por inversiones (-) Pagaments per inversions (-)	62100	(9.031,90)	(89.534,84)
a) Empresas del grupo y asociadas Empreses del grup i associades	62101	0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible Immobilitzat intangible	62102	0,00	(2.832,99)
c) Inmovilizado material Immobilitzat material	62103	(9.031,90)	(14.331,27)
d) Inversiones inmobiliarias Inversions immobiliàries	62104	0,00	0,00
e) Otros activos financieros Altres actius financers	62105	0,00	(72.370,58)
f) Activos no corrientes mantenidos para venta Actius no corrents mantinguts per a venda	62106	0,00	0,00
g) Unidad de negocio Unitat de negoci	62107	0,00	0,00
h) Otros activos Altres actius	62108	0,00	0,00
7. Cobros por desinversiones (+) Cobraments per desinversions (+)	62200	0,00	0,00
a) Empresas del grupo y asociadas Empreses del grup i associades	62201	0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible Immobilitzat intangible	62202	0,00	0,00
c) Inmovilizado material Immobilitzat material	62203	0,00	0,00
d) Inversiones inmobiliarias Inversions immobiliàries	62204	0,00	0,00
e) Otros activos financieros Altres actius financers	62205	0,00	0,00
f) Activos no corrientes mantenidos para venta Actius no corrents mantinguts per a venda	62206	0,00	0,00
g) Unidad de negocio Unitat de negoci	62207	0,00	0,00
h) Otros activos Altres actius	62208	0,00	0,00
8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (6 + 7) Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)	62300	(9.031,90)	(89.534,84)

(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	

	NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2023 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2022 (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	117,99	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	117,99	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	117,99	0,00
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
	64000	-5,04	(0,05)
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	481.818,15	(300.689,65)
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	65100	418.722,30	719.411,95
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio Efectiu o equivalents al final de l'exercici	65200	900.540,45	418.722,30

(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 2023 i

Informe de Gestió de l'exercici 2023



**Ajuntament
de Barcelona**

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

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2023
(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:

- 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.
- 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 2023
(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 2023, 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 2023
(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 2021	% 2021	Import 2022	% 2022	Import 2023	% 2023
Ingressos per activitats habituals derivades de l'objecte social com a entitat instrumental funcionalment descentralitzada compensades via tarifa	827.931,89 €	11,67	841.453,64 €	11,05	828.148,39 €	10,15
Ingressos per activitats motivades per encàrrecs amb mitjans propis	-11.568,17 €	-0,16	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
Altres ingressos per activitats habituals derivades de l'objecte social com a entitat instrumental funcionalment descentralitzada	5.634.393,93 €	79,45	6.196.000,00 €	81,39	6.590.888,00 €	80,78
Altres ingressos per servei de gestió integral de la xarxa de clavegueram de l'Autoritat Portuària de Barcelona	544.146,68 €	7,67	542.893,05 €	7,13	649.042,78 €	7,96
Altres ingressos per projectes d'R+D+i	96.711,10 €	1,37	32.140,68 €	0,42	90.747,90 €	1,11
Altres ingressos per serveis a tercers	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
Total Ingressos	7.091.615,43 €	100,00	7.612.487,37 €	100,00	8.158.827,07 €	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:

	2021	2022	2023
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	-11.568,17 €	0,00 €	0,00 €
Total	-11.568,17 €	0,00 €	0,00 €

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2023
(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 2022 van ser aprovats per la Junta Ordinària d'Accionistes celebrada el 28 d'abril de 2023.

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

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2023
(Expressat en Euros)

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La Societat presenta per l'exercici 2023 un resultat positiu de 8.921,95 €. 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 2023	Import 2022
Base de repartiment		
Pèrdues i guanys	8.921,95 €	3.743,60 €
Aplicació		
Reserva Legal	892,19 €	374,36 €
Reserva Voluntària	8.029,76 €	3.369,24 €

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 2023
(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 2023
(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. Els actius financers, a efectes de la seva valoració, es classifiquen en la categoria que es detalla a continuació:

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:

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

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2023
(Expressat en Euros)

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 dividends 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 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.

Passius Financers

Els passius financers, a efectes de la seva valoració, es classifiquen en la categoria que es detalla a continuació:

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

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2023
(Expressat en Euros)

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:

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 dèbits amb venciment no superior a un any que, valorats inicialment pel seu valor nominal, continuen valorant-se per aquest import.

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:

- Passius: amb caràcter general, es reconeixen quan existeixen diferències temporàries imposables, que són les que donen lloc a menors quantitats a tornar per impostos en exercicis futurs.

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

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2023
(Expressat en Euros)

- **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.

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

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

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2023
(Expressat en Euros)

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.
5. Ingressos PSTD _ Millora de les platges i de la Zona de Banys del Fòrum.

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 2023
(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 2023
(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 reconeixeran 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 2022 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 2023	Instal·lacions tècniques i altres immobilitzat material
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2023	715.591,89 €
(+) Entrades	9.031,90€
(-) Disminucions per baixes	-139.470,93 €
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2023	585.152,86 €
C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2023	648.396,88 €
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	29.089,88 €
(-) Disminucions per baixes	-139.470,93 €
D) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2023	538.015,83 €
VALOR NET COMPTABLE A 31 DE DESEMBRE DE 2023	47.137,03 €

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

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2023
(Expressat en Euros)

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 €

Moviments significatius de l'exercici

Les altes de l'exercici 2023 per 9.031,90 € corresponen, a l'adquisició d'equips de processos d'informació per 5.096,78 € i l'adquisició d'altres equips d'oficina per 3.935,12 € (les altes de l'exercici 2022 corresponien a l'adquisició d'equips de processos d'informació per 14.331,27 €).

Les disminucions per baixes de l'exercici 2023 han estat de 139.470,93 €, corresponent a equips de processos d'informació per 85.433,02 €, elements de transport per 22.487,84 € i altres equips d'oficina per 31.550,07 €, totes elles amb valor net comptable zero (a l'exercici 2022 no es van produir disminucions per baixes).

Béns totalment amortitzats

A 31/12/2023 existeixen elements de l'immobilitzat material amb un cost original de 472.060,95 € (519.138,40 € a l'exercici 2022) que estan totalment amortitzats i que encara estan en ús:

	2023	2022
Mobiliari	233.410,75 €	233.410,75 €
Equips procés d'informació	176.902,11 €	214.941,65 €
Elements de transport	0,00 €	22.487,84 €
Altres equips d'oficina	16.748,09 €	48.298,16 €
Total	427.060,95 €	519.138,40 €

Assegurances

La Societat té contractada una pòlissa d'assegurances d'actius amb la companyia Fiatc per import de 1.699,83 €.

Correccions valoratives

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2023
(Expressat en Euros)

La Societat no ha registrat cap correcció valorativa durant els exercicis 2023 i 2022 sobre els diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu.

6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Anàlisi del moviment durant l'exercici actual i l'exercici 2022 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 2023	Aplicacions Informàtiques
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2023	131.526,42 €
(+) Entrades	0 €
(-) Disminucions per baixes	-1.402,23 €
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2023	130.124,19 €
C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2023	122.785,43 €
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	6.409,72 €
(-) Disminucions per baixes	-1.402,23 €
D) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2023	127.792,92 €
VALOR NET COMPTABLE A 31 DE DESEMBRE DE 2023	2.331,27 €

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 €

Moviments significatius de l'exercici

Les altes de l'exercici 2023 han estat zero (2.832,99 € a l'exercici 2022 corresponents a llicències d'ordinador).

Les disminucions per baixes de l'exercici 2023 han estat de 1.402,23 € corresponent a llicències d'ordinador (zero a l'exercici 2022).

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2023
(Expressat en Euros)

Actius intangibles totalment amortitzats

A 31/12/2023 existeixen elements de l'immobilitzat intangible amb un cost original de 116.184,24 € (102.378,16 € a l'exercici 2022) que estan totalment amortitzats i que encara estan en ús:

	2023	2022
Aplicacions informàtiques	116.184,24 €	102.378,16 €
Total	116.184,24 €	102.378,16 €

Assegurances

La Societat te contractada una pòlissa d'assegurances d'actius amb la companyia Fiatc per import de 1.699,83 €.

Correccions valoratives

La Societat no ha registrat cap correcció valorativa durant els exercicis 2023 i 2022 sobre els diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu.

7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A 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 103.445,04 € (88.719,36 € a l'exercici 2022). Continuant amb aquesta situació l'import total dels pagaments futurs mínims de l'arrendament corresponents als arrendaments operatius no cancel·lables seria:

	Exercici 2023	Exercici 2022
Import dels pagaments futurs mínims per arrendaments operatius no cancel·lables, dels quals:	501.389,41 €	479.205,04 €
- Fins a un any	128.836,68 €	118.290,34 €
- Entre un i cinc anys	243.716,05 €	360.914,70 €
- Més de cinc anys	0,00 €	0,00 €

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.

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

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2023
(Expressat en Euros)

El contracte es va adjudicar amb data 4 de febrer de 2022 per un import:

Lot 1: dues furgonetes de dues places i set furgonetes de cinc places: 188.935,68 € (sense IVA).

Lot 2: vuit turismes quatre/cinc places i dos SUV híbrids endollables: 236.970,40 € (sense IVA).

Lot 3: un quadricicle elèctric de dues places: desert

La durada del contracte és de 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 2023 ha estat de 28.132,80 € i a l'exercici 2022 de 27.527,26 €.

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

	Exercici 2023	Exercici 2022
Import dels pagaments futurs mínims per arrendaments operatius no cancel·lables, dels quals:	112.530,00 €	120.000,00 €
- Fins a un any	29.040,00 €	24.000,00 €
- Entre un i cinc anys	83.490,00 €	96.000,00 €
- Més de cinc anys	0,00 €	0,00 €

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 2023	Ex 2022	Ex 2023	Ex 2022	Ex 2023	Ex 2022	Ex 2023	Ex 2022
Actius financers a cost amortitzat		0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	81.394,88 €	81.394,88 €	81.394,88 €	81.394,88 €
Total		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	81.394,88 €	81.394,88 €	81.394,88 €	81.394,88 €

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

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2023
(Expressat en Euros)

Categories	Classes	Instruments financers a curt termini						Total	
		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits derivats i altres			
		Ex 2023	Ex 2022	Ex 2023	Ex 2022	Ex 2023	Ex 2022	Ex 2023	Ex 2022
Actius financers a cost amortitzat		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.623.105,00 €	1.182.539,78 €	2.623.105,00 €	1.182.539,78 €
Total		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.623.105,00 €	1.182.539,78 €	2.623.105,00 €	1.182.539,78 €

Els actius financers no inclouen els saldos amb les administracions públiques d'import 0,00 € de l'exercici 2023 i 0,00 € de l'exercici 2022, 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 2023	Ex 2022	Ex 2023	Ex 2022	Ex 2023	Ex 2022	Ex 2023	Ex 2022
Passius financers a cost amortitzat		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.518.871,67 €	1.220.261,92 €	2.518.871,67€	1.220.261,92 €
Total		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.518.871,67€	1.220.261,92 €	2.518.871,67€	1.220.261,92 €

Els passius financers no inclouen els saldos amb les administracions públiques d'import euros de 440.652,19 € l'exercici 2023 i 410.758,00 € de l'exercici 2022, registrats a l'epígraf "Altres deutes amb les Administracions Públiques". Tampoc inclouen els passius per impost corrent d'import 0,00 € de l'exercici 2023, 0,00 € a l'exercici 2022, 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:

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

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2023
(Expressat en Euros)

Venciment dels instruments financers d'actiu al tancament de l'exercici 2023	VENCIMENT EN ANYS						
	U	Dos	Tres	Quatre	Cinc	Més de cinc	TOTAL
Actiu financer a llarg termini	0,00 €	71.970,58 €	0,00 €	4.000,00 €	0,00 €	5.424,30 €	81.394,88 €
Actiu financer a curt termini	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Deutors comercials i altres comptes a cobrar	2.623.105,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.623.105,00 €
Clients per vendes i prestació de serveis	129.779,71 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	129.779,71 €
Clients, empreses del grup i associades	2.491.769,68 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.491.769,68 €
Deutors varis	1.555,61 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.555,61 €
Personal	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
TOTAL	2.623.105,00 €	71.970,58 €	0,00 €	4.000,00 €	0,00 €	5.424,30 €	2.704.499,88 €

Venciment dels instruments financers d'actiu al tancament de l'exercici 2022	VENCIMENT EN ANYS						
	U	Dos	Tres	Quatre	Cinc	Més de cinc	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 €

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

Venciment dels instruments financers de passiu al tancament de l'exercici 2023	VENCIMENT EN ANYS						
	U	Dos	Tres	Quatre	Cinc	Més de cinc	TOTAL
Altres deutes	117,99 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	117,99 €
Creditors comercials i altres comptes a pagar	2.518.753,68 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.518.753,68 €
Proveïdors	2.168.641,44 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.168.641,44 €
Altres creditors	350.112,24 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	350.112,24 €
TOTAL	2.518.871,67 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	2.518.871,67 €

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
 Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2023
 (Expressat en Euros)

Venciment dels instruments financers de passiu al tancament de l'exercici 2022	VENCIMENT EN ANYS						
	U	Dos	Tres	Quatre	Cinc	Més de cinc	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 €

9. FONS PROPIS

9.1 Capital Social

El capital social a 31 de desembre de 2023 i 2022 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.

9.2 Reserves

Els moviments de les reserves dels exercicis 2023 i 2022 han estat els següents:

	Reserva Legal	Reserves voluntàries	Total Reserves
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 €
A 1 de gener de 2023	6.836,55 €	61.528,83 €	68.365,38 €
Aplicació del resultat de l'exercici 2022	374,36 €	3.369,24 €	3.743,60 €
A 31 de desembre de 2023	7.210,91 €	64.898,07 €	72.108,98 €

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

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2023
(Expressat en Euros)

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 2020 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 2023 i 2022 els saldos que componen els epígrafs deutors i creditors d'Administracions Públiques són els següents:

	2023		2022	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
<u>No corrent</u>				
Actius per impostos diferits	6.930,78 €	-	9.904,77 €	-
Passius per impostos diferits	-	-	-	-
	6.930,78 €	-	9.904,77 €	-

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2023
(Expressat en Euros)

Corrents

Altres deutes amb les administracions
Públiques

Hisenda Pública per IVA	-	30.786,66 €	-	38.041,59 €
Hisenda Pública ret. Professionals	-	3.134,37 €	-	652,50 €
Hisenda Pública per IRPF	-	244.731,84 €	-	229.697,47 €
Hisenda Pública per arrendaments	-	1.140,00 €	-	1.123,77 €
Organismes de la Seguretat Social	-	160.859,32 €	-	141.242,67 €

Altres crèdits amb les administracions
Públiques

Organismes de la Seguretat Social	-	-	-	-
	-	440.652,19 €	-	410.758,00 €

Actius i passius per Impost corrent

Hisenda Pública per Impost de Societats	-	-	-	-
	-	-	-	-
	6.930,78 €	440.652,19 €	9.904,77 €	410.758,00 €

10.2 Despeses per Impost sobre Societats

Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici 2023 amb la base imposable de l'impost sobre beneficis:

Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici 2023	8.921,95 €	
	Augments	Disminucions
Impost sobre societats	2.973,99 €	
Diferències temporànies:		
- amb origen en l'exercici	0,00 €	
- amb origen en exercicis anteriors		515,99 €
Compensació de bases imposables negatives		11.379,95 €
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:

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2023
(Expressat en Euros)

(1) Benefici comptable abans d'impostos	11.895,94 €
(2) Diferències permanents	0,00 €
(3)=(1)+(2) Benefici comptable abans d'impostos ajustat	11.895,94 €
(4) Tipus impositiu (%)	25%
(5) =(3)x(4) Despesa per impost brut	2.973,99 €
(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	2.973,99 €

La despesa per l'Impost sobre Societats dels exercicis 2023 i 2022 es troba format per:

	2023	2022
Impost corrent	0,00 €	0,00 €
Passius per impostos diferit	-	-
Actius per impostos diferits	129,00 €	129,00 €
Crèdit per compensació de BI (-)	2.844,99 €	1.118,87 €
	2.973,99 €	1.247,87 €

L'import a pagar a l'Administració tributària per l'Impost de Societats de l'exercici 2023 és 0 € (per l'Impost sobre Societats del 2022 l'import a pagar va ser 0 €).

A l'exercici del 2023 s'ha aplicat part del crèdit per compensació de BI (-) generat a l'exercici 2018 per import de 2.844,99 €. Les retencions i ingressos a compte meritats han estat 0 € el 2023. A l'exercici del 2022 també es va aplicar 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.

10.3 Imposts diferits

El detall dels impostos diferits dels exercicis 2023 i 2022 és el següent:

	2023	2022
Actius per impostos diferits:		
- Diferències temporàries	371,50 €	500,50 €
- Crèdits per bases imposables negatives	6.559,28 €	9.404,27 €
- Altres crèdits fiscals	-	-
Passius per impostos diferits:		
- Diferències temporàries	-	-
Total Imposts diferits	6.930,78 €	9.904,77 €

La societat té bases imposables negatives pendents de compensar generades el 2018 per import de 26.237,12 € al final de l'exercici 2023.

El moviment brut en els impostos diferits dels exercicis 2023 i 2022 ha estat el següent:

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2023
(Expressat en Euros)

	2023	2022
Saldo inicial	9.904,77 €	11.152,64 €
Càrrega en el compte de p i g	-	-
Abonament en el compte de p i g	2.973,99 €	1.247,87 €
Impost carregat amb abonament en el patrimoni net	-	-
Saldo final	6.930,78 €	9.904,77 €

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 deriven obligacions addicionals a les ja previstes.

11. INGRESSOS I DESPESES

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

Detall del compte de pèrdues i guanys	Exercici 2023	Exercici 2022
1. Aprovisionaments	667.813,04 €	557.103,68 €
a) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	234.990,39 €	212.756,56 €
- nacionals	234.990,39 €	212.756,56 €
b) Treballs realitzats per altres empreses	432.822,65 €	344.347,12 €
2. Despeses de personal	6.207.727,40 €	5.769.723,60 €
a) Sous i salaris	4.623.824,93 €	4.350.980,20 €
b) Càrregues socials	1.583.902,47 €	1.418.743,40 €
- Seguretat social a càrrec de l'empresa	1.484.312,00 €	1.342.484,47 €
- Altres càrregues socials	99.590,47 €	76.258,93 €
3. Altres despeses d'explotació	1.241.105,68 €	1.230.251,80 €
a) Pèrdues i deteriorament d'operacions comercials	0,00 €	0,00 €
b) Resta de despeses d'explotació	1.241.105,68 €	1.230.251,80 €

Desglossament de "Altres ingressos d'explotació"

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2023
(Expressat en Euros)

Detall del compte de pèrdues i guanys	Exercici 2023	Exercici 2022
Transferències corrents rebudes de l'Ajuntament de Barcelona (Nota 14 i 16)	6.550.595,00 €	6.196.000,00 €
Transferències corrents rebudes per Projectes de Recerca (Nota 14)	90.747,90 €	32.140,68 €
Transferències corrents rebudes PSTD Millora platges i Zona de Banys del Fòrum	40.293,00 €	0,00 €
Total subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	6.681.635,90 €	6.228.140,68 €
Altres ingressos de gestió	5.219,63 €	1.457,50 €
TOTAL	6.686.855,53 €	6.229.598,18 €

12. CONTINGÈNCIES

En data de tancament de l'exercici 2023, 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 de novembre de 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 2024 a aquestes despeses de 25.980,01 €.

Amb data 31 de desembre de 2023 s'ha comptabilitzat una provisió en base a una demanda presentada sense conciliació al CMAC i per tant pendent de judici, assenyalat pel 5 de novembre de 2024. Ha estat valorada atenent la demanda de conciliació formulada en data 28 de setembre de 2023, cèdula de citació registrada amb número 9005/70736/2023 en data 29 de setembre de 2023 en relació a l'Expedient: 062275/2023 Sala 03 Data i hora: 07/11/2023 10:00.

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:

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

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2023
(Expressat en Euros)

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'explotació" 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 2023	Exercici 2022
Imputats en el compte de pèrdues i guanys	6.550.595,00 €	6.196.000,00 €

- BCASA es constitueix com a instrument de descentralització funcional per la prestació dels serveis públics municipals vinculats a les matèries que conformen el seu objecte social, com a forma de gestió directa i en atenció a la potestat d'autoorganització de l'Ajuntament de Barcelona, d'acord amb el que es disposa a l'article 85 de la Llei 7/1985 de 2 d'abril, Reguladora de les Bases de Règim Local.

BCASA gaudeix de personalitat jurídica pròpia, plena capacitat jurídica i d'obrar i autonomia de gestió per al compliment de les seves finalitats. En conseqüència, per al compliment de les seves funcions, dins del règim jurídic a què es refereix l'article 2 dels seus estatuts, podrà realitzar tota classe d'actes d'administració i disposició.

Correspon a BCASA pel seu objecte social, la realització d'un projecte del Pla de Sostenibilitat Turística de la destinació de Barcelona (PSTDB), el projecte de la Millora de les Platges i Zona de Banys del Fòrum, per un import de 4.000.000 € que té com a objectiu: desenvolupar un conjunt d'accions a les platges de la ciutat per tal de millorar, potenciar i aconseguir, així, unes platges més naturalitzades, segures, accessibles, adaptades al canvi climàtic, més segures i saludables que permetin generar una oferta de serveis i productes turístics amb una mirada transversal i inclusiva.

Aquest projecte forma part del Pla de Sostenibilitat Turística de la destinació de Barcelona (PSTDB), sent la Gerència d'Economia, Recursos i Promoció Econòmica la responsable última del desenvolupament, correcta execució, seguiment i avaluació del pla. El PSTDB està estructurat en 19 projectes, corresponents als 4 eixos establerts a la convocatòria (Transició Verda i sostenible, Eficiència energètica, Transició digital i Competitivitat). Aquests 19 projectes són executats per 11 subòrgans gestors diferents, un d'ells BCASA.

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

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2023
(Expressat en Euros)

Atès que per l'execució d'aquest projecte la previsió és un pressupost total d'inversions de 3.416.648,60 € a càrrec del PIM, i un import de despesa corrent de 583.351,40 € s'ha aprovat la formalització d'aquest projecte mitjançant l'aprovació, per una banda de l'encàrrec de gestió directa a càrrec del PIM per la part d'inversió 3.416.648,60 € i per altra de la despesa corrent de 583.351,40 €.

BCASA ha rebut aquest 2023 l'import corresponent a la despesa corrent de 583.351,40 €, imputant en el compte de pèrdues i guanys com ingrés de l'exercici un total de 40.293 €, la diferència (543.058,40 €) s'ha registrat com a ajustaments per periodificació de passiu.

Subvencions, donacions i llegats rebuts	Exercici 2023	Exercici 2022
Imputats en el compte de pèrdues i guanys	40.293 €	0,00 €

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. 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 2023 el volum d'operacions ha estat el següent:

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2023
(Expressat en Euros)

Entitat concessionària	€ (inclou IVA)	Finalitat
Ajuntament de Barcelona	292.288,39 €	P.11.6091.03 Xarxa Freàtica. Rehabilitació, millora, posada en servei instal·lacions.
Ajuntament de Barcelona	528.190,11 €	P.11.6093.02 Xarxa de drenatge i clavegueram. Rehabilitació i millora.
Ajuntament de Barcelona	280.314,22 €	P.11.6209.01 Sistemes d'informació del Cicle de l'Aigua. Renovació i millora.
Ajuntament de Barcelona	19.939,24 €	P.11.6212.01 Edificis d'Ecologia Urbana. Rehabilitació i millores. Ed. Acer 16.
Ajuntament de Barcelona	69.399,00 €	P.11.6332.01 Redacció de projectes. Cicle de l'Aigua.
Ajuntament de Barcelona	48.086,95 €	P.11.6103.03 Fonts Ornamentals. Rehabilitació, millora i posada en servei.
Ajuntament de Barcelona	47.820,48 €	P.11.6406.01 Fonts de beure. Rehabilitació, millora i posada en servei.
Ajuntament de Barcelona	1.037.692,27 €	P.10.6250.01 Platja Marbella. Reparacions infraestructures.
Total	2.323.730,66 €	

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

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 €	P.11.6093.02 Xarxa de drenatge i clavegueram. Rehabilitació i millora
Ajuntament de Barcelona	93.143,61 €	P.11.6103.03 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 vàries.
Ajuntament de Barcelona	48.796,88 €	P.11.6332.01 Redacció de projectes
Total	1.035.156,50 €	

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 2023
(Expressat en Euros)

Exercici 2023	Saldo inicial	Inversió gestionada	Transferències cobrades	Saldo final
P.11.6091.03 Xarxa Freàtica. Rehabilitació, millora i posada en servei d'instal·lacions.	33.610,80 €	292.288,39 €	156.508,99 €	169.390,20 €
P.11.6093.02 Xarxa de drenatge i clavegueram. Rehabilitació i millora	122.362,20 €	528.190,11 €	122.834,10 €	527.718, 21 €
P.11.6209.01 Sistemes d'informació del Cicle de l'Aigua. Renovació i millora	132.999,51 €	280.314,22 €	135.177,51 €	278.136,22 €
P.11.6212.01 Edificis d'Ecologia Urbana. Rehabilitació i millores. Ed. Acer 16	69.097,35 €	19.939,24 €	70.105,24 €	18.931,35 €
P.11.6332.01 Redacció de projectes. Cicle de l'Aigua	48.796,88 €	69.399,00 €	48.796,88 €	69.399,00 €
P11.6103.03 Fonts Ornamentals. Rehabilitació, millora i posada en servei.	93.143,61 €	48.086,95 €	93.143,61 €	48.086,95 €
P.11.6204.03 Platges de Barcelona. Actuacions varies	339.030,32 €	0,00 €	339.030,32 €	0,00 €
P.11.6406.01 Fonts de beure. Rehabilitació, millora i posada en servei.	0,00 €	47.820,48 €	0,00 €	47.820,48 €
P.10.6250.01 Platja Marbella. Reparacions infraestructures	0,00 €	1.037.692,27 €	0,00 €	1.037.692,27 €
Total	839.040,67 €	2.323.730,66 €	965.596,65 €	2.197.174,68 €

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
 Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2023
 (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 €
P.11.6103.03 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 diverses	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 €

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

A 31 de desembre del 2023 les subvencions imputades per aquest concepte al compte de pèrdues i guanys són les següents:

Entitat concessionària	€ (inclou IVA)	Finalitat
European Comission	90.747,90 €	Projecte I bathwater
Total	90.747,90 €	

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 €	

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2023
(Expressat en Euros)

15. FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït fets posteriors al tancament de l'exercici 2023 que suposin una modificació substancial respecte a les dades expressades en la present memòria.

16. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

Entitat dominant

El desglossament dels **saldos pendents** amb l'Ajuntament de Barcelona dels exercicis 2023 i 2022 és el següent:

	31 de desembre de 2023					
	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 €	294.595,00 €	0,00 €	2.197.174,68 €	0,00 €	0,00 €

	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 €

El desglossament dels **saldos pendents** amb l'Ajuntament de Barcelona dels exercicis 2023 i 2022 és el següent:

31 de desembre de 2023	Passius financers a curt termini
Ajuntament de Barcelona	0,00 €
Total	0,00 €

31 de desembre de 2022	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 2023 i 2022 són les següents:

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2023
(Expressat en Euros)

Ingressos

	31 de desembre de 2023			
	Transferències rebudes	Lliurament obres	Serveis realitzats i altres ingressos	Altres ingressos accessoris
Ajuntament de Barcelona	6.590.888,00 €	2.323.730,66 €	0,00 €	0,00 €

	31 de desembre de 2022			
	Transferències rebudes	Lliurament obres	Serveis realitzats i altres ingressos	Altres ingressos accessoris
Ajuntament de Barcelona	6.196.000,00 €	1.035.156,50 €	0,00 €	0,00 €

Despeses

	31 de desembre de 2023		
	Serveis rebuts	Interessos pagats	Dividends pagats
Ajuntament de Barcelona	5.800,00 €	0,00 €	0,00 €

	31 de desembre de 2022		
	Serveis rebuts	Interessos pagats	Dividends pagats
Ajuntament de Barcelona	-794,50 €	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 salos pendents d'actius financers a curt termini amb empreses vinculades ha estat 0 a l'exercici 2023 i 2022.

El desglossament dels salos pendents amb empreses vinculades de l'exercici 2023 i 2022 és el següent:

31 de desembre de 2023	Passius financers a curt termini
Tractament i Selecció de residus, S.A.	5.351,75 €
Total	5.351,75 €

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

Les transaccions mantingudes per la Societat amb societats vinculades durant els exercicis 2023 i 2022 són els següents:

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2023
(Expressat en Euros)

Ingressos

2023	Serveis realitzats i altres ingressos
Barcelona Infraestructures Municipals, S.A	63.656,10 €
Total	63.656,10 €

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

Despeses

2023	Serveis rebuts i altres despeses
Institut Municipal d'Informàtica	28.460,00 €
Tractament i Selecció de Residus, S.A.	79.532,58 €
Ajuntament de Barcelona	5.800,00 €
Total	113.792,58 €

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 €

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 2023 i 2022 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 499.279,30 € (93.270,97 € Direcció General i sis Direccions funcionals 406.008,33 €) en el 2023 i a 478.232,35 € (90.542,12 € Direcció General i sis Direccions funcionals 387.690,23 €) en el 2022, per a tots els conceptes.

Altra informació referent al Consell d'Administració

Situacions de conflictes d'interessos dels administradors

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
 Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2023
 (Expressat en Euros)

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

1. 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:

Nombre mitjà de persones empleades en el curs de l'exercici per categories	Exercici 2023	Exercici 2022
Alts directius	7,00	7,00
Resta de personal directiu	13,00	13,00
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i de recolzament	36,25	36,75
Treballadors de tipus administratiu	6,92	6,83
Resta de personal qualificat	30,00	30,59
Treballadors no qualificats	13,75	12,00
Total mig de persones empleades	106,92	106,17

Nombre persones ocupades a tancament de l'exercici:

Número de persones empleades a tancament de l'exercici per categories	TOTAL		HOMES		DONES	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Alts directius	7	7	4	4	3	3
Resta de personal directiu	13	13	8	8	5	5
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i de recolzament	36	35	15	16	21	19
Treballadors de tipus administratiu	8	6	2	2	6	4
Resta de personal qualificat	30	30	25	25	5	5
Treballadors no qualificats	14	12	14	12	0	0
Total de persones ocupades a tancament de l'exercici	108	103	68	67	40	36

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

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2023
(Expressat en Euros)

Exercici 2023

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	1

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

2. Honoraris d'auditors de comptes

Les despeses d'auditoria, derivades dels honoraris meritats durant l'exercici 2022 per BOURADIT, S.L. i durant l'exercici 2023 per la UTE AUREN AUDITORES SP SLP-UNIAUDIT OLIVER CAMPS SL UTE són repercutits per l'Ajuntament de Barcelona a cada un dels organismes autònoms i societats que componen el grup municipal.

La UTE AUREN AUDITORES SP SLP-UNIAUDIT OLIVER CAMPS SL UTE i la companyia BORAUDIT, S.L. no han prestat cap altre servei durant els exercicis 2023 i 2022 respectivament.

3. Cessió d'ús seu social carrer de l'Acer, 16 de Barcelona

Determinats costos de funcionament per la realització de l'activitat de la societat són suportats directament per l'Ajuntament de Barcelona, amb càrrec als pressupostos anuals de despeses.

Els esmentats costos corresponen a la cessió d'espais, l'edifici on la societat desenvolupa la seva activitat principal, propietat de l'Ajuntament de Barcelona.

El registre comptable d'aquests costos implicaria alhora el reconeixement d'un ingrés per subvenció i, per tant, no modificaria les masses patrimonials ni el compte del resultat econòmic patrimonial, motiu pel qual no es registren comptablement.

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.

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

Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2023
(Expressat en Euros)

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 2023 i 2022, considerant termini legal 30 dies.

	2023
	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	25,57
Rati de les operacions pagades	41,81
Rati de les operacions pendents de pagament	2,91
	Import €
Total pagaments realitzats	3.094.302,69 €
Total pagaments pendents	2.217.019,85 €

	2023
Volum monetari factures pagades en termini	1.687.488,17 €
Número de factures pagades en termini	1.043
% factures pagades en termini respecte al total de factures	81,0%
% volum monetari factures pagades en termini respecte al volum monetari total	54,5%

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
 Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2023
 (Expressat en Euros)

	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 €

	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%

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2023

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, els principals referents de la seva actuació són l'interès de les persones, la cultura de la sostenibilitat i responsabilitat ambiental, la innovació, el compromís amb els resultats i la integritat, l'ètica i la transparència.

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 2023-2025, 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

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2023

les empreses de serveis a fi de minimitzar les inundacions i garantir la qualitat de les aigües del medi receptor.

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 les obres d'implementació del servei de clavegueram públic dels entorns del Torrent dels Arcs, la posta en marxa del nou sistema d'aprofitament d'aigua subterrània la Canòpia.

Destaca l'obra d'emergència per a la reparació del mur de la platja de la Nova Mar Bella provocat per l'ensorrament del mur a causa del temporal Ciaran el 2 de novembre amb alçades d'ona màxima de fins a 5 metres.

A 31 de desembre de 2023, la longitud de la xarxa de clavegueram municipal de Barcelona és de 1.674 km. Durant l'any 2023 es van construir 7.761 m de nova xarxa municipal i van finalitzar 103 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 2023 es van construir 211 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 2.802 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

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2023

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 2023 es va registrar a Barcelona (pluviòmetres de l'Ajuntament de Barcelona-BCASA) una precipitació total de 267 l/m² (o mm), quantitat molt inferior a la mitjana anual de 590 mm (registre 1914-2023). Hi va haver 33 dies de pluja significativa (> 1 mm) i 4 dies d'alta intensitat (I20 > 60 mm/h). L'any 2023 ha estat un any sec (-45 % més sec respecte a la mitjana) a Barcelona.

En total, es van declarar 5 estats de prealerta per pluja forta i cap estat d'alerta ni emergència per pluja molt forta. Durant els 33 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 32 % el mes de setembre, durant el dia 15 . Es van regular 1,9 milions de m³ d'aigua, cosa que va evitar l'abocament directe al mar d'unes 487 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 1.146 km durant l'any 2023

3. ABASTAMENT D'AIGUA. LES FONTS A BARCELONA

Fons de beure

A data 31 de desembre de 2023, Barcelona disposa de 1.732 fonts de beure, 9 mes que l'any anterior.

Al llarg d'aquest any, s'han segregat de la xarxa de reg 11 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 182 fonts a la ciutat, havent segregat un total de 105 des de la creació de BCASA. S'ha executat 12.422 actuacions de manteniment preventiu (neteja i revisió dels elements) i 2.852 actuacions correctives de manteniment hidràulic.

Les fonts de beure no es veuen afectades pel decret de sequera i continuen en funcionament amb normalitat.

Fons ornamentals

Barcelona disposava de 325 fonts ornamentals a finals de 2023, que començaven a funcionar a les 12 h però arrel de l'activació del decret de sequera, tots els brolladors es van aturar al novembre del 2022 i només es van quedar 99 fonts ornamentals amb aigua. Es tracta dels llacs

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2023

artificials que fan de suport vital de vida aquàtica on es permet el mínim ús d'aigua potable imprescindible pel manteniment d'aquesta.

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.

Durant l'any 2023, 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 2023 se'n van consumir 1.106 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'aprofitament de l'aigua regenerada s'està impulsant amb diverses accions portades a terme en els darrers anys, seguint els criteris del Pla especial d'infraestructures del barri de la Marina

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2023

del Prat Vermell, les llicències d'obres incorporen els requisits de disposar de les instal·lacions necessàries per a l'aprofitament d'aigües regenerades per a les descàrregues dels inodors. Aquest requeriment s'ha inclòs en les llicències d'obres de 16 edificacions d'aquest àmbit.

LA3. aigües grises

Durant l'any 2023 s'ha continuat treballant en la redacció de l'ordenança per l'aprofitament d'aigües grises, tal com disposen actualment municipis com Sant Cugat, Sant Adrià del Besòs o Sabadell. Es preveu finalitzar-la l'any 2024 per tal d'impulsar l'ús d'aquest recurs a la ciutat de Barcelona. Cal destacar que l'any 2021 es va publicar la UNE-EN 16941-2 "Sistemes in situ d'aigua no potable. Part 2: Sistemes per a la utilització d'aigües grises tractades".

LA 4. aigües pluvials coberta

Grup de treball cobertes verdes en edificis municipals

L'any 2023, s'han lliurat els resultats de l'estudi "Monitorització del cicle de l'aigua a la coberta verda del carrer Llauder, 1", que és una de les guanyadores del primer concurs de cobertes verdes impulsat per l'Ajuntament de Barcelona. Aquest estudi ha permès recopilar dades sobre la capacitat de retenció i laminació de l'aigua pluvial així com el seu posterior aprofitament per al reg. D'aquest estudi es desprèn que la mitjana de retenció de l'aigua de pluja per part de la coberta és del 85% i, tenint en compte que la resta s'acumula al sistema d'aprofitament d'aigües pluvials, es pot dir que la retenció global és del 100%. Pel que fa al sistema d'aprofitament d'aigua de pluja, aquest ha permès que el reg sigui autosuficient durant 7-8 mesos de l'any, estalviant 31% d'aigua potable.

L'estudi es pot consultar aquí: <http://hdl.handle.net/11703/132894>.

LA 5. Aigües pluvials en torrents

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 a avaluar l'efecte d'aquestes basses en la laminació del cabal punta d'entrada al clavegueram. S'ha de tenir en compte que l'àmbit de Collserola és un espai protegit, el que requereix que les basses no afectin la morfologia de la muntanya tant en la seva execució com en el resultat final.

LA 6. SUDS

Els Sistemes Urbans de Drenatge Sostenible (SUDS) són sistemes de drenatge de l'aigua de pluja que es basen en replicar a la ciutat el comportament del cicle de l'aigua als espais naturals. Sempre que sigui possible, els SUDS afavoreixen la detenció, filtració i infiltració de l'aigua al sòl, així com la recàrrega dels aqüífers subterranis, vetllant per la qualitat de l'aigua infiltrada.

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

Informe de Gestió de l'exercici 2023

Amb l'objectiu d'augmentar la sostenibilitat, la resiliència urbana i l'adaptació al canvi climàtic de la ciutat en l'àmbit del cicle de l'aigua, cada any s'incorporen nous espais SUDS a la ciutat. A finals de 2023, la ciutat de Barcelona disposa de 121.825 m² de SUDS, que combinen diferents tipologies d'elements com rases o franges drenants, parterres inundables, paviments permeables, escocells d'infiltració, franges de bioretenció, etc.

BCASA continua sent part de la Comissió de SUDS, 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)".

LA 7. AIGUA DE MAR

L'any 2023 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, tot i que enguany es tracta d'un àmbit limitat per les restriccions establertes en el Pla d'emergència per sequera.

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. En els darrers anys i arran de la situació sanitària viscuda, els hàbits de la ciutadania han canviat de forma substancial i les platges de Barcelona han esdevingut un espai lliure de referència i de gran valor, com a espai de passeig, de contacte amb la natura, de salut, de tranquil·litat, de refresc, d'educació, de coneixement, etc.

La manca de sorra permanent ha fet que l'any 2023 la superfície de les platges esdevingui en alguns punts extremadament crítics i ha obligat a realitzar moviments de sorres prèviament a l'inici de la temporada. Les platges situades a llevant han presentat amplades molt crítiques durant aquest 2023 fins al punt que el 2 de novembre, els temporals Ceiran i Domingos van provocar la caiguda del mur de la Platja de la Nova Mar Bella. Davant el risc imminent de col·lapse es va decidir iniciar una obra d'emergència que ha consistit a enderrocar el mur trencat, reconstruir el mur mitjançant una secció d'escullera, recuperar els serveis danyats i recuperar una part de la platja perquè actuï com a protecció davant els previsibles temporals

Tot i la manca de superfície, aquest any les platges de Barcelona han tingut una afluència de 5,2 milions de persones usuàries durant la temporada de banys (de l'1 d'abril al 25 de setembre).

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2023

Per altra banda, i per tal d'informar de tots els serveis i dels projectes estratègics i per acompanyar la ciutadania, aquest 2023 s'ha mantingut el reforç d'informadors i informadores presents a les platges, amb un equip format per 24 persones (22 persones d'informació i 2 de coordinació). Les tasques principals han estat d'informació sobre el nou decret d'ordenació i regulació de l'ús esportiu de les platges, la consolidació de la prohibició de fumar a les platges, informar sobre l'existència del punt d'assessorament davant les violències masclistes i LGBTfòbiques (punt lila) i la recollida de dades per la gestió de les platges. Enguany el Servei d'Informació de Platges ha tornat a realitzar una enquesta representativa als usuaris de les platges. La valoració global mitjana dels usuaris de les platges ha estat d'un 7,62, una valoració lleugerament per sobre de l'esperada abans d'anar a la platja (7,52), complint amb l'expectativa que tenen les persones usuàries abans d'accedir-hi.

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 2023 ha estat un any molt sec amb una pluviometria total de 267 l/m2 quantitat molt inferior a la mitjana anual de 590 mm (registre 1914-2023).

En general, la qualitat de l'aigua de bany ha estat excel·lent excepte en els episodis de pluja que es van succeir a l'inici de temporada, durant la primera quinzena de maig i la darrera setmana d'agost. Les banderes grogues hissades doncs, han estat principalment als mesos de maig i setembre degut a aquesta alteració de la qualitat de l'aigua pels episodis de pluja. El mes d'agost ha destacat també per la presència de meduses. Així, han estat el 78% banderes verdes, el 21% banderes grogues i un 1% 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 69.820 visites amb 85.296 de pàgines visitades al web durant el període de gener a juliol, ja que la resta de l'any no tenim les dades. 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.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2023

Durant l'any 2023 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 6 situacions de prealerta i 5 situacions d'alerta a causa de 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. Pel que fa a la quantitat de residus recollits a la sorra durant el 2023, s'observa una tendència semblant als anys anteriors molt vinculat al nombre de persones presents a les platges. Enguany, però, s'ha reduït el volum de residus recollits a l'aigua respecte l'any 2022 i es manté la reducció respecte l'any 2018 quan van ser instal·lades les pintes de retenció, un sistema de retenció de sòlids en cas d'abocaments col·locats a les sortides dels espigons.

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, la temporada de bany 2023 ha estat excepcional pel nombre d'atencions realitzades, en consonància amb el nombre d'usuaris de les platges. Les actuacions d'assistències sanitàries i les evacuacions a hospitals han augmentat respecte l'anterior temporada. Malgrat això, el nombre de rescats a l'aigua i de persones perdudes ha disminuït sensiblement.

Pel que fa al Servei de Bany Assistit, les millores al servei realitzades s'han traduït en un lleuger augment del nombre d'usuàries del servei de bany assistit, un 23% al punt de la zona de Banys del Fòrum, un 14% al punt de Sant Miquel i un 4% del nombre de persones usuàries al punt de Nova Icària.

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. Enguany les persones usuàries amb gos han disposat d'un 20% més d'espai a la platja de Llevant passant dels 1.250 m2 a 1.500 m2. A causa de les temperatures molt elevades, s'ha registrat una lleugera disminució de gossos en aquest espai, un total de 12.560 durant la

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2023

temporada. L'espai per a ciutadans amb gossos a la platja de Llevant rep una valoració de 8,25 sobre 10. Un 75% dels usuaris amb gos provenen de la ciutat de Barcelona.

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 de les instal·lacions i la neteja de la xarxa. Això comprèn les estacions de bombament i el sistema de buit, l'explotació de les instal·lacions, l'assistència tècnica per projectes de xarxa i 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 bombament del port Comercial, 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 2023 s'ha donat assistència tècnica a diversos projectes d'ampliació de la xarxa de sanejament del Port on destaquen el seguiment de les implantacions i connexió de les bases de la Copa Amèrica. A nivell de grans projectes s'està treballant en la definició del drenatge del nous accessos viaris i ferroviaris de l'antiga llera del riu Llobregat. Al llarg de l'any s'han realitzat tres 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, s'han realitzat 26 assistències tècniques en matèria de suport a la redacció i posterior revisió de projectes, 41 assistències de suport d'obra, 13 informes de xarxa per noves connexions, així com altres informes de l'estat de la xarxa o inspeccions específiques. En total s'han realitzat 88 actuacions, un 37,5% més que l'any anterior, aquesta assistència garanteix que els criteris seguits en les xarxes del port son similars als de la ciutat.

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 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

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2023

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 2023 es van declarar 2 situacions d'alerta i 1 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, 15 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. L'any 1999, l'Ajuntament va establir convenis marc de col·laboració amb els operadors de fibra òptica per facilitar-ne el desplegament, aprofitant infraestructures municipals, entre les quals hi ha la xarxa de clavegueram. Actualment aquest servei està regulat per una ordenança aprovada l'any 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, hem realitzat les actuacions contemplades al Pla de manteniment, posant especial èmfasi en la reposició d'elements crítics per a 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 2023 s'ha realitzat el suport a tercers en la redacció de projectes, i s'han emès un total de 45 informes de revisió tècnica i qualificació de projectes.

També s'ha portat a terme el seguiment 45 actuacions, de les quals 18 han estat finalitzades durant l'any 2023, 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 55 metres nous de canonades de recollida i un total de 54 comportes escomeses a interiors d'edificis. No s'ha posat en servei cap bústia nova de recollida al carrer

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2023

6. 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.

Altrament, durant l'any 2023 s'ha participat en els següents:

Avaluació de l'efecte beneficiós de les solucions de drenatge urbà sostenible (SUDS)

L'estudi de l'avaluació de l'efecte beneficiós sobre les SUDS s'ha iniciat el 2023 i s'està portant a terme a l'àmbit de la Marina del Prat Vermell, en col·laboració amb la Universitat de Barcelona (UB). L'estudi treballa per conèixer els efectes beneficiosos de les SUDS sobre la biodiversitat de les papallones, i de la biota útil del sòl. Els estudis inclouen també anàlisis edafològics i de qualitat de les aigües gestionades per les SUDS. L'estudi té una durada d'un any i durant el 2024 es podran tenir els primers resultats.

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.

En el cas de Barcelona, ha implicat la instal·lació i manteniment de tres estacions de qualitat de l'aigua al clavegueram, que recullen dades a escala de barri. L'estudi s'ha centrat en tres barris de diferent perfil socioeconòmic, on també s'han realitzat enquestes per a l'anàlisi d'hàbits, i on s'ha estudiat la correlació entre paràmetres de qualitat de l'aigua en clavegueram amb qualitat de vida (dieta, salut) i hàbits ambientals.

A començaments de 2023, ja amb el període d'experimentació i de tractament de dades finalitzat, s'ha treballat en el compendi de resultats finals així com en la disseminació tècnica i científica del projecte.

A mitjans-finals de 2023 s'ha continuat la tasca de disseminació del projecte des d'un punt de vista més divulgatiu cap a la població. S'ha treballat intensament en una campanya de comunicació dirigida a xarxes socials amb missatges d'impacte per a conscienciar sobre hàbits ambientals i de salut.

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

LIFE – iBATHWATER “Advanced urban management to efficiently ensure bathing water quality”

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2023

El projecte LIFE iBATHWATER (setembre 2018 – setembre 2022), finançat per la Comissió Europea, tenia per objectiu reduir l'impacte dels sobreeiximents a les aigües de bany en temps de pluja a dues ciutats pilot: a Barcelona (en aigües del litoral), i a Berlín (en aigües fluvials).

Durant el 2023 també, s'han realitzat diferents tasques comunicatives i de disseminació centrades en activitats dirigides a la comunitat educativa i ciutadania en general.

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

Durant el curs 2023-2024 estan en marxa els processos participatius per modificar 12 patis més, amb l'objectiu últim de que al 2030 tots els patis de centres escolars de Barcelona siguin coeducatius, verds i comunitaris.

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 2023 podem destacar la col·laboració en els següents projectes, ja sigui a través de convenis o cartes de suport, destaquem:

- **Projecte EUROSEA** (Port de Barcelona), per a la millora i integració del sistema europeu d'observació i predicció dels oceans.
- **Projecte i-CHANGE (UB)**, on es vol demostrar que el canvi de comportament de la ciutadania pot tenir un impacte en la petjada ambiental.
- **Projecte NATURBPOND (UB)**, on s'avalua la contribució dels estanys urbans naturalitzats a la sostenibilitat ambiental de les ciutats.
- **Projecte PORT4ALL** (Catalan Water Partnership), per a la millora mediambiental i marina a través de la combinació de sistemes intel·ligents i de regeneració d'ecosistemes.
- **Projecte Vector-borne diseases and greening cities (UB)**, sobre la transmissió de malalties en ciutats verdes.
- **Projecte El panot del Segle XXI (BIT Habitat)**. Recorregut de millora en la gestió de l'escolament superficial a través de solucions innovadores d'un nou panot que, tot i mantenir el disseny actual, estigui en línia amb el model de ciutat verda i saludable que impulsa Barcelona.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2023

- **Projecte City Sentinel (AMB).** Disseny de campanyes de control en punts estratègics per extreure informació de les aigües residuals amb l'objectiu de prevenir i enfrontar crisis sanitàries.
- **Projecte MULTICLIMACT (CMCC).** Accions d'adaptació al clima per millorar la resiliència, la preparació i la capacitat de resposta de l'entorn.
- **Projecte IMPETUS (EURECAT),** relatiu a la conversió dels compromisos contra el canvi climàtic en acció.
- **Col·laboració amb irBIO (UB)** en la redacció d'un article-web relatiu als estudis de Biodiversitat dels sòls en SUDS.

7. 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 2023 es va donar resposta a unes 4.100 consultes relatives a aquests temes, amb una mitjana aproximada de 340 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 361 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, així durant el 2023 les diferents instal·lacions ha rebut un total de 2.392 participants i 151 grups, s'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 i el centre de control de BCASA. Cal destacar, un augment d'interès en visitar els sistemes urbans de drenatge sostenible (SUDS).

També es col·labora amb esdeveniments de la ciutat com el festival d'arquitectura 48h. Open House, i s'atenen visites especialitzades de caràcter tècnic i delegacions internacionals, destacant visitants de Georgia, Malàisia o Viena.

Al 2023, BCASA va participar a l'estand municipal de l'Smart City Expo World Congress. L'Ajuntament de Barcelona hi va presentar una mostra dels projectes per fer front als reptes de la ciutat en diferents àmbits, un dels quals era el projecte europeu Scorewater, que ha monitorat les aigües residuals per obtenir informació relacionada amb els hàbits de les persones i amb el seu estat de salut.

BCASA durant l'any 2023 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

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2023

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 0,89% i s'ha reduït en un 27% entre el mes de juny i fins al setembre. Els usuaris i usuàries puntuen la iniciativa amb un 7,88 sobre 10. Durant la temporada s'han realitzat més de 35.000 actuacions de sensibilització.

Fins a l'agost de 2023, 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 **Cuidem Barcelona de manteniment integral de l'espai públic de la ciutat**.

A partir del mes de setembre, es posa en marxa el **Pla Endreça**, un programa de manteniment integral i transversal que busca assolir l'excel·lència de l'espai públic de la ciutat. El pla es basa en el reforç i l'ampliació del manteniment de l'espai públic, la corresponsabilitat, la convivència, l'ús eficient dels recursos públics i l'orientació a resultats, impacte i percepció. A BCASA es desenvoluparà en la implementació de la millora dels serveis i del manteniment d'infraestructures a platges, actuacions de rehabilitació i nova xarxa de clavegueram, actuacions de rehabilitació de fonts ornamentals i actuacions en la xarxa d'aigua freàtica de la ciutat.

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

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2023

8. VISIÓ DE FUTUR

Comencem l'any amb una situació excepcional, davant l'evolució de les pluges i l'estat d'ompliment dels embassaments que fa preveure que es mantindrà activat el protocol de sequera durant bona part de l'any.

BCASA forma part del **Grup de Treball d'Emergència per Sequera** de l'Ajuntament de Barcelona, integrat per experts i representants de totes les administracions públiques involucrades, aportant el seu coneixement i expertesa en l'àmbit de l'aigua per coordinar, donar respostes i preparar millor els serveis municipals.

BCASA treballa des de fa anys en el desplegament del **Pla de Recursos Hídrics Alternatius de la ciutat de Barcelona (PLARHAB)** per convertir Barcelona en una ciutat més preparada davant els efectes negatius de l'emergència climàtica, per poder-nos avançar a mitigar les possibles afectacions de la manca d'aigua, substituint el consum d'aigua potable en els serveis municipals per altres recursos hídrics alternatius, com les aigües freàtiques, l'aigua regenerada i les aigües grises.

Ens ajudarà les accions incloses al **Pla Endreça Barcelona**, que inverteix 14,4 M€ en l'ampliació de la xarxa d'aigua freàtica per donar servei als punts de major consum, en adaptar la capacitat de la xarxa existent a les demandes dels usuaris (actuals i futurs) i en millorar la telegestió, supervisió i operativitat de la xarxa, amb l'objectiu final de reduir el consum d'aigua potable i augmentar la resiliència de la ciutat davant d'episodis de sequera.

També, s'iniciarà el primer trimestre de l'any, un procés participatiu sobre la tramitació de la nova **Ordenança de les Aigües Grises (OAG)** que permetrà el reaprofitament de l'aigua de dutxes i banyeres per a la cisterna del vàter esdevenint un eina important d'estalvi d'aigua potable sobretot en l'àmbit domèstic.

Alhora que impulsa un ús responsable de l'aigua per evitar-ne el malbarament en diferents campanyes institucionals.

A l'àmbit de les platges, hem començat a treballar en les actuacions destinades a renaturalitzar les platges, millorar la seva accessibilitat i seguretat tot adaptant-les al canvi climàtic, amb la financiació dels **fons europeus Next Generation**.

Al mateix temps que seguirem desplegant amb èxit els projectes estratègics del **Pla director integral de sanejament de Barcelona (PDISBA)** amb l'inici de les obres 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.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2023

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 gènere, reduir les desigualtats i aconseguir unes relacions més justes, igualitàries i solidàries.

9. CONSIDERACIONS GENERALS

- **Fets posteriors al tancament de l'exercici:** : Des del 31 de desembre de 2023 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 2023, 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 necessita, i per tant, 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 25,57 dies.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Distribució del resultat de l'exercici 2023

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 2023 que consten emesos en els 79 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 8.921,95 €, després d'impostos, s'apliqui en la quantia de 892,19 € a atendre el fons de reserva legal i, en la quantia restant de 8.029,76 € a la dotació de reserva voluntària.

Barcelona, 14 de març de 2024

Ima. Sra. Laia Bonet Rull
Presidenta

Ima. Sra. Marta Villanueva
Cendán
Vicepresidenta

Im. Sr. Guillermo López Ginés
Conseller

Im. Sr. Liberto Senderos Oliva
Conseller

Ima. Sra. Francina Vila i Valls
Consellera


Sr. Albert Aixalà Blanch
Conseller

Sr. Oriol Altisench Barbeito
Conseller

Sra. Gemma Arau Ceballos
Consellera

Sr. Lluís Crespo Bettonica
Conseller

Sr. Eduard Cuscó Puigdemívol
Conseller

Sra. Sonia Devesa Rius
Consellera

Sr. Michael Donaldson Carbón
Conseller

Sra. Sonia Frias Rollón
Consellera Delegada

Sr. Carlos Hornero Sánchez
Conseller

Sr. Xavier Patón Morales
Conseller



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 14 de març de 2024 el Consell d'Administració de Barcelona Cicle de l'Aigua, S.A. va aprovar, mitjançant sessió celebrada a la Sala Consolat de Mar de l'Ajuntament i simultàniament a través de la plataforma webex, la formulació dels comptes anuals corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2023.

II. Que van exercir el seu dret de vot per l'adopció de l'esmentat acord els consellers i conselleres, Ima. Sra. Laia Bonet Rull, Ima. Sra. Marta Villanueva Cendán, Ima. Sra. Francina Vila i Valls, Im. Sr. Guillermo López Ginés (representat per la Sra. Laia Bonet Rull), Sr. Eduard Cuscó Puigdemívol, Sra. Sònia Devesa Rius, Sr. Michael Donaldson Carbón (representat per la Sra. Laia Bonet Rull), Sr. Albert Aixalà Blanch, Sra. Sonia Frias Rollón, Sra. Gemma Arau Ceballos (representada per la Sra. Laia Bonet Rull), Sr. Xavier Patón Morales, Sr. Lluís Crespo Bettonica i Sr. Carlos Hornero Sánchez.

III. Que el Consell d'Administració va adoptar, amb les abstencions de la Ima. Francina Vila i Valls, i la Sra. Sònia Devesa Rius i el vot a favor de la resta de consellers/es, el següent ACORD:

APROVAR la formulació dels comptes anuals corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2023 -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 2023.
- Aprovar l'informe de gestió.
- Aprovar la gestió realitzada en l'exercici 2023 pels administradors de la Societat.
- Aplicar el resultat de l'exercici que ascendeix a 8.921,95 euros després d'impostos, en la quantia de 892,19 euros a atendre el fons de reserva legal, i en la quantia restant de 8.029,76 euros a la dotació de reserva voluntària.

I perquè així consti, expedixo aquest certificat amb el vistiplau de la Ima. Sra. Presidenta, a Barcelona, en la data indicada a les assignatures electròniques.

Iolanda Garcia Ceprià
Secretària

Vistiplau
Ima. Sra. Laia Bonet Rull
President