



INFORME D'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2024, EMÈS PER
LA INTERVENCIÓ GENERAL DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA, DE BARCELONA
CICLE DE L'AIGUA S.A.U.



Índex

I. Opinió.....	3
II. Fonament de l'opinió	3
III. Qüestions clau de l'auditoria	4
IV. Altra informació: Informe de Gestió	4
V. Altres qüestions participació d'auditors privats	5
VI. Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals	5
VII. Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals	6
VIII. Informe sobre d'altres requeriments legals i reglamentaris	7
ANNEX I.- COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2024	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 per l'article 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 2024, 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 2024, 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 2024, 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 2024 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 aconseguixen expressar la imatge fidel.

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

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació als administradors, determinem les que han estat de la major significança en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions claus de l'auditoria.

VIII. Informe sobre d'altres requeriments legals i reglamentaris

Amb l'abast previst en la nostra auditoria de comptes, hem revisat determinats aspectes vinculats al compliment de la legalitat en les operacions efectuades per la societat en l'exercici



2024. 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 2024

Documentació Annexa

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

Barcelona, a 17 de març de 2025



**Ajuntament
de Barcelona**

Formulació de comptes 2024



Ajuntament
de Barcelona

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA
IDENTIFICACIÓ DE L'EMPRESA

NIF:
NIF:

01010

A66168303

LEI:

01009

Denominación social:
Denominació social:

01020

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA SA

Domicilio social:
Domicili social:

01022

CARRER ACER, 16

Municipio:
Municipi:

01023

BARCELONA

Código Postal:
Codi postal:

01024

08038

Provincia:
Província:

01025

BARCELONA

Teléfono:
Telèfon:

01031

932896800

SA:
SA:

01011

X

SL:
SL:

01012

Otras:
Altres:

01013

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)

Dirección de e-mail de contacto de la empresa
Adreça de correu electrònic de contacte de l'empresa

01037

mabadc@bcn.cat

Pertenencia a un grupo de sociedades:
Pertinença a un grup de societats:

DENOMINACIÓN SOCIAL / DENOMINACIÓ SOCIAL

NIF / NIF

Sociedad dominante directa:
Societat dominant directa:

01041

01040

Sociedad dominante última del grupo:
Societat dominant última del grup:

01061

01060

ACTIVIDAD
ACTIVITAT

Actividad principal:
Activitat principal:

02009

RECOLLIDA I TRACTAMENT D'AIGÜES RESIDUALS

Código CNAE:
Codi CNAE:

02001

3700

ÓRGANO DE ADMINISTRACIÓN
ÒRGAN D'ADMINISTRACIÓ

Número de mujeres en el órgano de administración:
Nombre de dones a l'òrgan d'administració:

04212

6

04213

15

Número total de miembros del órgano de administración:
Nombre total de membres de l'òrgan d'administració:

04212

15

04213

15

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
EXERCICI

2024

(2)

EJERCICIO
EXERCICI

2023

(3)

FIJO:
FIX (4):

04001

96

04002

11,67

NO FIJO:
NO FIX (5):

04001

92,61

04002

7,39

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

04010

4

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
EXERCICI

2024

(2)

EJERCICIO
EXERCICI

2023

(3)

FIJO:
FIX:

04120

59

04121

34

NO FIJO:
NO FIX:

04122

8

04123

6

PRESENTACIÓN DE CUENTAS
PRESENTACIÓ DE COMPTES

EJERCICIO
EXERCICI

2024

(2)

EJERCICIO
EXERCICI

2023

(3)

Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:
Data d'inici a la qual van referits els comptes:

01102

2024

01

01

Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:
Data de tancament a la qual van referits els comptes:

01101

2024

12

31

Número de páginas presentadas al depósito:
Nombre de pàgines presentades al depòsit:

01901

En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:
En el cas que no figuren consignades xifres en algun dels exercicis, indiqueu-ne la causa:

01903

UNIDADES
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:
Euros:

09001

X

Miles de euros:
Milers d'euros:

09002

Millones de euros:
Milions d'euros:

09003

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas 2009 (CNAE-2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 13 de abril (BOE de 28.4.2007). / 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) Ejercicio al que van referides las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.

(3) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

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

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

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

n.º de personas contratadas × $\frac{\text{n.º medio de semanas trabajadas}}{52}$ nombre de persones contractades × $\frac{\text{nombre mitjà de setmanes treballades}}{52}$

BCASA Comptes anuals 2024 signats

3

12

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	2024

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 sotassignats, 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 sotassignats, 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			
<div><div>(1) Emisiones directas de la empresa. Métrica: Toneladas equivalentes de CO₂. / Emissions directes de l'empresa. Mètrica: Tones equivalents de CO₂.</div><div>(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.</div><div>(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.</div><div>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.miteco.gob.es/es/cambio-climatico/temas/mitigacion-politicas-y-medidas/calculadoras.aspx (para emisiones alcance 1 y 2 / per a emissions aconseguixi 1 i 2).</div><div>(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.</div><div>(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.</div><div>(6) Consigne el importe monetario en EUROS del consumo correspondiente. / Consigne l'import monetari en EUROS del consum corresponent.</div></div>			

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

SOCIEDAD / SOCIETAT		NIF
BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.		A66168303
DOMICILIO SOCIAL / DOMICILI SOCIAL		
CARRER ACER 16		
MUNICIPIO / MUNICIPI	PROVINCIA / PROVINCIA	EJERCICIO / EXERCICI
BARCELONA	BARCELONA	2024

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

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

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

[illegible]

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

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

AD: Adquisición derivativa directa / Adquisició derivativa directa

AI: Adquisición derivativa indirecta / Adquisició derivativa indirecta

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

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

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

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

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

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

AG: Aceptación de acciones propias en garantía (artículo 149 de Ley de Sociedades de Capital) / 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)

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)

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)

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.

<div>NIF: NIF: A 66168303</div> <div>DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL: BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.</div>		<div>Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors</div>		<div>UNIDAD / UNITAT (1) Euros: Euros: 09001 X Miles: Milers: 09002 Millones: Milions: 09003</div>	
ACTIVO ACTIU		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO EXERCICI 2024 (2)	EJERCICIO EXERCICI 2023 (3)	
A) ACTIVO NO CORRIENTE ACTIU NO CORRENT		11000	172.768,32	137.793,96	
I. Inmovilizado intangible Immobilitzat intangible		11100	4.509,52	2.331,27	
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)	4.509,52	2.331,27	
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	81.096,18	47.137,03	
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)	81.096,18	47.137,03	
3. Inmovilizado en curso y anticipos Immobilitzat en curs i bestretes		11230	0,00	0,00	
III. Inversiones inmobiliarias Inversions immobiliàries		11300	0,00	0,00	
1. Terrenos Terrenys		11310	0,00	0,00	
2. Construcciones Construccions		11320	0,00	0,00	
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini		11400	0,00	0,00	
1. Instrumentos de patrimonio Instruments de patrimoni		11410	0,00	0,00	
2. Créditos a empresas Crèdits a empreses		11420	0,00	0,00	
3. Valores representativos de deuda Valors representatius de deute		11430	0,00	0,00	
4. Derivados Derivats		11440	0,00	0,00	
5. Otros activos financieros Altres actius financers		11450	0,00	0,00	
6. Otras inversiones Altres inversions		11460	0,00	0,00	
V. Inversiones financieras a largo plazo Inversions financeres a llarg termini		11500	83.341,64	81.394,88	
1. Instrumentos de patrimonio Instruments de patrimoni		11510	0,00	0,00	
2. Créditos a terceros Crèdits a tercers		11520	0,00	0,00	
3. Valores representativos de deuda Valors representatius de deute		11530	0,00	0,00	
4. Derivados Derivats		11540	0,00	0,00	
5. Otros activos financieros Altres actius financers		11550 (8)	83.341,64	81.394,88	
6. Otras inversiones Altres inversions		11560	0,00	0,00	
<div>(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.</div> <div>(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.</div> <div>(3) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.</div>					

NIF: NIF:		A 66168303		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 2024 EXERCICI 2024 (1)	EJERCICIO 2023 EXERCICI 2023 (2)	
VI. Activos por impuesto diferido Actius per impost diferit		11600	(10)	3.820,98	6.930,78
VII. Deudores comerciales no corrientes Deutors comercials no corrents		11700		0,00	0,00
B) ACTIVO CORRIENTE ACTIU CORRENT		12000		2.589.176,91	3.569.682,45
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta Actius no corrents mantinguts per a la venda		12100		0,00	0,00
II. Existencias Existències		12200		0,00	0,00
1. Comerciales Comercial		12210		0,00	0,00
2. Materias primas y otros aprovisionamientos Matèries primeres i altres aprovisionaments		12220		0,00	0,00
a) Materias primas y otros aprovisionamientos a largo plazo Matèries primeres i altres aprovisionaments a llarg termini		12221		0,00	0,00
b) Materias primas y otros aprovisionamientos a corto plazo Matèries primeres i altres aprovisionaments a curt termini		12222		0,00	0,00
3. Productos en curso Productes en curs		12230		0,00	0,00
a) De ciclo largo de producción De cicle llarg de producció		12231		0,00	0,00
b) De ciclo corto de producción De cicle curt de producció		12232		0,00	0,00
4. Productos terminados Productes acabats		12240		0,00	0,00
a) De ciclo largo de producción De cicle llarg de producció		12241		0,00	0,00
b) De ciclo corto de producción De cicle curt de producció		12242		0,00	0,00
5. Subproductos, residuos y materiales recuperados Subproductes, residus i materials recuperats		12250		0,00	0,00
6. Anticipos a proveedores Bestretes a proveïdors		12260		0,00	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar Deutors comercials i altres comptes a cobrar		12300	(8)	1.767.954,16	2.623.105,00
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios Clients per vendes i prestacions de serveis		12310		163.408,65	129.779,71
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		163.408,65	129.779,71
2. Clientes empresas del grupo y asociadas Clients empreses del grup i associades		12320	(16)	1.604.545,51	2.491.769,68
3. Deudores varios Deutors varis		12330	(14)	0,00	1.555,61
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.					

18

NIF: NIF:		A 66168303			
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		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2024	EJERCICIO 2023	
PATRIMONI NET I PASSIU		NOTES DE LA MEMÒRIA	EXERCICI 2024 (1)	EXERCICI 2023 (2)	
A)	PATRIMONIO NETO				
	PATRIMONI NET				
		20000	147.209,72	141.030,93	
A-1)	Fondos propios				
	Fons propis	21000	147.209,72	141.030,93	
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)	81.030,93	72.108,98	
1.	Legal y estatutarias				
	Legal i estatutàries	21310	8.103,10	7.210,91	
2.	Otras reservas				
	Altres reserves	21320	72.927,83	64.898,07	
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)	6.178,79	8.921,95	
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				
	Ajuts 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	4.739,40	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	4.739,40	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.					

NIF: NIF:		A 66168303			
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		NOTAS DE LA MEMORIA		EJERCICIO	
PATRIMONI NET I PASSIU		NOTES DE LA MEMÒRIA		EJERCICI	
				2024	
				(1)	
				EJERCICIO	
				2023	
				(2)	
2.	Deudas con entidades de crédito Deutes amb entitats de crèdit	31220		0,00	0,00
3.	Acreedores por arrendamiento financiero Creditors per arrendament financer	31230		0,00	0,00
4.	Derivados Derivats	31240		0,00	0,00
5.	Otros pasivos financieros Altres passius financers	31250		4.739,40	0,00
III.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini	31300		0,00	0,00
IV.	Pasivos por impuesto diferido Passius per impost diferit	31400		0,00	0,00
V.	Periodificaciones a largo plazo Periodificacions a llarg termini	31500		0,00	0,00
VI.	Acreedores comerciales no corrientes Creditors comercials no corrents	31600		0,00	0,00
VII.	Deuda con características especiales a largo plazo Deute amb característiques especials a llarg termini	31700		0,00	0,00
C)	PASIVO CORRIENTE PASSIU CORRENT	32000		2.609.996,11	3.566.445,48
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)	32.895,01	63.863,22
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		32.895,01	63.863,22
III.	Deudas a corto plazo Deutes a curt termini	32300		47.461,72	117,99
1.	Obligaciones y otros valores negociables Obligacions i altres valors negociables	32310		0,00	0,00
2.	Deudas con entidades de crédito Deutes amb entitats de crèdit	32320		0,00	0,00
3.	Acreedores por arrendamiento financiero Creditors per arrendament financer	32330		0,00	0,00
4.	Derivados Derivats	32340		0,00	0,00
5.	Otros pasivos financieros Altres passius financers	32350		47.461,72	117,99
IV.	Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	32400		0,00	0,00
V.	Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar Creditors comercials i altres comptes a pagar	32500		2.036.429,03	2.959.405,87
1.	Proveedores Proveïdors	32510	(8)	885.962,05	2.168.641,44
a)	Proveedores a largo plazo Proveïdors a llarg termini	32511		0,00	0,00
b)	Proveedores a corto plazo Proveïdors a curt termini	32512		885.962,05	2.168.641,44
2.	Proveedores, empresas del grupo y asociadas Proveïdors, empreses del grup i associades	32520		12.713,16	0,00
3.	Acreedores varios Creditors varis	32530	(8)	321.065,45	194.485,67
4.	Personal (remuneraciones pendientes de pago) Personal (remuneracions pendents de pagament)	32540	(8)	268.381,85	155.626,57
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)	548.306,52	440.652,19
7.	Anticipos de clientes Bestretes de clients	32570		0,00	0,00
VI.	Periodificaciones a corto plazo Periodificacions a curt termini	32600	(14)	493.210,35	543.058,40
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)		30000		2.761.945,23	3.707.476,41
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)					
(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales. / Exercici al qual van referits els comptes anuals.					
(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.					

NIF: NIF:		A 66168303						
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 2024 EXERCICI	EJERCICIO 2023 EXERCICI	
(DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER						(1)	(2)	
A) OPERACIONES CONTINUADAS OPERACIONS CONTINUADES								
1. Importe neto de la cifra de negocios Import net de la xifra de negocis					40100		1.429.168,61	1.477.191,17
a) Ventas Vendes					40110		0,00	0,00
b) Prestaciones de servicios Prestacions de serveis					40120		1.429.168,61	1.477.191,17
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)	(4.282.458,31)	(667.813,04)
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		(389.198,07)	(234.990,39)
c) Trabajos realizados por otras empresas Treballs realitzats per altres empreses					40430		(3.893.260,24)	(432.822,65)
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)	11.068.523,13	6.686.855,53
a) Ingresos accesorios y otros de gestión corriente Ingressos accessoris i altres de gestió corrent					40510		1.274,00	5.219,63
b) Subvenciones de explotación incorporadas al resultado del ejercicio Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici					40520		11.067.249,13	6.681.635,90
6. Gastos de personal Despeses de personal					40600	(11)	(6.429.620,83)	(6.207.727,40)
a) Sueldos, salarios y asimilados Sous, salaris i assimilats					40610		(4.819.682,68)	(4.623.824,93)
b) Cargas sociales Càrregues socials					40620		(1.622.359,32)	(1.583.902,47)
c) Provisiones Provisions					40630		12.421,17	0,00
7. Otros gastos de explotación Altres despeses d'explotació					40700		(1.754.064,94)	(1.241.105,68)
a) Servicios exteriores Serveis exteriors					40710		(1.704.196,08)	(1.240.870,68)
b) Tributos Tributs					40720		(49.868,86)	(235,00)
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)	(24.462,80)	(35.499,60)
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		2.100,40	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:

A 66168303

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 2024 EXERCICI 2024 (1)	EJERCICIO 2023 EXERCICI 2023 (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	9.185,26	11.900,98
14.	Ingresos financieros Ingressos financers.....	41400	103,32	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	103,32	0,00
c)	Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer.....	41430	0,00	0,00
15.	Gastos financieros Despeses financeres.....	41500	0,00	0,00
a)	Por deudas con empresas del grupo y asociadas Per deutes amb empreses del grup i associades.....	41510	0,00	0,00
b)	Por deudas con terceros Per deutes amb tercers.....	41520	0,00	0,00
c)	Por actualización de provisiones Per actualització de provisions.....	41530	0,00	0,00
16.	Variación de valor razonable en instrumentos financieros Variació de valor raonable en instruments financers.....	41600	0,00	0,00
a)	Valor razonable con cambios en pérdidas y ganancias Valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys.....	41610	0,00	0,00
b)	Transferencia de ajustes de valor razonable con cambios en el patrimonio neto Transferència d'ajustos de valor raonable amb canvis en el patrimoni net.....	41620	0,00	0,00
17.	Diferencias de cambio Diferències de canvi.....	41700	0,01	(5,04)
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	103,33	(5,04)
A.3)	RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A.1 + A.2) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2).....	49300	9.288,59	11.895,94
20.	Impuestos sobre beneficios Impostos sobre beneficis.....	41900	(3.109,80)	(2.973,99)
A.4)	RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE DE OPERACIONES CONTINUADAS (A.3 + 20) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 20).....	49400	6.178,79	8.921,95

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

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF: NIF:		A 66168303			
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors			
BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.					
		NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA		EJERCICIO 2024 EXERCICI 2024 (1)	
(DEBE) / HABER (DEURE) / HAVER				EJERCICIO 2023 EXERCICI 2023 (2)	
B) OPERACIONES INTERRUMPIDAS OPERACIONS INTERROMPUDES					
21. Resultado del ejercicio precedente de operaciones interrumpidas neto de impuestos Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos					
A.5) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4 + 21) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 21)					
		42000		0,00	
		49500		6.178,79	
				8.921,95	

(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: A 66168303				
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 2024 EXERCICI 2024 (1)	EJERCICIO 2023 EXERCICI 2023 (2)
A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS RESULTAT DEL COMPT DE PÈRDUES I GUANYS	59100		6.178,79	8.921,95
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 GUANYS				
VIII. Por valoración de instrumentos financieros Per valoració d'instruments financers	50080		0,00	0,00
1. Activos financieros a valor razonable con cambios en el patrimonio neto Actius financers a valor raonable amb canvis en el patrimoni net	50081		0,00	0,00
2. Otros ingresos/gastos Altres ingressos/despeses	50082		0,00	0,00
IX. Por coberturas de flujos de efectivo Per cobertures de fluxos d'efectiu	50090		0,00	0,00
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos Subvencions, donacions i llegats rebuts	50100		0,00	0,00
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda	50110		0,00	0,00
XII. Diferencias de conversión Diferències de conversió	50120		0,00	0,00
XIII. Efecto impositivo Efecte impositiu	50130		0,00	0,00
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII + IX + X + XI + XII + XIII) TOTAL TRANSFERÈNCIES AL COMPT DE PÈRDUES I GUANYS (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)	59300		0,00	0,00
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C) TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)	59400		6.178,79	8.921,95

(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

<div>NIF: NIF:</div> <div>A 66168303</div>				
<div>DENOMINACIÓN SOCIAL:</div> <div>DENOMINACIÓ SOCIAL:</div> <div>BARCELONA CICLE DE</div> <div>L'AIGUA, S.A.</div> <div></div>		<div>Espacio destinado para las firmas de los administradores</div> <div>Espai destinat per a les signatures dels administradors</div>		
		<div>CAPITAL</div> <div>CAPITAL</div>		
		<div>ESCRITURADO</div> <div>ESCRIPTURAT</div>	<div>(NO EXIGIDO)</div> <div>(NO EXIGIT)</div>	<div>PRIMA DE EMISIÓN</div> <div>PRIMA D'EMISSIÓ</div>
		<div>01</div>	<div>02</div>	<div>03</div>
<div>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</div> <div>SALDO, FINAL DE L'EXERCICI</div> <div>2002</div> <div>(1)</div>	<div>511</div>	<div>60.000,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores</div> <div>Ajuts per canvis de criteri de l'exercici</div> <div>2002</div> <div>(1) i anteriors</div>	<div>512</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores</div> <div>Ajuts per errors de l'exercici</div> <div>2002</div> <div>(1) i anteriors</div>	<div>513</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</div> <div>SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI</div> <div>2003</div> <div>(2)</div>	<div>514</div>	<div>60.000,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>I. Total ingresos y gastos reconocidos</div> <div>Total ingressos i despeses reconeguts</div>	<div>515</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>II. Operaciones con socios o propietarios</div> <div>Operacions amb socis o propietaris</div>	<div>516</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>1. Aumentos de capital</div> <div>Augments de capital</div>	<div>517</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>2. (-) Reducciones de capital</div> <div>(-) Reduccions de capital</div>	<div>518</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)</div> <div>Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)</div>	<div>519</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>4. (-) Distribución de dividendos</div> <div>(-) Distribució de dividends</div>	<div>520</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)</div> <div>Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)</div>	<div>521</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios</div> <div>Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis</div>	<div>522</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>7. Otras operaciones con socios o propietarios</div> <div>Altres operacions amb socis o propietaris</div>	<div>523</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>III. Otras variaciones del patrimonio neto</div> <div>Altres variacions del patrimoni net</div>	<div>524</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>1. Movimiento de la reserva de revalorización</div> <div>Moviment de la reserva de revalorització</div> <div>(4)</div>	<div>531</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>2. Otras variaciones</div> <div>Altres variacions</div>	<div>532</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</div> <div>SALDO, FINAL DE L'EXERCICI</div> <div>2003</div> <div>(2)</div>	<div>511</div>	<div>60.000,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio</div> <div>Ajuts per canvis de criteri en l'exercici</div> <div>2003</div> <div>(2)</div>	<div>512</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>II. Ajustes por errores del ejercicio</div> <div>Ajuts per errors de l'exercici</div> <div>2003</div> <div>(2)</div>	<div>513</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO</div> <div>SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI</div> <div>2004</div> <div>(3)</div>	<div>514</div>	<div>60.000,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>I. Total ingresos y gastos reconocidos</div> <div>Total ingressos i despeses reconeguts</div>	<div>515</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>II. Operaciones con socios o propietarios</div> <div>Operacions amb socis o propietaris</div>	<div>516</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>1. Aumentos de capital</div> <div>Augments de capital</div>	<div>517</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>2. (-) Reducciones de capital</div> <div>(-) Reduccions de capital</div>	<div>518</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas)</div> <div>Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)</div>	<div>519</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>4. (-) Distribución de dividendos</div> <div>(-) Distribució de dividends</div>	<div>520</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>5. Operaciones con acciones o participaciones propias (netas)</div> <div>Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)</div>	<div>521</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>6. Incremento (reducción) de patrimonio neto resultante de una combinación de negocios</div> <div>Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis</div>	<div>522</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>7. Otras operaciones con socios o propietarios</div> <div>Altres operacions amb socis o propietaris</div>	<div>523</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>III. Otras variaciones del patrimonio neto</div> <div>Altres variacions del patrimoni net</div>	<div>524</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>1. Movimiento de la reserva de revalorización</div> <div>Moviment de la reserva de revalorització</div> <div>(4)</div>	<div>531</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>2. Otras variaciones</div> <div>Altres variacions</div>	<div>532</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO</div> <div>SALDO, FINAL DE L'EXERCICI</div> <div>2004</div> <div>(3)</div>	<div>525</div>	<div>60.000,00</div>	<div>0,00</div>	<div>0,00</div>
<div>(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.</div> <div>(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).</div> <div>(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).</div> <div>(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.</div>				

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

NIF: A 66168303		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 2022 (1)	511	68.365,38	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2022 (1) i anteriors	512	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici 2022 (1) i anteriors	513	0,00	0,00	0,00
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2023 (2)	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 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	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
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2023 (2)	511	72.108,98	0,00	0,00
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2023 (2)	512	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici 2023 (2)	513	0,00	0,00	0,00
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2024 (3)	514	72.108,98	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	8.921,95	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	8.921,95	0,00	0,00
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2024 (3)	525	81.030,93	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: NIF:		A 66168303		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 SOCI'S		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 2022 (1)		511		0,00		3.743,60		0,00	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio y anteriores Ajusts per canvis de criteri de l'exercici 2022 (1) i anteriors		512		0,00		0,00		0,00	
II. Ajustes por errores del ejercicio y anteriores Ajusts per errors de l'exercici 2022 (1) i anteriors		513		0,00		0,00		0,00	
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2023 (2)		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 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		(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	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2023 (2)		511		0,00		8.921,95		0,00	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici 2023 (2)		512		0,00		0,00		0,00	
II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici 2023 (2)		513		0,00		0,00		0,00	
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2024 (3)		514		0,00		8.921,95		0,00	
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts		515		0,00		6.178,79		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		(8.921,95)		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		(8.921,95)		0,00	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2024 (3)		525		0,00		6.178,79		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: NIF:		A 66168303			
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	

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

NIF: NIF:		A 66168303		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.					

NIF:
NIF:

A 66168303

DENOMINACIÓN SOCIAL:
DENOMINACIÓ SOCIAL:

BARCELONA CICLE DE

+

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

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

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

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).
(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

BCASA Comptes anuals 2024 signats

30

NIF: NIF:		A 66168303												
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:				Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors										
BARCELONA CICLE DE														
VIENE DE LA PÁGINA PN2.1 / VE DE LA PÁGINA PN2.1		CAPITAL CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN PRIMA D'EMISSIÓ	RESERVAS RESERVES	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS) (ACCIONS I PARTICIPACIONS EN PATRIMONI PRÒPIES)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS ALTRES APORTACIONS DE SOCIS	RESULTADO DEL EJERCICIO RESULTAT DE L'EXERCICI	(DIVIDENDO A CUENTA) (DIVIDEND A COMPTE)	OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO ALTRES INSTRUMENTS DE PATRIMONI NET	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR AJUSTS PER CANVIS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	TOTAL TOTAL
		ESCRITURADO ESCRITURAT	(NO EXIGIDO) (NO EXIGIT)											
		01	02											
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI _____ (2)		511												
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio Ajusts per canvis de criteri en l'exercici _____ (2)		512												
II. Ajustes por errores del ejercicio Ajusts per errors de l'exercici _____ (2)		513												
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI _____ (3)		514												
I. Total ingresos y gastos reconocidos Total ingressos i despeses reconeguts		515												
II. Operaciones con socios o propietarios Operacions amb socis o propietaris		516												
1. Aumentos de capital Augments de capital		517												
2. (−) Reducciones de capital (−) Reduccions de capital		518												
3. Conversión de pasivos financieros en patrimonio neto (conversión de obligaciones, condonaciones de deudas) Conversió de passius financers en patrimoni net (conversió d'obligacions, condonacions de deutes)		519												
4. (−) Distribución de dividendos (−) Distribució de 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 (4)		531												
2. Otras variaciones Atres variacions		532												
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO SALDO, FINAL DE L'EXERCICI _____ (3)		525												

(1) Ejercicio N-2. / Exercici N-2.
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1). / Exercici anterior al qual van referits els comptes anuals (N-1).
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N). / Exercici al qual van referits els comptes anuals (N).
(4) Reserva de revalorización de la Ley 16/2012, de 27 de diciembre. Las empresas acogidas a disposiciones de revalorización distintas de la Ley 16/2012 deberán detallar la norma legal en la que se basan. / Reserva de revalorització de la Llei 16/2012, de 27 de desembre. Les empreses acollides a disposicions de revalorització diferents de la Llei 16/2012 hauran de detallar la norma legal en la qual es basen.

BCASA Comptes anuals 2024 signats

31

NIF:

A 66168303

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 2024 EXERCICI 2024 (1)	EJERCICIO 2023 EXERCICI 2023 (2)
A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultado del ejercicio antes de impuestos Resultat de l'exercici abans d'impostos	61100	9.288,59	11.895,94
2. Ajustes del resultado Ajusts del resultat	61200	9.837,90	73.387,85
a) Amortización del inmovilizado (+) Amortització de l'immobilitzat (+)	61201	24.462,80	35.499,60
b) Correcciones valorativas por deterioro (+/-) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	61202	0,00	0,00
c) Variación de provisiones (+/-) Variació de provisions (+/-)	61203	(14.521,57)	37.883,21
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	(103,32)	0,00
h) Gastos financieros (+) Despeses financeres (+)	61208	0,00	0,00
i) Diferencias de cambio (+/-) Diferències de canvi (+/-)	61209	(0,01)	5,04
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	(159.453,69)	339.619,81
a) Existencias (+/-) Existències (+/-)	61301	0,00	0,00
b) Deudores y otras cuentas para cobrar (+/-) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	61302	855.150,84	(1.506.398,72)
c) Otros activos corrientes (+/-) Altres actius corrents (+/-)	61303	(25.333,00)	3.155,98
d) Acreedores y otras cuentas para pagar (+/-) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	61304	(922.976,84)	1.328.385,95
e) Otros pasivos corrientes (+/-) Altres passius corrents (+/-)	61305	(66.294,69)	514.476,60
f) Otros activos y pasivos no corrientes (+/-) Altres actius i passius no corrents (+/-)	61306	0,00	0,00
4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	61400	103,32	65.833,50
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	103,32	0,00
d) Cobros (pagos) por impuesto sobre beneficios (+/-) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)	61404	0,00	0,00
e) Otros pagos (cobros) (-/+) Altres pagaments (cobraments) (-/+)	61405	0,00	65.833,50
5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1 + 2 + 3 + 4) Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)	61500	(140.223,88)	490.737,10

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

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF:

NIF:

A 66168303

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 2024 (1)	EJERCICIO EXERCICI 2023 (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	(62.546,96)	(9.031,90)
a) Empresas del grupo y asociadas Empreses del grup i associades	62101	0,00	0,00
b) Inmovilizado intangible Immobilitzat intangible	62102	(4.447,33)	0,00
c) Inmovilizado material Immobilitzat material	62103	(56.152,87)	(9.031,90)
d) Inversiones inmobiliarias Inversions immobiliàries	62104	0,00	0,00
e) Otros activos financieros Altres actius financers	62105	(1.946,76)	0,00
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	(62.546,96)	(9.031,90)

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

(2) Ejercicio anterior. / Exercici anterior.

NIF: NIF:		A 66168303		Espacio destinado para las firmas de los administradores Espai destinat per a les signatures dels administradors		
DENOMINACIÓN SOCIAL: DENOMINACIÓ SOCIAL:						
BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, S.A.						
				NOTAS DE LA MEMORIA NOTES DE LA MEMÒRIA	EJERCICIO 2024 EXERCICI (1)	EJERCICIO 2023 EXERCICI (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		52.083,13 117,99
a) Emisión Emissió				63201		52.083,13 117,99
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		52.083,13 117,99
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		52.083,13 117,99
D) Efecto de las variaciones de los tipos de cambio Efecte de les variacions dels tipus de canvi				64000		0,01 (5,04)
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		150.687,70 481.818,15
Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio Efectiu o equivalents al començament de l'exercici				65100		900.540,45 418.722,30
Efectivo o equivalentes al final del ejercicio Efectiu o equivalents al final de l'exercici				65200		749.852,75 900.540,45
(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 2024 i

Informe de Gestió de l'exercici 2024



BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(Expressat en Euros)

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

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

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

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

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

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

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

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

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(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 2024, 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 2024
 (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 2022	% 2022	Import 2023	% 2023	Import 2024	% 2024
Ingressos per activitats habituals derivades de l'objecte social com a entitat instrumental funcionalment descentralitzada compensades via tarifa	841.453,64 €	11,05	828.148,39 €	10,15	750.273,05 €	6,00
Ingressos per activitats motivades per encàrrecs amb mitjans propis	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
Altres ingressos per activitats habituals derivades de l'objecte social com a entitat instrumental funcionalment descentralitzada	6.196.000,00 €	81,39	6.590.888,00 €	80,78	10.851.563,97 €	86,84
Altres ingressos per servei de gestió integral de la xarxa de clavegueram de l'Autoritat Portuària de Barcelona	542.893,05 €	7,13	649.042,78 €	7,96	678.895,11 €	5,43
Altres ingressos per projectes de Recerca i PSTD_FNGUE	32.140,68 €	0,42	90.747,90 €	1,11	215.685,16 €	1,73
Altres ingressos per serveis a tercers	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	0,00
Total Ingressos	7.612.487,37 €	100,00	8.158.827,07 €	100,00	12.496.417,74 €	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.

Durant els exercicis 2023 i 2024 no s'han donat encàrrecs de gestió.

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.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(Expressat en Euros)

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 2023 van ser aprovats per la Junta Ordinària d'Accionistes celebrada el 31 de maig de 2024.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La Societat presenta per l'exercici 2024 un resultat positiu de 6.178,79 €. 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 2024	Import 2023
Base de repartiment		
Pèrdues i guanys	6.178,79 €	8.921,95 €
Aplicació		
Reserva Legal	617,88 €	892,19 €
Reserva Voluntària	5.560,91 €	8.029,76 €

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:

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(Expressat en Euros)

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 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

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(Expressat en Euros)

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.

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

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(Expressat en Euros)

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:

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

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(Expressat en Euros)

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:

Passius a cost amortitzat:

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

- Debits per operacions comercials: són els passius financers que s'originen a la compra de béns i serveis per operacions de trànsit de l'empresa amb pagament ajornat, i
- debits 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).

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(Expressat en Euros)

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

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

4.5 Ingressos i despeses

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

Els ingressos són increments en el patrimoni net de l'empresa durant l'exercici, que no tenen el seu origen en aportacions dels socis o propietaris en la seva condició com a tal. D'aquesta manera, el reconeixement d'un ingrés té lloc a conseqüència d'un increment dels recursos de

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(Expressat en Euros)

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 escau, els serveis han estat prestats i el cobrament 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. Ingrés 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 (FNGUE).

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.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(Expressat en Euros)

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.

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:

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(Expressat en Euros)

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 de Recerca realitzades per tercers.

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

4.9 Transaccions entre parts vinculades

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

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

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(Expressat en Euros)

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 2023 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 2024	Instal·lacions tècniques i altres immobilitzat material
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2024	585.152,86 €
(+) Entrades	56.152,87 €
(-) Disminucions per baixes	0,00 €
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2024	641.305,73 €
C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2024	538.015,83 €
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	22.193,72 €
(-) Disminucions per baixes	0,00 €
D) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2024	560.209,55 €
VALOR NET COMPTABLE A 31 DE DESEMBRE DE 2024	81.096,18 €

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 €

Moviments significatius de l'exercici

Les altes de l'exercici 2024 per 56.152,87 € corresponen a l'adquisició d'equips de processos d'informació per 35.606,30 €, mobiliari per 11.971,22 €, elements de transport 2.029,99 € i d'altres equips d'oficina per 6.545,36 € (les altes de l'exercici 2023 per 9.031,90 € corresponents

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(Expressat en Euros)

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 €).

No s'ha produït cap disminució per baixa durant l'exercici 2024 (les disminucions per baixes de l'exercici 2023 van ser 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).

Béns totalment amortitzats

A 31/12/2024 existeixen elements de l'immobilitzat material amb un cost original de 494.468,91 € (427.060,95 € a l'exercici 2023) que estan totalment amortitzats i que encara estan en ús:

	2024	2023
Mobiliari	265.411,44 €	233.410,75 €
Equips procés d'informació	212.309,38 €	176.902,11 €
Elements de transport	0,00 €	0,00 €
Altres equips d'oficina	16.748,09 €	16.748,09 €
Total	494.468,91 €	427.060,95 €

Assegurances

La Societat té contractada una pòlissa d'assegurances d'actius amb la companyia Fiatc per import de 1.784,82 €.

Correccions valoratives

La Societat no ha registrat cap correcció valorativa durant els exercicis 2024 i 2023 sobre els diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu.

6. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Anàlisi del moviment durant l'exercici actual i l'exercici 2023 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:

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(Expressat en Euros)

Estat de moviments de l'immobilitzat intangible de l'exercici 2024	Aplicacions Informàtiques
A) SALDO INICIAL BRUT, EXERCICI 2024	130.124,19 €
(+) Entrades	4.447,33 €
(-) Disminucions per baixes	0,00 €
B) SALDO FINAL BRUT, EXERCICI 2024	134.571,52 €
C) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO INICIAL EXERCICI 2024	127.792,92 €
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	2.269,08 €
(-) Disminucions per baixes	0,00 €
D) AMORTITZACIÓ ACUMULADA, SALDO FINAL EXERCICI 2024	130.062,00 €
VALOR NET COMPTABLE A 31 DE DESEMBRE DE 2024	4.509,52 €

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 €

Moviments significatius de l'exercici

Les altes de l'exercici 2024 han estat de 4.447,33 € corresponents a l'adquisició de llicències de software (les altes de l'exercici 2023 havien estat de 0 €).

Les disminucions per baixes de l'exercici 2024 han estat de 0 € (les disminucions per baixes de l'exercici 2023 havien estat de 1.402,23 € corresponent a llicències de software).

Actius intangibles totalment amortitzats

A 31/12/2024 existeixen elements de l'immobilitzat intangible amb un cost original de 127.291,20 € (116.184,24 € a l'exercici 2023) que estan totalment amortitzats i que encara estan en ús:

	2024	2023
Aplicacions informàtiques	127.291,20 €	116.184,24 €
Total	127.291,20 €	116.184,24 €

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(Expressat en Euros)

Assegurances

La Societat te contractada una pòlissa d'assegurances d'actius amb la companyia Fiatc per import de 1.784,82 €.

Correccions valoratives

La Societat no ha registrat cap correcció valorativa durant els exercicis 2024 i 2023 sobre els diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu.

7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESIA 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 124.811,87 € (103.445,04 € a l'exercici 2023). Continuant amb aquesta situació l'import total dels pagaments futurs mínims de l'arrendament corresponents als arrendaments operatius no cancel·lables seria:

	Exercici 2024	Exercici 2023
Import dels pagaments futurs mínims per arrendaments operatius no cancel·lables, dels quals:	243.716,05 €	372.552,73 €
- Fins a un any	128.836,68 €	128.836,68 €
- Entre un i cinc anys	114.879,37 €	243.716,05 €
- 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.

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

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(Expressat en Euros)

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 2024 ha estat de 29.153,08 € i a l'exercici 2023 de 28.132,80 €.

Local per l'equip aquàtic de salvament i socorrisme de les platges de Barcelona

Amb motiu del traspàs dels contractes de l'activitat de platges de Parcs i Jardins a BCASA, BCASA s'ha fet càrrec del lloguer dels locals destinats al serveis de platges.

Degut a les obres que s'estan duen a terme per la remodelació del Port Olímpic de Barcelona amb motiu de la seva nova gestió ha calgut reubicar els antics titulars de les cessions d'espais dels pallols, com l'equip aquàtic del servei de salvament i socorrisme de les platges de Barcelona, en varis espais durant l'any 2024, el que ha derivat en varis contractes temporals a l'exercici 2024 finalitzats a setembre del 2024.

Aquestes contractes temporals de cessió d'ús d'espais han estat gestionats per Barcelona de Serveis Municipals SA i contractats atenent a la Normativa de Patrimoni de les Administracions Públiques.

Finalitzades les obres, s'ha formalitzat un contracte amb Barcelona de Serveis Municipals, S.A. per una durada de 5 anys, amb data d'inici l'01 de setembre de 2024 i data de fi 31 d'agost de 2029, contracte de "Cessió espai local pallol nº RE 30 moll de recer del Port Olímpic", ubicat al Dic de Recer del Port Olímpic de Barcelona, destinat a donar-li un ús de vestuari, canviador, zona de repòs i office per l'equip aquàtic del servei de salvament i socorrisme de les platges de Barcelona. L'ús d'aquest espai és necessari atès que l'equip aquàtic del servei de salvament i socorrisme de les platges de Barcelona necessita un local fixe a prop de la bocana del Port Olímpic de Barcelona destinat a donar-li un ús de vestuari, canviador, zona de repòs i office per tal de garantir la seva operativitat.

Aquest contracte de cessió d'ús d'espai gestionat per Barcelona de Serveis Municipals, S.A. ha estat contractat atenent a la Normativa de Patrimoni de les Administracions Públiques.

En el compte de pèrdues i guanys s'han inclòs despeses per arrendament operatiu corresponents a aquests contractes de cessió d'ús d'espais a l'exercici 2024 per import de 2.913,88 €. A l'exercici 2023 el import era de 0 €.

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

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(Expressat en Euros)

	Exercici 2024	Exercici 2023
Import dels pagaments futurs mínims per arrendaments operatius no cancel·lables, dels quals:	125.478,46 €	112.530,00 €
- Fins a un any	38.800,63 €	29.040,00 €
- Entre un i cinc anys	86.677,83 €	83.490,00 €
- 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 2024	Ex 2023	Ex 2024	Ex 2023	Ex 2024	Ex 2023	Ex 2024	Ex 2023
Actius financers a cost amortitzat		0,00	0,00 €	0,00	0,00 €	83.341,64 €	81.394,88 €	83.341,64 €	81.394,88 €
Total		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	83.341,64 €	81.394,88 €	83.341,64 €	81.394,88 €

Categories	Classes	Instruments financers a curt termini						Total	
		Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits derivats i altres			
		Ex 2024	Ex 2023	Ex 2024	Ex 2023	Ex 2024	Ex 2023	Ex 2024	Ex 2023
Actius financers a cost amortitzat		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.767.954,16 €	2.623.105,00 €	1.767.954,16 €	2.623.105,00 €
Total		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.767.954,16 €	2.623.105,00 €	1.767.954,16 €	2.623.105,00 €

Els actius financers no inclouen els saldos amb les administracions públiques d'import 0,00 € de l'exercici 2024 i 0,00 € de l'exercici 2023, 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:

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(Expressat en Euros)

Categori es	Classes	Instruments financers a llarg termini						Total	
		Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats Altres			
		Ex 2024	Ex 2023	Ex 2024	Ex 2023	Ex 2024	Ex 2023	Ex 2024	Ex 2023
Passius financers a cost amortitzat		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.739,40 €	0,00 €	4.739,40 €	0,00 €
Total		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	4.739,40 €	0,00 €	4.739,40 €	0,00 €

Categori es	Classes	Instruments financers a curt termini						Total	
		Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats Altres			
		Ex 2024	Ex 2023	Ex 2024	Ex 2023	Ex 2024	Ex 2023	Ex 2024	Ex 2023
Passius financers a cost amortitzat		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.535.584,23 €	2.518.871,67 €	1.535.584,23 €	2.518.871,67€
Total		0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.535.584,23 €	2.518.871,67€	1.535.584,23 €	2.518.871,67€

Els passius financers no inclouen els saldos amb les administracions públiques d'import euros de 548.306,52 € l'exercici 2024 i 440.652,19 € l'exercici 2023, registrats a l'epígraf "Altres deutes amb les Administracions Públiques". Tampoc inclouen els passius per impost corrent d'import 0,00 € de l'exercici 2024, 0,00 € a l'exercici 2023, registrats a l'epígraf "Passius per impost corrent" (veure nota 10.1).

8.3 Classificació dels actius i passius financers per venciments

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

Venciment dels instruments financers d'actiu al tancament de l'exercici 2024	VENCIMENT EN ANYS						
	U	Dos	Tres	Quatre	Cinc	Més de cinc	TOTAL
Actiu financer a llarg termini	0,00 €	0,00	75.970,58 €	0,00 €	1.946,76 €	5.424,30 €	83.341,64 €
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	1.767.954,16 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.767.954,16 €
Clients per vendes i prestació de serveis	163.408,65 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	163.408,65 €
Clients, empreses del grup i associades	1.604.545,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.604.545,51 €
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	1.767.954,16€	0,00 €	75.970,58 €	0,00 €	1.946,76 €	5.424,30 €	1.851.295,80 €

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(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 €

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

Venciment dels instruments financers de passiu al tancament de l'exercici 2024	VENCIMENT EN ANYS						
	U	Dos	Tres	Quatre	Cinc	Més de cinc	TOTAL
Altres deutes	47.461,72 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	47.461,72 €
Creditors comercials i altres comptes a pagar	1.488.122,51 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	1.488.122,51 €
Proveïdors	885.962,05 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	885.962,05 €
Altres creditors	602.160,46 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	602.160,46 €
TOTAL	1.535.584,23 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00	1.535.584,23 €

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 2024
(Expressat en Euros)

9. FONS PROPIS

9.1 Capital Social

El capital social a 31 de desembre de 2024 i 2023 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.

Societat	Nombre d'accions	Percentatge de participació
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 2024 i 2023 han estat els següents:

	Reserva Legal	Reserves voluntàries	Total Reserves
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 €
A 1 de gener de 2024	7.210,91 €	64.898,07 €	72.108,98 €
Aplicació del resultat de l'exercici 2023	892,19 €	8.029,76 €	8.921,95
A 31 de desembre de 2024	8.103,10 €	72.927,83 €	81.030,93 €

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.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(Expressat en Euros)

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 2021 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 2024 i 2023 els saldos que componen els epígrafs deutors i creditors d'Administracions Públiques són els següents:

	2024		2023	
	Deutors	Creditors	Deutors	Creditors
<u>No corrent</u>				
Actius per impostos diferits	3.820,98 €	-	6.930,78 €	-
Passius per impostos diferits	-	-	-	-
	3.820,98 €	-	6.930,78 €	-
<u>Corrents</u>				
<u>Altres deutes amb les administracions Públiques</u>				
Hisenda Pública per IVA	-	75.422,83	-	30.786,66 €
Hisenda Pública ret. Professionals	-	1.458,99	-	3.134,37 €
Hisenda Pública per IRPF	-	274.819,84	-	244.731,84 €
Hisenda Pública per arrendaments	-	1.176,48	-	1.140,00 €
Organismes de la Seguretat Social	-	195.428,38	-	160.859,32 €
<u>Altres crèdits amb les administracions Públiques</u>				
Organismes de la Seguretat Social	-	-	-	-
	-	548.306,52 €	-	440.652,19 €
<u>Actius i passius per Impost corrent</u>				
Hisenda Pública per Impost de Societats	-	-	-	-
	-	-	-	-
	3.820,98 €	548.306,52 €	6.930,78 €	440.652,19 €

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(Expressat en Euros)

10.2 Despeses per Impost sobre Societats

Conciliació de l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici 2024 amb la base imposable de l'impost sobre beneficis:

Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici 2024	6.178,79 €	
	Augments	Disminucions
Impost sobre societats	3.109,80 €	
Diferències permanents	3.150,60 €	
Diferències temporàries:		
- amb origen en l'exercici	0,00 €	
- amb origen en exercicis anteriors		515,99 €
Compensació de bases imposables negatives		11.923,20 €
Diferència permanent per recàrrec IVA	0,00 €	
Base imposable (resultat fiscal)	0,00 €	

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

(1) Benefici comptable abans d'impostos	9.288,59 €
(2) Diferències permanents	3.150,60 €
(3)=(1)+(2) Benefici comptable abans d'impostos ajustat	12.439,19 €
(4) Tipus impositiu (%)	25%
(5) =(3)x(4) Despesa per impost brut	3.109,80 €
(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	3.109,80 €

La despesa per l'Impost sobre Societats dels exercicis 2024 i 2023 es troba format per:

	2024	2023
Impost corrent	0,00 €	0,00 €
Passius per impostos diferit	-	-
Actius per impostos diferits	129,00 €	129,00 €
Crèdit per compensació de BI (-)	2.980,80 €	2.844,99 €
	3.109,80 €	2.973,99 €

L'import a pagar a l'Administració tributària per l'Impost de Societats de l'exercici 2024 és 0 € (per l'Impost sobre Societats del 2023 l'import a pagar va ser 0 €).

A l'exercici 2024 s'ha aplicat part del crèdit per compensació de BI (-) generat a l'exercici 2018 per import de 2.980,80 €. Les retencions i ingressos a compte meritats han estat 0 € al 2024. 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.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(Expressat en Euros)

10.3 Imposts diferits

El detall dels impostos diferits dels exercicis 2024 i 2023 és el següent:

	2024	2023
Actius per impostos diferits:		
- Diferències temporàries	242,50 €	371,50 €
- Crèdits per bases imposables negatives	3.578,48 €	6.559,28 €
- Altres crèdits fiscals		-
Passius per impostos diferits:		
- Diferències temporàries		-
Total Imposts diferits	3.820,98 €	6.930,78 €

La societat té bases imposables negatives pendents de compensar generades el 2018 per import de 14.313,92 € al final de l'exercici 2024.

El moviment brut en els impostos diferits dels exercicis 2024 i 2023 ha estat el següent

	2024	2023
Saldo inicial	6.930,78 €	9.904,77 €
Càrrega en el compte de p i g	-	-
Abonament en el compte de p i g	3.109,80 €	2.973,99 €
Impost carregat amb abonament en el patrimoni net	-	-
Saldo final	3.820,98 €	6.930,78 €

10.4 Altres tributs

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

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

11.INGRESSOS I DESPESES

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

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(Expressat en Euros)

Detall del compte de pèrdues i guanys	Exercici 2024	Exercici 2023
1. Aprovisionaments	4.282.458,31 €	667.813,04 €
a) Consum de matèries primes i altres matèries consumibles	389.198,07 €	234.990,39 €
- nacionals	389.198,07 €	234.990,39 €
b) Treballs realitzats per altres empreses	3.893.260,24 €	432.822,65 €
2. Despeses de personal	6.429.620,83 €	6.207.727,40 €
a) Sous i salaris	4.819.682,68 €	4.623.824,93 €
b) Càrregues socials	1.622.359,32 €	1.583.902,47 €
- Seguretat social a càrrec de l'empresa	1.554.367,59 €	1.484.312,00 €
- Altres càrregues socials	67.991,73 €	99.590,47 €
c) Excés Provisions	(12.421,17 €)	0,00 €
3. Altres despeses d'explotació	1.754.064,94	1.241.105,68 €
a) Pèrdues i deteriorament d'operacions comercials	0,00 €	0,00 €
b) Resta de despeses d'explotació	1.754.064,94 €	1.241.105,68 €

Desglossament de "Altres ingressos d'explotació"

Detall del compte de pèrdues i guanys	Exercici 2024	Exercici 2023
Transferències corrents rebudes de l'Ajuntament de Barcelona (Nota 14 i 16)	10.851.563,97 €	6.550.595,00 €
Transferències corrents rebudes per Projectes de Recerca (Nota 14)	35.935,15 €	90.747,90 €
Transferències corrents rebudes PSTD Millora platges i Zona de Banys del Fòrum	179.750,01 €	40.293,00 €
Total subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	11.067.249,13 €	6.681.635,90 €
Altres ingressos de gestió	1.274,00 €	5.219,63 €
TOTAL	11.068.523,13 €	6.686.855,53 €

12. CONTINGÈNCIES

A l'epígraf del passiu corrent figuren unes provisions a curt termini i el seu import ascendeix a 32.895,01 €. Correspon a una provisió per una reclamació durant l'exercici 2020 d'un proveïdor que ascendeix a 25.980,01 € que prescriurà el proper exercici 2025; i a una provisió per diferent interpretació d'un plus específic de personal entre BCASA i dos treballadors, que ascendeix a 6.915,00 € i es resoldrà al Jutjat Social a l'Abril del 2025.

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.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(Expressat en Euros)

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

14.SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

La Societat rep les següents subvencions:

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

- Les activitats desenvolupades per la Societat corresponen, fonamentalment, a la prestació de serveis públics en l'àmbit competencial de l'Ajuntament de Barcelona, mitjançant gestió directa per delegació de l'Ajuntament de Barcelona, d'acord amb el que preveu la legislació vigent (Llei Reguladora de les bases de règim local i Reglament d'obres, activitats i serveis de les entitats locals). Per a la prestació dels serveis públics, en l'àmbit de les competències de l'Ajuntament de Barcelona, la Societat rep d'aquest el finançament pressupostari, el qual es reflecteix a l'epígraf d'ingressos "Altres ingressos d'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 2024	Exercici 2023
Imputats en el compte de pèrdues i guanys	10.851.563,97 €	6.550.595,00 €

- 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.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(Expressat en Euros)

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.

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 va rebre a l'exercici 2023 l'import corresponent a la despesa corrent de 583.351,40 €, imputant en l'exercici 2023 en el compte de pèrdues i guanys com ingrés de l'exercici un total de 40.293 €, durant el 2024 s'ha imputat en el compte de pèrdues i guanys com a ingrés un total de 179.750,01 €, el saldo final de la periodificació de 363.308,39 € s'ha registrat com a ajustaments per periodificació de passiu.

Subvencions, donacions i llegats rebuts	Exercici 2024	Exercici 2023
Imputats en el compte de pèrdues i guanys	179.750,01 €	40.293 €

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 2024 el volum d'operacions ha estat el següent:

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(Expressat en Euros)

Entitat concessionària	€ (inclou IVA)	Finalitat
Ajuntament de Barcelona	192.149,23 €	P.11.6091.03 Xarxa Freàtica. Rehabilitació, millora i posada en servei d'instal·lacions
Ajuntament de Barcelona	519.455,12 €	P.11.6209.01 Sistemes d'informació del cicle de l'aigua. Renovació i millora
Ajuntament de Barcelona	34.268,44 €	P.11.6212.01 Edificis d'Ecologia Urbana. Rehabilitació i millores. Ed. Acer 16.
Ajuntament de Barcelona	91.294,50 €	P.11.6406.01 Fonts de beure. Rehabilitació, millora i posada en servei.
Ajuntament de Barcelona	742.078,96 €	P.10.6250.01 Platja Marbella. Reparacions infraestructures
Ajuntament de Barcelona	30.533,15€	P.11.6204.03 Platges de Barcelona. Actuacions varies les platges
Ajuntament de Barcelona	215.764,90 €	P.11.6450.01 Obra vestuari inclusiu local de la Barceloneta
Ajuntament de Barcelona	542.596,69€	P.03.6222.01 Edifici Acer,16. Rehabilitació i Millora
Total	2.368.140,99 €	

A 31 de desembre del 2023 el volum d'operacions ha estat el següent:

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 €	P11.6093.02 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 €	

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(Expressat en Euros)

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

Exercici 2024	Saldo inicial	Inversió gestionada	Transferències cobrades	Saldo final
P.11.6091.03 Xarxa Freàtica. Rehabilitació, millora i posada en servei d'instal·lacions.	169.390,20 €	192.149,23 €	252.003,36 €	109.536,07 €
P.11.6093.02 Xarxa de drenatge i clavegueram. Rehabilitació i millora	527.718, 21 €	0,00 €	527.718, 21 €	0,00 €
P.11.6209.01 Sistemes d'informació del Cicle de l'Aigua. Renovació i millora	278.136,22 €	519.455,12 €	308.891,27 €	488.700,07 €
P.11.6212.01 Edificis d'Ecologia Urbana. Rehabilitació i millores. Ed. Acer 16	18.931,35 €	34.268,44 €	21.391,82 €	31.807,97 €
P.11.6332.01 Redacció de projectes. Cicle de l'Aigua	69.399,00 €	0,00 €	69.399,00 €	0,00 €
P11.6103.03 Fonts Ornamentals. Rehabilitació, millora i posada en servei.	48.086,95 €	0,00 €	48.086,95 €	0,00 €
P.11.6406.01 Fonts de beure. Rehabilitació, millora i posada en servei.	47.820,48 €	91.294,50 €	47.820,48 €	91.294,50 €
P.10.6250.01 Platja Marbella. Reparacions infraestructures	1.037.692,27 €	742.078,96 €	1.779.771,23 €	0,00 €
P.11.6204.03 Platges de Barcelona. Actuacions diverses	0,00 €	30.533,15€	24.487,41 €	6.045,74 €
P.11.6450.01 Obra vestuari incliusu local de la Barceloneta	0,00 €	215.764,90 €	0,00 €	215.764,90 €
P.03.6222.01 Edifici Acer,16. Rehabilitació i Millora	0,00 €	542.596,69€	0,00 €	542.596,69 €
Total	2.197.174,68 €	2.368.140,99 €	3.079.569,73 €	1.485.745,94 €

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(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 diverses	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 €

- L'execució del projecte de la Millora de les Platges i Zona de Banys del Fòrum, compte amb un pressupost total d'inversions de 3.416.648,60 € a càrrec del PIM.

A 31 de desembre del 2024 el volum d'operacions ha estat el següent:

Entitat concessionària	€ (inclou IVA)	Finalitat
Ajuntament de Barcelona	118.799,56 €	P.11.6403.01 Fòrum platges i Zona Banys. Millores

A 31 de desembre del 2023 el volum d'operacions havia estat de 0 €.

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

Exercici 2024	Saldo inicial	Inversió gestionada	Transferències cobrades	Saldo final
P.11.6403.01 Fòrum platges i Zona Banys. Millores	0,00 €	118.799,56 €	0,00 €	118.799,56 €

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(Expressat en Euros)

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

A 31 de desembre del 2024 les subvencions imputades per aquest concepte al compte de pèrdues i guanys són les següents:

Entitat concessionària	€ (inclou IVA)	Finalitat
European Comission	35.935,15 €	Projecte Scorewater
Total	35.935,15 €	

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 €	

15.FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

No s'han produït fets posteriors al tancament de l'exercici 2024 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 2024 i 2023 és el següent:

	31 de desembre de 2024					
	Actius financers					
	Transferències corrents		Inversions		Altres actius financers	
	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini	Llarg termini	Curt termini
Ajuntament de Barcelona	0,00 €	0,00 €	0,00 €	1.604.545,50 €	0,00 €	0,00 €

	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 €

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(Expressat en Euros)

El desglossament dels **saldos pendents** amb l'Ajuntament de Barcelona dels exercicis 2024 i 2023 és el següent:

31 de desembre de 2024	Passius financers a curt termini
Ajuntament de Barcelona	0,00 €
Total	0,00 €

31 de desembre de 2023	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 2024 i 2023 són les següents:

Ingressos

	31 de desembre de 2024			
	Transferències rebudes	Lliurament obres	Serveis realitzats i altres ingressos	Altres ingressos accessoris
Ajuntament de Barcelona	11.031.313,98 €	2.486.940,55 €		

	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 €

Despeses

	31 de desembre de 2024		
	Serveis rebuts	Interessos pagats	Dividends pagats
Ajuntament de Barcelona	8.815,25	0,00 €	0,00 €

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

Altres empreses del grup

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

El desglossament dels **saldos pendents d'actius financers a curt termini** amb empreses vinculades ha estat 0 a l'exercici 2024 i 2023.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(Expressat en Euros)

El desglossament dels saldos pendents amb empreses vinculades de l'exercici 2024 i 2023 és el següent:

31 de desembre de 2024	Passius financers a curt termini
Tractament i Selecció de residus, S.A.	6.057,16 €
Total	6.057,16 €

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

Les transaccions mantingudes per la Societat amb societats vinculades durant els exercicis 2024 i 2023 són els següents:

Ingressos

2024	Serveis realitzats i altres ingressos
Barcelona Infraestructures Municipals, S.A	4.068,28 €
Total	4.068,28 €

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

Despeses

2024	Serveis rebuts i altres despeses
Institut Municipal d'Informàtica	28.670,00 €
Tractament i Selecció de Residus, S.A.	60.851,81 €
Barcelona de Serveis Municipals, S.A.	2.925,99 €
Total	92.447,80 €

2023	Serveis rebuts i altres despeses
Institut Municipal d'Informàtica	28.460,00 €
Tractament i Selecció de Residus, S.A.	79.532,58 €
Total	107.992,58 €

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(Expressat en Euros)

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 2024 i 2023 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 510.432,83 € (96.073,21 € Direcció General i sis Direccions funcionals 414.359,62 €) en el 2024 i a 499.279,30 € (93.270,97 € Direcció General i sis Direccions funcionals 406.008,33 €) en el 2023, per a tots els conceptes.

Altra informació referent al Consell d'Administració

Situacions de conflictes d'interessos dels administradors

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

17.UNA ALTRA INFORMACIÓ

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 2024	Exercici 2023
Alts directius	7,00	7,00
Resta de personal directiu	13,00	13,00
Tècnics i professionals científics i intel·lectuals i de recolzament	35,92	36,25
Treballadors de tipus administratiu	6,67	6,92
Resta de personal qualificat	31,50	30,00
Treballadors no qualificats	13,58	13,75
Total mig de persones empleades	107,67	106,92

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
 Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
 (Expressat en Euros)

Nombre persones ocupades a tancament de l'exercici:

	TOTAL		HOMES		DONES	
Número de persones empleades a tancament de l'exercici per categories	2024	2023	2024	2023	2024	2023
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	35	36	15	15	20	21
Treballadors de tipus administratiu	7	8	2	2	5	6
Resta de personal qualificat	32	30	25	25	7	5
Treballadors no qualificats	13	14	13	14	0	0
Total de persones ocupades a tancament de l'exercici	107	108	67	68	40	40

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

Exercici 2024

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 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

2. Honoraris d'auditors de comptes

Les despeses d'auditoria, derivades dels honoraris meritats durant l'exercici 2024 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 no ha prestat cap altre servei durant els exercicis 2024 i 2023 respectivament.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(Expressat en Euros)

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.

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 2024 i 2023, considerant termini legal 30 dies.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Memòria dels comptes anuals de l'exercici 2024
(Expressat en Euros)

	2024
	Dies
Període mig de pagament a proveïdors	24,45
Rati de les operacions pagades	26,44
Rati de les operacions pendents de pagament	5,68
	Import €
Total pagaments realitzats	9.796.663,27 €
Total pagaments pendents	1.040.137,59 €

	2024
Volum monetari factures pagades en termini	7.483.621,46 €
Número de factures pagades en termini	1.211
% factures pagades en termini respecte al total de factures	89,2%
% volum monetari factures pagades en termini respecte al volum monetari total	76,4%

	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)
Informe de Gestió de l'exercici 2024

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 i la situació de sequera hidrològica a les unitats d'explotació Embassaments del Llobregat, Embassaments del Ter i Embassaments del Ter-Llobregat arribant inclús a la declaració de l'estat d'emergència durant el 2024.

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, 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

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2024

manteniment preventiu i correctiu de tots els elements hidromecànics, i es controla i supervisa l'acompliment de les condicions establertes en els contractes entre l'Ajuntament de Barcelona i les empreses de serveis a fi de minimitzar les inundacions i garantir la qualitat de les aigües del medi receptor.

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.

Per tal de desplegar el PDISBA durant el 2024 es va aprovar inicialment el Pla Especial Urbanístic (PEU) per a la regulació dels dipòsits del Pla Director Integral de Sanejament de Barcelona per tal d'ordenar i regular en el subsol de Barcelona 31 dipòsits antiinundació i anticontaminació del sistema unitari en el subsol de Barcelona.

Els objectius del PEU són:

- Reserva de subsol per allotjar 31 dipòsits soterrats dels 53 previstos al PDISBA.
- Definir les condicions tècniques i ambientals mínimes dels projectes que desenvoluparan el Pla.
- Donar compliment al RD665 pel qual es modifica el Reglament del Domini Hidràulic, sobre el rendiment ambiental de les xarxes de sanejament urbanes i els sistemes de depuració.

També s'han executat obres. Entre les diferents actuacions per millorar les infraestructures hídriques de la ciutat, destaquen:

- L'inici de la fase primera de la construcció del dipòsit de regulació d'aigües pluvials a la Rambla de Prim, fonamentalment la construcció de l'estructura perimetral d'aquest.
- Les obres d'arranjament del servei de clavegueram dels entorns del Torrent dels Arcs, millorant la recollida de les aigües residuals i recuperant ambientalment la llera del Torrent dels Arcs.
- Finalització de 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 del 2023 amb alçades d'ona màxima de fins a 5 metres.
- Millora del sistema de drenatge del Paral·lel – Ronda de Sant Pau – Vila i Vilà amb l'execució de les obres de la tercera i última fase del col·lector del carrer Vila i Vilà entre Palaudàries i la plaça de la Bella Dorita.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2024

- Obres de rehabilitació estructural de l'interior dels col·lectors del Gas, de Bac de Roda i de Bogatell a l'àmbit dels espigons, consistent en la reparació de l'estructura interior per generar nova secció resistent.

A 31 de desembre de 2024, la longitud de la xarxa de clavegueram municipal de Barcelona és de 1.985 km. Durant l'any 2024 es van construir 7.613 m de nova xarxa municipal i es van rehabilitar 3.279 m de xarxa municipal.

L'any 2024 es van construir 218 claveguerons per a l'evacuació de finques a la xarxa de clavegueram municipal. També es van atendre 779 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 2.946 intervencions per part de l'equip d'actuacions urgents (ALCA), entre les quals, s'inclouen inspeccions de tapes i/o reixes en mal estat, embornals embossats, recollida d'objectes caiguts al clavegueram, entre d'altres.

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

Durant l'any 2024 es va registrar a Barcelona (pluviòmetres de l'Ajuntament de Barcelona-BCASA) una precipitació total de 682 l/m² (o mm), quantitat superior a la mitjana anual de 590 mm (registre 1914-2023). Hi va haver seixanta-tres dies de pluja significativa (> 1 mm) i sis dies d'alta intensitat (I20 > 60 mm/h). L'any 2024 ha estat un any humit (+15% més humit respecte a la mitjana) a Barcelona.

En total, es van declarar 11 estats de prealerta per pluja forta i 2 estats d'alerta i cap d'emergència per pluja molt forta. Durant els seixanta-tres dies de pluja significativa, els dipòsits del sistema de drenatge es van omplir en 25 episodis de mitjana, i van arribar a un ompliment conjunt màxim del 51% el mes de novembre, durant el dia 4.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2024

Durant tot l'any els dipòsits pluvials van regular 5,7 milions de m³ d'aigua, cosa que va evitar l'abocament directe al mar d'unes 1.448 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 1.155 km durant l'any 2024.

Durant el 2024 també s'han redactat els plecs per la licitació del futur contracte de manteniment del clavegueram de Barcelona (2025-2033).

3. ABASTAMENT D'AIGUA. LES FONTS A BARCELONA

Fons de beure

A data 31 de desembre de 2024, Barcelona disposa de 1.742 fonts de beure, 10 més que l'any anterior.

Al llarg d'aquest any, s'han segregat de la xarxa de reg 18 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 164 fonts a la ciutat, havent segregat un total de 123 des de la creació de BCASA. S'ha executat 12.450 actuacions de manteniment preventiu (neteja i revisió dels elements) i 3.179 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 327 fonts ornamentals a finals de 2024, però arran de l'activació del decret de sequera, tots els brolladors es van aturar el novembre del 2022 i només es van quedar 99 fonts ornamentals amb aigua. Es tracta dels llacs 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).

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2024

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 2024, en el PLARHAB 2020 s'han fet 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.

BCASA participa en la realització de les actuacions als sistemes d'Alfons el Magnànim, Palau Reial i les connexions de Can Batlló, en el marc del Pla de Manteniment Integral previst al Pla Endreça Barcelona. Aquestes millores permetran millorar i ampliar el reg amb aigua freàtica a la ciutat i esdevenir més resilient davant d'episodis de sequera persistent com el que s'està vivint els darrers anys. La intervenció permet augmentar en 21 hectàrees les zones verdes regades mitjançant la xarxa freàtica i millorar-ne l'operativa de tota la xarxa. D'aquesta manera es preveu reduir el consum d'aigua potable per al reg en prop de 115.000 m³ anuals.

Durant l'any 2024 se'n van consumir 993 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 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 requisit s'ha inclòs en les llicències d'obres de 16 edificacions d'aquest àmbit.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2024

LA3. aigües grises

Durant l'any 2024 s'ha aprovat provisionalment l'ordenança per l'aprofitament d'aigües grises, tal com disposen actualment municipis com Sant Cugat, Sant Adrià del Besòs o Sabadell. Es preveu disposar de l'aprovació definitiva durant el 2025 per tal d'impulsar l'ús d'aquest recurs a la ciutat de Barcelona.

LA 4. aigües pluvials coberta

L'any 2024 s'ha donat suport en els aspectes del cicle de l'aigua dins del grup de treball Cobertes Verdes en edificis municipals estudiant els projectes municipals que poden desenvolupar Cobertes Verdes i aprofitaments d'aigües pluvials.

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 a 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 aquífers subterranis, vetllant per la qualitat de l'aigua infiltrada.

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 2024, la ciutat de Barcelona disposava de 145.567 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)". Un dels reptes de la ciutat és incrementar en 7ha la superfície de SUDS el 2030.

L'any 2022, per tal de portar a terme la millor conservació d'aquestes solucions basades en la natura, que són les SUDS, BCASA va iniciar el contracte de manteniment de SUDS. Aquest contracte té una durada de vint-i-quatre mesos, amb una pròrroga de vint-i-quatre mesos i durant el 2024 s'ha apostat per la seva pròrroga davant l'èxit en l'execució del contracte. En

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2024

aquest contracte s'inclouen també estudis per avaluar l'impacte beneficiós de les SUDS per tal d'aconseguir uns indicadors globals del benefici de les SUDS en l'àmbit social, ambiental i econòmic.

LA 7. aigua de mar

L'any 2024 s'ha treballat a 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.

Durant el 2024 s'ha acabat l'obra d'emergència de reconstrucció del mur enderrocat de la Platja de la Nova Mar Bella a causa dels temporals Ciaran i Domingos del 2 de novembre del 2023.

La manca de sorra permanent ha fet que l'any 2024 la superfície de les platges esdevingui en alguns punts extremadament crítics i ha obligat a realitzar moviments de sorres:

- Aportació de 26.000 m³ de sorra a la platja de la Nova Mar Bella per protegir l'obra de reconstrucció d'emergència.
- Dragatge de 23.000 m³ de sorra de la bocana del Port Olímpic que s'han aportat a les platges de Sant Sebastià (17.000 m³), Somorrostro (2.000 m³) i Nova Icària (4.000 m³).
- Aportació de 3.000 m³ a la platja de Sant Sebastià per reforçar la zona de la platja més afectada per la pèrdua de sorra i estabilitzar la posició de la torre 2 de salvament.

Gràcies a les aportacions de sorra que s'han pogut realitzar, l'àrea total mitjana de les platges durant la temporada de bany del 2024 ha estat de 200.415 m², un 8,5% més que l'any 2023 (184.732 m²). Des de l'inici de la temporada, l'increment més gran de la superfície de sorra ha tingut lloc a la platja de la Nova Mar Bella (+41,89%).

Tot i això, les platges que presenten una amplada inferior, en algun punt, a 25 metres, comprometen la seva funció de protecció, han estat: Sant Sebastià, Mar Bella, Nova Mar Bella i Llevant.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2024

La temporada de platges 2024 s'ha estès des del 23 de març fins a finals d'octubre per a la celebració de la Copa Amèrica i ha comportat l'ampliació de serveis fins a finals d'octubre del Servei de Salvament i Socorrisme a les platges, el Servei d'Informació amb l'afegit de tasques de sensibilització als canals d'entrada i sortida d'embarcacions i comptatge d'aforament als espigons, Servei de Punt Lila diürn en reactiu, Lavabos públics i Bany Assistit. Tot i aquest esdeveniment, des del 23 de març al 29 de setembre, però s'han comptabilitzat 4,5 milions d'usuaris al llarg de totes les platges. Un 13% menys que el 2023 (5,2 milions).

Per altra banda, i per tal d'informar de tots els serveis i dels projectes estratègics i per acompanyar la ciutadania, aquest 2024 s'ha mantingut el reforç d'informadors i informadores presents a les platges. Les tasques principals han estat d'informació sobre el decret d'ordenació i regulació de l'ús esportiu de les platges, la consolidació de la prohibició de fumar a les platges, la prohibició d'accés als espigons, informar sobre l'existència del punt d'assessorament davant les violències masclistes i LGTBIfòbiques (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 on s'han realitzat un total de 1.450 enquestes, en les que s'han enquestat un 49% d'homes, 49% dones i 2% no binaris, sent la franja entre els 25 i els 44 anys la més enquestada. La valoració global mitjana dels usuaris de les platges és d'un 7,50.

Un breu resum dels serveis oferts a les platges són:

- L'ús esportiu a les platges de la ciutat s'ha mantingut a nivells elevats, amb més de 74.877 esportistes.
- El Servei de Neteja de la sorra, aquesta temporada s'han introduït noves garbelladores per a la neteja d'espais de difícil accés que han recollit 793.760 kg de deixalles, un 27% menys que el 2023, de les quals el 30% estaven a la sorra i el 70% en les papereres disponibles a platges (29% rebuig i 41% envasos). Les platges on s'han recollit més residus han estat: Bogatell (157.512 kg) i Somorrostro (133.522 kg).
- El Servei de Salvament i Socorrisme ha realitzat un total de 74.778 intervencions, obtenint una valoració mitjana de 9,1 per part de les persones usuàries de platges. Les actuacions de Salvament i Socorrisme s'han concentrat principalment en les prevencions (92,2%), amb dades molt similars a les de les temporades anteriors, però lleugerament superiors el 2023, sense ser cap indicador destacable.
- El Servei de Bany Assistit ha atès 6.499 persones usuàries, que han representat 25.721 usos. Disminueix un 5% els banys a mar respecte al 2023, degut probablement a l'increment de precipitacions d'aquesta temporada.
- El Servei d'Educació Ambiental ha establert la seva programació d'acord amb 6 eixos principals: els moviments poblacionals, la biodiversitat, el residu zero, el canvi climàtic, la maritimitat i les ciutats oceàniques que han comportat la participació de

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2024

4.389 persones. I s'han coordinat 55 accions de recollida de residus que han mobilitzat 2.843 persones.

- El Servei de Punt Lila ha realitzat un total d'11 atencions (2 assessoraments, 5 intervencions i 4 derivacions).
- El Servei d'Espai per a ciutadans amb Gossos a la platja de Llevant s'ha mantingut respecte a l'any passat. Durant la present temporada s'han detectat diversos episodis on la qualitat de la sorra ha estat baixa, amb valors superiors a 10^4 UFC/100 g d'*Enterococs Intestinals*, que han requerit l'activació de les fases 2 i 3 del protocol de contingència elaborat per l'ASPB. Els motius d'aquesta baixa qualitat de la sorra han estat la quantitat de pluja registrada.
- El Nou Servei de dinamització de la zona de Banys del Fòrum ha estat desenvolupat per l'entitat Superacció que ha organitzat tallers de musicoteràpia, reparació de bicicletes, ràdio, cinefòrums, activitats esportives (futbol 3x3, natació, aiguagim, CrossFit, sortida en bicicleta i skate) o medi ambient. Han participat un total de 1.599 persones al llarg de la temporada, sent les activitats esportives les que han agrupat al 50% dels participants, seguides dels tallers de medi ambient (18%) i la musicoteràpia (12%).

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 el públic.

En general, la qualitat de l'aigua de bany ha estat excel·lent en tots els mostrejos realitzats durant la temporada de platges essent un 87% de les mostres. Hi ha hagut un 7% de les mostres que han donat qualitat insuficient associades a episodis de pluja.

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

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

Durant l'any 2024 s'han declarat 27 situacions de prealerta i cap situació d'alerta per abocament a causa d'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.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2024

Respecte al protocol per estat de la mar, s'han declarat 2 situacions de prealerta i 1 situació 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.

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.

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.

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 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.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2024

L'any 2024 es van declarar 9 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, 25 situacions de prealerta, que en van suposar el tancament parcial.

Cal destacar també que durant el 2024 s'ha renovat tot el sistema d'alerta (SHABE) amb una actualització completa dels sistemes informàtics, xarxes de comunicacions, megafonia i panells informadors.

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 dut a terme les actuacions contemplades al pla de manteniment, posant especial èmfasi en la reposició d'elements crítics per a garantir la subjecció dels tubs.

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.

Durant l'any 2024, BCASA participa en els següents projectes:

- Projecte europeu Horizon ENFORCE (Empower citizeNs to join Forces with public authORities in proteCting the Environament) que té l'objectiu d'empoderar a la ciutadania juntament amb les autoritats públiques per incorporar la ciència ciutadana per garantir el compliment mediambiental i establir una agenda política. El projecte es va iniciar el setembre de 2024, tindrà una durada de quatre anys. El cas d'estudi de Barcelona tractarà els reptes de les platges urbanes. Més informació: <https://join-enforce.eu/>
- 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 es va iniciar el 2023 i va finalitzar el 2024. Va ser realitzat a l'àmbit de la Marina del Prat Vermell, en col·laboració amb la Universitat de Barcelona (UB) i el CSIC-IDAEA. L'estudi treballa per conèixer els efectes beneficiosos de les SUDS sobre la biodiversitat de les papallones, i de la biota

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2024

útil del sòl. Els estudis inclouen també anàlisis edafològics i de qualitat de les aigües gestionades per les SUDS.

- After-LIFE – iBATHWATER “Advanced urban management to efficiently ensure bathing water quality” 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 2024 s'han executat tasques del compromís After-LIFE del projecte, en relació a la millora contínua en l'anàlisi dels indicadors de qualitat de les aigües de bany (E.coli i Enterococs instestinLS). Per a més informació: <https://www.ibathwater.eu/index9ed2.html?lang=en>

BCASA ha participat el 2024 en el comitè que ha redactat i seleccionat les propostes de la convocatòria BIT HABITAT – Ciutat proactiva 2024 – Missió Sequera.

Des de BCASA també es col·labora en altres projectes que aporten innovació i coneixement en la gestió del cicle de l'aigua de la ciutat. En aquest cas, durant el 2024 podem destacar la col·laboració en els següents projectes, sigui a través de convenis o de 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 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.

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 2024 es va donar resposta a unes 4.600 consultes relatives a aquests temes, amb una mitjana aproximada de 383 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).

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2024

Formen part d'aquestes, 55 consultes relatives a la temàtica específica de sequera de la qual s'ha fet un seguiment especial, que principalment recullen queixes de la ciutadania quan observen que no es fa un bon ús de l'aigua.

Ja que ha estat actiu el Protocol per situació de sequera de Barcelona, 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 les fases d'Emergència, Excepcionalitat i la fase d'Alerta del Protocol d'actuació per situació de sequera de la ciutat, vigent encara.

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 d'aigua en benefici de tothom.

La ciutadania també es va comunicar amb BCASA a través del correu electrònic info.bcasa@bcn.cat que va rebre 343 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 2024 les diferents instal·lacions han rebut un total de 3.324 participants i 196 grups, s'ha 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 a visitar els sistemes urbans de drenatge sostenible (SUDS).

També, s'atenen visites especialitzades de caràcter tècnic i delegacions internacionals, destacant visitants de Colònia, Corea del Sud i Malàisia.

El 2024, BCASA va participar en l'estand municipal de l'Smart City Expo World Congress. L'Ajuntament de Barcelona hi va presentar una mostra dels projectes més destacats per fer front als reptes de la ciutat en diferents àmbits, un dels quals era l'aplicació de l'ordenança de les aigües grises a Barcelona, aportant una maqueta de la planta de tractament i un panell amb esquema tècnic del projecte.

BCASA durant l'any 2024 ha col·laborat amb l'Ajuntament amb diferents campanyes de sensibilització i conscienciació al voltant del cicle de l'aigua, destaca la campanya del civisme dintre del paraigua del Pla Endreça amb l'objectiu de generar una bona convivència en espais icònics de la ciutat que experimenten una gran afluència de persones durant la temporada estival i adreçada també a turistes per informar-los de les normes de convivència que regeixen a Barcelona. A les platges, concretament s'han reforçat els missatges de la prohibició de fumar

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2024

a totes les platges de la ciutat, la prohibició d'accedir als espigons i les recomanacions genèriques d'utilitzar amb cura les instal·lacions i no deixar residus a les platges.

Dintre també del Pla Endreça destaca el Pla de Manteniment Integral de l'Espai Públic, que inclou una coordinació de tots els serveis que intervenen en l'espai públic, relacionats amb el Cicle de l'Aigua, s'implementarà un pla de resiliència per situacions de sequera, amb l'ampliació de la xarxa d'aigua freàtica i la millora de la telegestió, supervisió i operativitat de la xarxa des del Centre de Control de Barcelona Cicle de l'Aigua, la millora de la xarxa de drenatge al Poble Sec o l'actuació als espigons de les platges de Barcelona i finalment, també hi ha diferents actuacions de millora a les fonts ornamentals de la ciutat, entre les quals destaca les actuacions de millora de La Font Màgica.

Impulsat per la Direcció General, cal mencionar la implementació del primer Pla de Comunicació Interna de l'organització, que neix amb l'objectiu de reforçar i ampliar l'activitat comunicativa dintre de l'organització donant tot el protagonisme a les persones.

I com a punt final, aquest any 2024, Barcelona Cicle de l'Aigua, SA (BCASA) ha celebrat el 10è aniversari amb una jornada plena de sorpreses i activitats que va confirmar les excel·lents relacions interpersonals i la cohesió de tot l'equip.

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,

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2024

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, durant el primer trimestre de l'any, es troba en exposició pública l'aprovació inicial 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 una eina important d'estalvi d'aigua potable, sobretot en l'àmbit domèstic. Cal estar atent a les al·legacions que es presentin per tal de donar resposta i treballar per assolir l'aprovació definitiva d'aquesta eina.

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

A l'àmbit de les platges, es continua amb les actuacions destinades a renaturalitzar les platges, millorar la seva accessibilitat i seguretat tot adaptant-les al canvi climàtic, amb el finançament dels Fons Europeus Next Generation.

Al mateix temps, continuarem desplegant amb èxit els projectes estratègics del Pla Director Integral de Sanejament de Barcelona (PDISBA) amb la continuació de les obres del dipòsit de regulació d'aigües de la rambla Prim i la millora del sistema de drenatge de Paral·lel - Vila i Vilà Fase 3.

El 2025 també és l'any en què s'ha de resoldre la licitació del futur contracte de manteniment del clavegueram.

Sempre, sense deixar de banda que el centre de la nostra perspectiva són les persones, continuem 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 2024 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 2024, 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:

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Informe de Gestió de l'exercici 2024


- **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 24,45 dies.

BARCELONA CICLE DE L'AIGUA, SA
(Societat Unipersonal)
Distribució del resultat de l'exercici 2024

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 2024 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 6.178,79 €, després d'impostos, s'apliqui en la quantia de 617,88 € a atendre el fons de reserva legal i, en la quantia restant de 5.560,91 € a la dotació de reserva voluntària.

Barcelona, 17 de març de 2025

Ima. Sra. Laia Bonet Rull <i>Presidenta</i>	Ima. Sra. Marta Villanueva Cendán <i>Vicepresidenta</i>	 Im. Sr. Lorenzo Correa Lloreda <i>Conseller</i>
Im. Sr. Guillermo López Ginés <i>Conseller</i>	Ima. Sra. Francina Vila i Valls <i>Consellera</i>	Sr. Oriol Altisench Barbeito <i>Conseller</i>
Sra. Gemma Arau Ceballos <i>Consellera</i>	Sr. Lluís Crespo Bettonica <i>Conseller</i>	Sr. Eduard Cuscó Puigdemívol <i>Conseller</i>
Sra. Sonia Devesa Rius <i>Consellera</i>	Sr. Michael Donaldson Carbón <i>Conseller</i>	Sra. Sonia Frias Rollón <i>Consellera Delegada</i>
Sr. Carlos Hornero Sánchez <i>Conseller</i>	Sr. Xavier Patón Morales <i>Conseller</i>	Sr. Marc Tolrà i Rosell <i>Conseller</i>

Sra. 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 17 de març de 2025 el Consell d'Administració de Barcelona Cicle de l'Aigua, S.A. va aprovar, mitjançant sessió presencial, la formulació dels comptes anuals corresponents a l'exercici anual finalitzat el 31 de desembre de 2024.

II. Que van exercir el seu dret de vot per l'adopció de l'esmentat acord els consellers i conselleres, Sra. Marta Villanueva Cendán (qui presideix la sessió), Sra. Francina Vila i Valls, Sr. Guillermo López Ginés, Sr. Eduard Cuscó Puigdemívol (representat per qui exerceix les funcions de Presidenta), Sr. Michael Donaldson Carbón, Sra. Sonia Frias Rollón, Sra. Gemma Arau Ceballos (representat per qui exerceix les funcions de Presidenta), Sr. Lluís Crespo Bettonica, Sr. Oriol Altisench Barbeito, Sr. Carlos Hornero Sánchez (representat per qui exerceix les funcions de Presidenta), el Sr. Lorenzo Correa Lloreda i el Sr. Marc Tolrà Rosell.

III. Que el Consell d'Administració va adoptar, amb les abstencions de la Sra. Francina Vila i Valls, i el Sr. Guillermo López Ginés, 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 2024 -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 2024.

- Aprovar l'informe de gestió.
- Aprovar la gestió realitzada en l'exercici 2024 pels administradors de la Societat.
- Aplicar el resultat de l'exercici que ascendeix a 6.178,79 euros després d'impostos, en la quantia de 617,88 euros a atendre el fons de reserva legal, i en la quantia restant de 5.560,91 euros a la dotació de reserva voluntària.

I perquè així consti, expedixo aquest certificat amb el vistiplau de la Ima. Sra. Presidenta, a Barcelona, el 18 de març de 2025.

Iolanda Garcia Ceprià
Secretària

Vistiplau
Ima. Sra. Laia Bonet Rull
President