



**Gabinete Técnico
de Auditoría y Consultoría, s.a.**

EQUACAT, SA

INFORME D'AUDITORIA COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2019

Juliol 2020



Travessera de Gràcia, 56, 1º. 1º.
Tel. 933199622 – Fax 933101739
08006 Barcelona

Julián Hernández, 8, 1º. A
Tel. 913882180 – Fax 917599612
28043 Madrid

Barcelona, 3, 2º. 1º.
Tel. 972201959 – Fax 972220920
17001 Girona

I

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

Als Accionistes d'EQUACAT, SA,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals d'EQUACAT, SA (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2019, 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 la Societat a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2.1 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Reconeixement dels ingressos per l'“import de la xifra de negocis”

Descripció

D'acord amb el que s'indica a la nota 13.1 de la memòria dels comptes anuals adjunts, la Societat ha registrat comptablement en l'exercici 2019 ingressos en concepte de xifra de negocis per import de 2.317 milers d'euros corresponents principalment, a ingressos obtinguts per abonaments i per activitats organitzades per a grups (en especial activitats per empreses i casals).





L'adequat registre comptable i la integritat d'aquests ingressos ha estat un aspecte significatiu a la nostra auditoria, atès la rellevància dels mateixos i al fet de tractar-se d'un àrea susceptible d'incorrecció material, particularment al tancament de l'exercici en relació a l'adequada imputació temporal.

Resposta de l'auditor

Els nostres principals procediments d'auditoria per abordar aquest aspecte han inclòs, entre d'altres, la revisió mitjançant proves de compliment, dels controls implementats per la Societat per garantir la integritat i el correcte meritament dels ingressos registrats per abonaments i realització de casals. Així mateix, hem revisat els contractes més rellevants per avaluar la raonabilitat dels ingressos per activitats realitzades per empreses d'acord amb el seu meritament.

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció respecte del que s'indica a la nota 15 de la memòria dels comptes anuals adjunts, en la que els administradors fan menció del fet posterior en relació amb l'impacte sobre la Societat de la situació d'emergència sanitària global ocasionada per coronavirus (Covid 19). En l'esmentada nota es manifesta que com a conseqüència de l'esmentada crisi sanitària la Societat ha estimat una necessitat de tresoreria addicional de 462 milers d'euros per poder atendre els pagaments per dur a terme la seva activitat.

La Societat preveu assolir els recursos necessaris per cobrir les necessitats de tresoreria estimada inicialment a través de la formalització d'una pòlissa de crèdit i posteriorment amb una aportació extraordinària del Consell Català de l'Esport per un import màxim de 500 milers d'euros.

Finalment, amb data 6 de juliol de 2020 la Societat ha sol·licitat a la Secretaria General de l'Esport i de l'Activitat Física una transferència extraordinària de 437 milers d'euros. Amb data 19 de juliol de 2020, el Director del Consell Català de l'Esport ha certificat l'existència de crèdit pressupostari suficient en el Consell Català de l'Esport per iniciar la tramitació de la transferència extraordinària a favor de la Societat.

Per tot l'esmentat, els administradors de la Societat consideren que no es troba compromès en cap cas l'aplicació del principi d'empresa en funcionament. Aquesta qüestió no modifica la nostra opinió.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2019, la formulació del qual és responsabilitat dels administradors de la Societat i no forma part integrant dels comptes anuals.

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

Sobre la base del treball realitzat, segons el descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2019 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.





Responsabilitats 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 empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els administradors tenen la intenció de liquidar la Societat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden ser degudes a 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 a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguixen expressar la imatge fidel.





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

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

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

Barcelona, 27 de juliol de 2020

GABINETE TÉCNICO
DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA, SA (S0687)

Joan Ramon Gil Fernández (20432)



GABINETE TECNICO DE
AUDITORIA Y
CONSULTORIA, S.A.
2020 Núm. 20/20/10919

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

EQUACAT, S.A.

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2019



Juny 2020



EQUACAT
Canal Olímpic
de Catalunya

EQUACAT, S.A.

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2019

EQUACAT, S.A.

BALANÇOS AL TANCAMENT DELS EXERCICIS 2019 I 2018
(en euros)

<u>ACTIU</u>	<u>Notes</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
ACTIU NO CORRENT		19.170.296,71	19.418.872,66
Immobilitzat intangible	6		
Aplicacions informàtiques		4.116,24	6.281,44
Immobilitzat material	7		
Terrenys i construccions		17.972.287,48	18.172.177,76
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		1.013.346,67	1.064.930,66
Immobilitzat en curs i bestretes		15.074,80	-
		19.000.708,95	19.237.108,42
Actius per impost diferit	12	165.471,52	175.482,80
ACTIU CORRENT		680.064,51	690.913,14
Existències			
Comercials		957,93	1.080,47
		957,93	1.080,47
Deutors comercials i altres comptes a cobrar			
Clients per vendes i prestacions de serveis	8	6.415,49	38.088,81
Actius per impost corrent	12	16.713,20	18.897,67
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	12	305,80	1.249,93
		23.434,49	58.236,41
Periodificacions a curt termini		7.452,24	6.953,12
Efectiu i altres actius líquids equivalents			
Tresoreria		91.323,18	140.937,56
Altres actius líquids equivalents	15-3	556.896,67	483.705,58
		648.219,85	624.643,14
TOTAL ACTIU		19.850.361,22	20.109.785,80

Les Notes 1 a 18 incloses a la memòria adjunta formen part del balanç al 31 de desembre de 2019.



EQUACAT, S.A.
BALANÇOS AL TANCAMENT DELS EXERCICIS 2019 I 2018

(en euros)

<u>PATRIMONI NET I PASSIU</u>	<u>Notes</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
PATRIMONI NET		19.208.724,95	19.331.497,86
Fons propis	10	18.712.310,39	18.805.049,45
Capital escripturat		1.297.000,00	1.297.000,00
Reserves			
Legal i estatutàries		117.845,59	117.845,59
Altres reserves		679.058,30	679.058,30
		796.903,89	796.903,89
Resultats d'exercicis anteriors		(-) 1.144.939,25	(-) 675.501,58
Altres aportacions de socis		18.040.353,13	17.856.084,81
Resultat de l'exercici	3	(-) 277.007,38	(-) 469.437,67
Subvencions, donacions i llegats rebut	11	496.414,56	526.448,41
PASSIU NO CORRENT		167.274,56	177.285,84
Deutes a llarg termini	9		
Altres passius financers		1.803,04	1.803,04
Passius per impost diferit	11 i 12	165.471,52	175.482,80
PASSIU CORRENT		474.361,71	601.002,10
Provisions			
Altres provisions	14	58.358,66	-
Deutes a curt termini	9		
Altres passius financers		112.192,97	331.907,48
Creditors comercials i altres comptes a pagar			
Proveïdors	9	161.223,38	146.883,20
Creditors variis	9	44.188,28	43.118,16
Personal (remuneracions pendents de pagament)	9	18.748,81	16.774,53
Altres deutes amb les Administracions Públiques	12	76.780,86	57.231,05
Bestretes de clients	9	2.868,75	3.327,68
		303.810,08	267.334,62
Periodificacions a curt termini		-	1.760,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		19.850.361,22	20.109.785,80

Les Notes 1 a 18 incloses a la memòria adjunta formen part del balanç al 31 de desembre de 2019.

EQUACAT, S.A.
**COMPTES DE PÈRDUES I GUANYES CORRESPONENTS ALS
 EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2019 I 2018
 (en euros)**

	Notes	2019	2018
OPERACIONS CONTINUADES			
Import net de la xifra de negocis	13.1	2.317.035,65	2.293.656,29
Vendes		5.116,87	4.132,01
Prestacions de serveis		2.311.918,78	2.289.524,28
Aprovisionaments		(-) 3.966,73	(-) 4.383,31
Consum de mercaderies	13.2	(-) 3.966,73	(-) 4.383,31
Altres ingressos d'explotació	13.3	116.526,54	189.779,58
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		107.149,31	187.525,18
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		9.377,23	2.254,40
Despeses de personal		(-) 1.503.022,96	(-) 1.391.480,68
Sous, salaris i assimilats		(-) 1.148.723,64	(-) 1.053.297,66
Càrregues socials	13.4	(-) 354.299,32	(-) 338.183,02
Altres despeses d'explotació	13.5	(-) 941.443,88	(-) 1.344.697,72
Serveis exteriors		(-) 779.018,60	(-) 1.220.445,83
Tributs		(-) 135.953,88	(-) 116.036,15
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	8.2	(-) 26.471,40	(-) 8.215,74
Amortització de l'immobilitzat	6 i 7	(-) 324.441,02	(-) 334.476,69
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	11	68.891,32	39.327,55
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		5.338,11	455,71
Resultats per alienacions i altres	7.8	5.338,11	455,71
Altres resultats		(-) 1.913,13	25.500,94
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		(-) 266.996,10	(-) 526.318,33
Despeses financeres		-	(-) 824,91
Per deutes amb tercers		-	(-) 824,91
RESULTAT FINANCER		-	(-) 824,91
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		(-) 266.996,10	(-) 527.143,24
Impostos sobre beneficis	12.3	(-) 10.011,28	57.705,57
RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES		(-) 277.007,38	(-) 469.437,67
RESULTAT DE L'EXERCICI		(-) 277.007,38	(-) 469.437,67



Les Notes 1 a 18 incloses a la memòria adjunta formen part del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2019.

EQUACAT, S.A.

ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2019 I 2018 (en euros)

A) ESTATS D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2019 I 2018

	Notes	2019	2018
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	3	(-) 277.007,38	(-) 469.437,67
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	28.846,18	175.731,68
Efecte impositiu	11	(-) 7.211,55	(-) 43.932,92
		21.634,63	131.798,76
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys			
Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	(-) 68.891,31	(-) 39.327,55
Efecte impositiu	11	17.222,83	9.831,90
		(-) 51.668,48	(-) 29.495,65
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		(-) 307.041,23	(-) 367.134,56

B) ESTATS TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2019 I 2018

	Capital escripturat	Reserves	Resultats d'exercicis anteriors	Altres aportacions de socis	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebut	TOTAL
SALDO AJUSTAT INICI DE L'EXERCICI 2018	1.297.000,00	796.903,89	(-) 493.040,10	17.856.084,81	(-) 182.461,47	424.145,30	19.698.632,43
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	-	(-) 469.437,67	102.303,11	(-) 367.134,56
Operacions amb socis o propietaris	-	-	-	-	-	-	-
1. Augments de capital	-	-	-	-	-	-	-
2. (-) Reduccions de capital	-	-	-	-	-	-	-
3. Altres operacions amb socis i propietaris	-	-	-	-	-	-	-
Altres variacions del patrimoni net	-	-	(-) 182.461,47	-	182.461,47	-	-
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018	1.297.000,00	796.903,89	(-) 675.501,57	17.856.084,81	(-) 469.437,67	526.448,41	19.331.497,87
Ajustos per canvis de criteris en l'exercici 2019	-	-	-	-	-	-	-
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019	1.297.000,00	796.903,89	(-) 675.501,58	17.856.084,82	(-) 469.437,67	526.448,41	19.331.497,87
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	-	(-) 277.007,38	(-) 30.033,85	(-) 307.041,23
Operacions amb socis o propietaris	-	-	-	-	-	-	-
1. Augments de capital	-	-	-	-	-	-	-
2. (-) Reduccions de capital	-	-	-	-	-	-	-
3. Altres operacions amb socis i propietaris	-	-	-	184.268,31	-	-	184.268,31
Altres variacions del patrimoni net	-	-	(-) 469.437,67	-	469.437,67	-	-
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019	1.297.000,00	796.903,89	(-) 1.144.939,25	18.040.353,13	(-) 277.007,38	496.414,56	19.208.724,95

Les Notes 1 a 18 incloses a la memòria adjunta formen part de l'estat de canvis en el patrimoni de l'exercici 2019.

EQUACAT, S.A.
ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019 i 2018
(en euros)

	Notes	2019	2018
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D' EXPLOTACIÓ			
Resultat de l'exercici abans d'impostos	3	(-) 266.996,10	(-) 527.143,24
Ajustos al resultat		308.570,25	295.518,34
Amortització de l'immobilitzat	6 / 7	324.441,02	334.476,69
Variació de provisions		58.358,66	-
Imputació de subvencions	11	(-) 68.891,32	(-) 39.327,55
Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitzat		(-) 5.338,11	(-) 455,71
Despeses financeres		-	824,91
Canvis en el capital corrent		52.720,74	(-) 269.895,34
Existències		122,54	2.291,28
Deutors i altres comptes a cobrar		24.981,86	292.323,27
Altres actius corrents		(-) 499,12	5.046,79
Creditors i altres comptes a pagar		36.475,46	(-) 71.064,46
Altres passius corrents		(-) 8.360,00	(-) 498.492,22
Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		9.820,06	(-) 824,91
Pagaments d'interessos		-	(-) 824,91
Cobraments d'interessos		9.820,06	-
		104.114,95	(-) 502.345,15
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D' INVERSIÓ			
Pagaments per inversions		(-) 106.826,45	(-) 176.159,72
Immobilitzat material	7	(-) 106.826,45	(-) 176.159,72
Cobraments per desinversions		26.288,21	-
Immobilitzat material		26.288,21	-
		(-) 80.538,24	(-) 176.159,72
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		-	176.159,72
Subvencions, donacions i llegats rebuts		-	176.159,72
Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-	-
Emissió		-	-
Altres deutes		-	-
		-	176.159,72
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS		23.576,71	(-) 502.345,15
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		624.643,14	1.126.988,29
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		648.219,85	624.643,14

Les Notes 1 a 18, incloses a la Memòria adjunta, formen part de l'estat de fluxos d'efectiu de l'exercici 2019.



EQUACAT, S.A.

MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL
ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2019

Nota 1 - ACTIVITAT DE L'EMPRESA

- 1.1 - **Equacat, S.A.**, en endavant també la Societat, és una entitat amb personalitat jurídica pròpia, constituïda el 29 d'abril de 1993 per decisió de la Generalitat de Catalunya, mitjançant l'Institut Català del Sòl i la Secretaria General de l'Esport. Equacat, S.A. es crea en base al conveni de data 23 de juliol de 1992 entre ambdues entitats, on es manifesta la voluntat que el Canal Olímpic de Piragüisme sigui destinat a promoure la pràctica esportiva, així com a finalitats lúdiques i esportives, i s'estableix la creació d'un ens públic que assumeixi la gestió de les instal·lacions, així com el seu manteniment i conservació.

La duració de la Societat és per temps indefinit. Disposa de NIF A-60307709 i té el seu domicili social al Carrer Còrsega nº 289, de Barcelona (08008).

La Societat està adscrita al Departament de Presidència de la Generalitat de Catalunya.

La Societat no es una entitat classificada com Administració Pública de la Generalitat de Catalunya en termes de Sistema Europeu de Comptes.

- 1.2 - El seu objecte social és la gestió i explotació de l'esmentat Canal Olímpic de Catalunya a Castelldefels, així com de totes les seves construccions i instal·lacions auxiliars i annexes.

En data 2 de setembre de 1993, es va ampliar l'objecte social de la Societat i es va modificar l'article segon dels seus Estatuts. L'ampliació de l'objecte social es va fer en el sentit que la Societat fomentés la pràctica de l'activitat esportiva sense finalitat de lucre i, a tal efecte, es va crear la corresponent secció esportiva que disposa de nom i NIF propi (SECCIÓ ESPORTIVA D'ACTIVITATS AQUÀTIQUES de la societat EQUACAT, S.A. NIF: G-61163044), malgrat no suposa la creació d'una entitat diferenciada.

L'activitat actual coincideix amb el seu objecte social.

- 1.3 - El 17 de juny de 2003, es va signar un conveni entre l'Institut Català del Sòl, en endavant també l'Incasòl, i Equacat, S.A. on s'estableix la cessió per part de l'Incasòl a Equacat, S.A. de l'ús del Canal Olímpic de Catalunya a Castelldefels, així com de totes les seves construccions i instal·lacions auxiliars i annexes per la seva gestió i explotació. La cessió d'aquest ús no comporta el pagament de cap cànon o contraprestació econòmica per part d'Equacat, S.A. S'estableix que la durada del conveni és indefinida.

- 1.4 - Llevat d'indicació en contrari, la moneda emprada en els presents comptes anuals és l'euro, amb decimals. L'euro és la moneda funcional i de presentació de la Societat.

- 1.5 - L'exercici econòmic de la Societat coincideix amb l'any natural.

Nota 2 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1 - Imatge fidel

Els presents comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1.514/2007, i d'acord amb les successives modificacions en el seu cas, amb l'objectiu de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, així com dels canvis en el patrimoni net i dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

Adicionalment, també li és d'aplicació:

- El nou Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC), aprovat per l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, vigent des de l'1 de gener de 2018.
- L'Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya.
- L'Ordre EHA/733/2010, de 25 de març, per la qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies.
- Codi de comerç i la restant legislació mercantil.
- El Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- El Decret legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei 4/1985 de 29 de març, de l'estatut de l'empresa pública catalana.
- El Decret legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya.
- Reial Decret Legislatiu 1/1995, de 24 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Estatut dels Treballadors.
- Llei 4/1985 del 29 de març, de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana.
- Llei 4/2017, de 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017.
- Altre normativa diversa que li pugui ser d'aplicació.

Aquests comptes, formulats en format normal, són previs a l'aprovació de la Junta General d'Accionistes, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació.

No existeix cap principi comptable o criteri de valoració que, tenint un efecte significatiu en els comptes anuals s'hagi deixat d'aplicar.



2.2 - Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

La preparació dels comptes anuals requereix la realització per part dels Administradors de la Societat de determinades estimacions comptables i la consideració de determinats elements de judici. Aquests s'avaluen contínuament i es fonamenten en l'experiència històrica i altres factors, incloent les expectatives de successos futurs, que s'han considerat raonables d'acord amb les circumstàncies.

Si bé les estimacions considerades s'han realitzat sobre la millor informació disponible a la data de tancament dels presents comptes anuals, qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva des d'aquell moment, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en qüestió.

Les principals estimacions i judicis considerats en l'elaboració dels comptes anuals són els següents:

- Vides útils dels elements de l'immobilitzat material i actius intangibles (Notes 4.1 i 4.2).
- Valors raonables dels instruments financers (Notes 4.4 i 4.5).
- Impostos sobre beneficis (veure Nota 4.7).
- Provisions i contingències (veure Nota 4.9).
- Incertesa motiva per la crisi sanitària ocasionada pel Covid 19 (veure Nota 15).

2.3 - Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2019 i 2018 s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta en el Pla General de Comptabilitat, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de forma que la informació que s'acompanya és homogènia i comparable.

Nota 3 - APLICACIÓ DE RESULTATS

- 3.1 - La proposta d'aplicació de resultats formulada pel Consell d'Administració de la Societat corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2019, és la següent:

Base de repartiment:

- Saldo del Compte de Pèrdues i Guanys (Pèrdua) (-) 277.007,38

Aplicació:

- Resultats d'exercicis anteriors (-) 277.007,38

Aquesta proposta serà sotmesa a l'aprovació dels accionistes.

Nota 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració aplicades en l'elaboració dels presents comptes anuals, han estat les següents:

4.1 - Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es valora al seu cost d'adquisició, minorat per l'amortització acumulada i, si procedeix, per les pèrdues estimades que es poguessin derivar de comparar el valor net comptable de cada partida amb el seu import recuperable.

Les amortitzacions es calculen de forma lineal en funció de la vida útil estimada, aplicant els següents coeficients:

	<u>Coeficients (%)</u>
• Aplicacions informàtiques	25%

Les despeses de manteniment es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es produeixen.

4.2 - Immobilitzat material

L'immobilitzat material es valora al seu cost d'adquisició, minorat per l'amortització acumulada i, si procedeix, per les pèrdues estimades que es poguessin derivar de comparar el valor net comptable de cada partida amb el seu import recuperable.

Al tancament de l'exercici, la Societat avalua el deteriorament de valor dels diferents actius, estimant el valor recuperable d'aquests actius, que és el major entre el seu valor raonable i el seu valor en ús. 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, correcció que seria objecte de reversió fins al límit del valor comptable de l'immobilitzat reconegut a la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament de valor.

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com a major cost dels corresponents béns.

Les amortitzacions es calculen de forma lineal en funció de la vida útil estimada, aplicant els següents coeficients:

	<u>Coeficients (%)</u>
• Construccions	2 - 10
• Canal Olímpic i instal·lacions annexes	1
• Instal·lacions tècniques i maquinària	3 - 12
• Altres instal·lacions, utillatge i mobiliari	5 - 12
• Mobiliari	10
• Equips per processos d'informació	25



- Elements de transport 16
- Altre immobilitzat 10

Les inversions de l'exercici s'amortitzen a partir del moment en que entren en funcionament els actius.

Per a la realització de la seva activitat la Societat utilitza actius no generadors de fluxos d'efectiu. Tal i com es descriu a l'Ordre EHA/733/2010 de 25 de març, per al qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies, els actius no generadors de fluxos d'efectiu són aquells que s'utilitzen 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 directa o indirectament per l'Administració Pública com a conseqüència del caràcter estratègic o d'utilitat pública de l'activitat que desenvolupa.

4.3 - Arrendaments

Els ingressos i despeses en concepte d'arrendament operatiu es registren en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que meriten.

La Societat no té formalitzada cap operació d'arrendament financer.

4.4 - Actius financers

La Societat fixa la categoria dels seus actius financers en el moment del seu reconeixement inicial. Aquesta classificació depèn de la finalitat amb la qual les inversions han estat adquirides.

De manera general, en el balanç adjunt es classifiquen com a corrents els actius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents si el seu venciment supera l'esmentat període.

La Societat registra la baixa d'un actiu financer quan s'han extingit o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectius de l'actiu financer, sent necessari que s'hagin transferit de forma substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Els actius financers de la Societat es classifiquen, sota la categoria de Préstecs i partides a cobrar.

Els préstecs i partides a cobrar es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, serà el preu de la transacció. En posteriors valoracions es valoraran a cost amortitzat, comptabilitzant els interessos meritats en el compte de pèrdues i guanys aplicat el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant, aquells crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com altres saldos a cobrar, els imports dels quals es preveu rebre en el curt termini, es valoren a valor nominal, tant en la valoració inicial com en la valoració posterior, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

S'inclouen sota aquesta categoria els següents actius financers:

- Comptes a cobrar per operacions comercials, incloent els saldos corresponents a clients per prestacions de serveis.

Al tancament de l'exercici, s'efectuen les correccions valoratives necessàries per deteriorament si existeix evidència objectiva de les mateixes.

Es considera que existeix deteriorament quan hi ha dubtes raonables sobre la recuperabilitat en quanties i venciments dels imports. Com a criteri general, la correcció del valor en llibres per deteriorament s'efectua amb càrrec al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que el deteriorament es posa de manifest. Les reversions de les pèrdues per deteriorament prèviament registrades, en cas de produir-se, es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que el deteriorament s'elimina o es redueix.

Els deutors comercials i altres comptes a cobrar són objecte de correcció valorativa, si és el cas, després d'haver analitzat cada cas de forma individualitzada.

4.5 - Passius financers

La Societat fixa la categoria dels seus passius financers en el moment del seu reconeixement inicial. De forma general, en el balanç adjunt es classifiquen com a corrents els passius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents si el seu venciment supera l'esmentat període.

La Societat dona de baixa un passiu financer quan l'obligació que genera s'ha extingit.

Els passius financers de la Societat es troben classificats a la categoria de Dèbits i partides a pagar. Es valoren inicialment pel seu valor raonable, que, tret d'evidència en contra, serà el preu de la transacció. En posteriors valoracions es valoraran a cost amortitzat

No obstant, aquells dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com altres comptes a pagar no comercials, els imports dels quals es preveu liquidar en el curt termini, es valoren a valor nominal, tant en la valoració inicial com en la valoració posterior, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

S'inclouen sota aquesta categoria les següents tipologies de passius per naturalesa:

- Dèbits per operacions comercials i no comercials corresponents als saldos de creditors per adquisició de béns i prestació de serveis, personal, etc.

Les despeses financeres són reconegudes com a despeses en el compte de pèrdues i guanys atenent al seu meritament.

4.6 - Existències

Les existències figuren valorades pel preu mitjà ponderat d'adquisició corregit, si escau, mitjançant la corresponent correcció valorativa per deteriorament.



4.7 - Impost sobre beneficis

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

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

D'altra banda, els actius per impostos diferits identificats amb diferències temporàries només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els que poder fer-los efectius, o bé existeixin passius per impostos diferits, amb el límit d'aquests últims, comptabilitzats amb el mateix termini de reversió.

Amb ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) per tal de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats dels anàlisis efectuats.

4.8 - Ingressos i despeses

De forma general els ingressos i les despeses es registren atenent al principi de meritament i al de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en que són cobrats o pagats.

Els ingressos es comptabilitzen pel valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns entregats i els serveis prestats per la Societat, menys, devolucions, descomptes i l'Impost sobre el Valor Afegit.

Els ingressos per interessos es reconeixen utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

4.9 - Provisions i contingències

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, tenint en compte la informació disponible sobre el fet i les seves conseqüències, registrant els ajustaments per actualització de la provisió com una despesa financera atenent al seu meritament.

Les provisions són reestimades en ocasió de cada tancament comptable i s'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes, procedint a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir.

D'altra banda, es consideren passius contingents aquelles obligacions possibles sorgides com a conseqüència de successos passats, on la seva materialització està condicionada a que passi o no un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Societat.

Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable, presentant-se detall dels mateixos en la memòria, quan fos necessari.

4.10 - Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Les despeses derivades de les actuacions empresarials que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si escau, com a despeses de l'exercici en què s'incorren. No obstant això, si suposen inversions com a conseqüència d'actuacions per minimitzar l'impacte o la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a major valor de l'immobilitzat.

Atès l'activitat de la Societat, aquesta no té responsabilitats, despeses, actius, ni provisions ni contingències de naturalesa mediambiental, que puguin ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats. Per aquest motiu no s'inclouen desglossaments específics en la present memòria dels comptes anuals en relació a informació de qüestions mediambientals.

4.11 - Subvencions, donacions i llegats

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

A aquests efectes, una subvenció, donació o llegat es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció, donació o llegat, s'han complert totes les condicions establertes per la concessió i no existeixen dubtes raonables de que es cobrarà.

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit.

Les subvencions no reintegrables relacionades amb l'adquisició de l'immobilitzat material i intangible s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, correcció valorativa per deteriorament o baixa en el balanç.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

4.12 - Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

Les operacions amb parts vinculades es realitzen a valor de mercat.

Nota 5 - GESTIÓ DEL RISC

5.1 - Factors de risc financer

La gestió del risc financer està controlada per la Direcció de la Societat.



a) Risc de crèdit

El risc de crèdit sorgeix d'efectiu i equivalents a l'efectiu, així com de deutors comercials o altres deutes, incloent-hi comptes a cobrar pendents i transaccions compromeses.

En relació als deutors comercials, la Societat avalua la qualitat creditícia del tercer, considerant la seva posició financera i altres factors. Els límits individuals de crèdit s'estableixen en funció de criteris interns.

b) Risc de tipus d'interès

El risc de tipus d'interès sorgeix principalment dels comptes financers amb entitats financeres. A 31 de desembre de 2019 la Societat no manté cap deute viu amb entitats financeres.

c) Risc de liquiditat

La Societat gestiona el risc de liquiditat inherent a l'activitat per assegurar que disposarà en tot moment de suficient liquiditat per complir amb els compromisos de pagament associats a la cancel·lació dels seus passius en les dates de venciment respectives.

La Direcció realitza un seguiment de les previsions de reserva de liquiditat de la Societat en funció dels fluxos d'efectiu esperats.

5.2 - Estimació del valor raonable

El valor raonable dels instruments financers que la Societat té registrats no difereix del seu valor en llibres.

Nota 6 - IMMOBILITZAT INTANGIBLE

6.1 - Els moviments registrats han estat els següents:

<u>EXERCICI 2019</u>	<u>Patents, licències, marques i similars</u>	<u>Aplicacions informàtiques</u>	<u>Total</u>
<u>COST</u>			
Saldo al 1.1.2019	2.305,48	65.840,82	68.146,30
(+) Addicions	-	-	-
Saldo al 31.12.2019	<u>2.305,48</u>	<u>65.840,82</u>	<u>68.146,30</u>
<u>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</u>			
Saldo al 1.1.2019	2.305,48	59.559,38	61.864,86
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-	2.165,20	2.165,20
Saldo al 31.12.2019	<u>2.305,48</u>	<u>61.724,58</u>	<u>64.030,06</u>
<u>VALOR NET COMPTABLE AL 31.12.2019</u>	<u>-</u>	<u>4.116,24</u>	<u>4.116,24</u>



EXERCICI 2018

COST

Saldo al 1.1.2018	2.305,48	65.840,82	68.146,30
(+) Addicions	-	-	-
Saldo al 31.12.2018	2.305,48	65.840,82	68.146,30

AMORTITZACIÓ ACUMULADA

Saldo al 1.1.2018	2.305,48	54.329,54	56.635,02
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-	5.229,84	5.229,84
Saldo al 31.12.2018	2.305,48	59.559,38	61.864,86

VALOR NET COMPTABLE AL 31.12.2018

Patents, licències, marques i similars	Aplicacions informàtiques	Total
-	6.281,44	6.281,44

- 6.2 - Al tancament de l'exercici, els comptes d'immobilitzat intangible inclouen elements totalment amortitzats amb el següent detall:

	2019	2018
• Patentes, licències, marques i similars	2.305,48	2.305,48
• Aplicacions informàtiques	57.254,43	56.777,99
	59.559,91	59.083,47

Nota 7 - IMMOBILITZAT MATERIAL

- 7.1 - Els moviments registrats han estat els següents:

EXERCICI 2019

COST

	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i bestretes	Total
Saldo al 1.1.2019	23.770.359,96	3.487.799,33	-	27.258.159,29
(+) Addicions	-	91.751,65	15.074,80	106.826,45
(-) Baixes	-	(-) 37.576,78	-	(-) 37.576,78
Saldo al 31.12.2019	23.770.359,96	3.541.974,20	15.074,80	27.327.408,96

AMORTITZACIÓ ACUMULADA

Saldo al 1.1.2019	5.598.182,20	2.422.868,67	-	8.021.050,87
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	199.890,28	122.385,54	-	322.275,82
(-) Disminucions per baixes	-	(-) 16.626,68	-	(-) 16.626,68
Saldo al 31.12.2019	5.798.072,48	2.528.627,53	-	8.326.700,01

VALOR NET COMPTABLE AL 31.12.2019

17.972.287,48	1.013.346,67	15.074,80	19.000.708,95
---------------	--------------	-----------	---------------



EXERCICI 2018	Terrenys i construccions	Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	Immobilitzat en curs i bestretes	Total
<u>COST</u>				
Saldo al 1.1.2018	23.770.359,96	3.312.067,65	-	27.082.427,61
(+) Addicions	-	176.159,72	-	176.159,72
(-) Baixes	-	(-) 428,04	-	(-) 428,04
Saldo al 31.12.2018	23.770.359,96	3.487.799,33	-	27.258.159,29
<u>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</u>				
Saldo al 1.1.2018	5.397.523,96	2.294.297,30	-	7.691.821,26
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	200.658,24	128.571,37	-	329.229,61
(-) Disminucions per baixes	-	-	-	-
Saldo al 31.12.2018	5.598.182,20	2.422.868,67	-	8.021.050,87
<u>VALOR NET COMPTABLE AL 31.12.2018</u>	18.172.177,76	1.064.930,66	-	19.237.108,42

- 7.2 - Les inversions de l'exercici 2019 corresponen a treballs de rehabilitació de les instal·lacions del restaurant, adquisició d'embarcacions i al projecte de rehabilitació de vestuaris.

La inversió en rehabilitació de les instal·lacions del restaurant i el projecte de rehabilitació de vestuaris han estat finançats amb subvencions de capital (veure Nota 11).

Les inversions de l'exercici 2018 corresponen a l'adquisició de peces flotants, carretilla elevadora i canoes, caiacs i altres embarcacions.

Aquestes inversions van ser finançades per subvencions de capital (veure Nota 11).

- 7.3 - Terrenys i construccions inclou la cessió gratuïta i indefinida del Canal Olímpic de Catalunya a Castelldefels, així com totes les seves construccions i instal·lacions auxiliars annexes.

Aquesta cessió d'ús es va registrar amb efectes 1 de gener de 2016. El valor que es va considerar corresponia al valor en llibres que mantenia Incasòl de les esmentades instal·lacions cedides, d'acord amb la informació rebuda d'aquest. Tal i com s'indica a la Nota 2.3, la citada cessió d'ús es troba registrada comptablement amb abonament a l'epígraf d'Altres aportacions de socis (veure Nota 10.4).



- 7.4 - Al 31 de desembre de 2019 i 2018, la distribució entre terrenys i construccions presenta el següent detall:

	2019	2018
• Terrenys	5.287.942,41	5.287.942,41
• Cost construcció	18.482.417,55	18.482.417,55
• Amortització Acumulada	(-) 5.798.072,48	(-) 5.598.182,20
	<u>17.972.287,48</u>	<u>18.172.177,76</u>

- 7.5 - Al tancament de l'exercici, els comptes d'immobilitzat material inclouen elements totalment amortitzats amb el següent detall:

	2019	2018
• Construccions	695.713,27	692.075,64
• Instal·lacions tècniques i maquinària	593.605,09	571.246,34
• Maquinària	272.970,04	272.970,04
• Utilitatge	657.244,83	561.212,31
• Altres instal·lacions	4.913,65	4.913,65
• Mobiliari	240.599,40	222.202,15
• Equips informàtics	126.834,44	126.834,44
• Elements de transport	22.677,54	22.677,54
• Altre immobilitzat	16.957,82	16.957,82
	<u>2.631.516,08</u>	<u>2.491.089,93</u>

- 7.6 - És política de la Societat contractar totes les pòlisses d'assegurances que s'estimen necessàries per donar cobertura als possibles riscos que puguin afectar als elements e l'immobilitzat material.

- 7.7 - Els immobilitzats materials finançats amb subvencions, donacions i llegats de capital es resumeixen a continuació:

EXERCICI 2019

	Cost dels actius	Valor net comptable dels actius	Subvencions, donacions i llegats rebuts (Nota 11.2)
• Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	767.777,92	661.886,08	661.886,08
	<u>767.777,92</u>	<u>661.886,08</u>	<u>661.886,08</u>

EXERCICI 2018

	Cost dels actius	Valor net comptable dels actius	Subvencions, donacions i llegats rebuts (Nota 11.2)
• Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	767.922,15	701.931,21	701.931,21
	<u>767.922,15</u>	<u>701.931,21</u>	<u>701.931,21</u>

7.8 - Les baixes de l'exercici 2019 han originat un benefici de 5.338,11 euros. Aquestes baixes corresponen a:

- Venda de material de la competició mundial classificatòria de piragüisme pels Jocs Olímpics de la Joventut, amb un preu de venda total de 26.288,21 euros.
- Altre material fora d'ús.

Nota 8 - ACTIUS FINANCERS

8.1 - Categories d'actius financers

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

<u>CATEGORIES</u>	ACTIUS FINANCERS A 31.12.2019		
	INSTRUMENTS DE PATRIMONI	CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES	TOTAL
<u>CURT TERMINI</u>			
Préstecs i partides a cobrar	-	6.415,49	6.415,49
TOTAL 31.12.2019	-	6.415,49	6.415,49

<u>CATEGORIES</u>	ACTIUS FINANCERS A 31.12.2018		
	INSTRUMENTS DE PATRIMONI	CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES	TOTAL
<u>CURT TERMINI</u>			
Préstecs i partides a cobrar	-	38.088,81	38.088,81
TOTAL 31.12.2018	-	38.088,81	38.088,81

8.2 - Els moviments de l'exercici dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit, es detallen a continuació:

Pèrdues per deteriorament a l'inici de l'exercici 2018	17.003,02
(+) Correcció valorativa per deteriorament	20.302,79
(-) Reversió del deteriorament	<u>(-) 20.825,55</u>
Pèrdues per deteriorament al final de l'exercici 2018	<u>16.480,26</u>
Pèrdues per deteriorament a l'inici de l'exercici 2019	16.480,26
(+) Correcció valorativa per deteriorament	27.500,15
(-) Reversió del deteriorament	<u>(-) 10.844,63</u>
Pèrdues per deteriorament al final de l'exercici 2019	<u>33.135,78</u>

El reconeixement i reversió de les correccions valoratives per deteriorament s'ha inclòs dins de la partida "Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials" al compte de pèrdues i guanys, el seu desglossament és el següent:

	2019	2018
• Correcció valorativa per deteriorament	27.500,15	20.302,79
• Reversió de correccions valoratives	(-) 10.844,63	(-) 20.825,55
• Pèrdues de crèdits comercials incobrables	<u>9.815,88</u>	<u>8.738,50</u>
	<u>26.471,40</u>	<u>8.215,74</u>

Nota 9 - PASSIUS FINANCERS

- 9.1 - El valor en llibres de cadascuna de les categories de passius financers es mostra a continuació:

Categories	PASSIUS FINANCERS A 31.12.2019		
	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	DERIVATS Y ALTRES	TOTAL
<u>LLARG TERMINI</u>			
• Dèbits i partides a pagar	-	1.803,04	1.803,04
<u>CURT TERMINI</u>			
• Dèbits i partides a pagar	-	339.222,19	339.222,19
TOTAL 31.12.2019	-	<u>341.025,23</u>	<u>341.025,23</u>



Categories	PASSIUS FINANCERS A 31.12.2018		
	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	DERIVATS Y ALTRES	TOTAL
LLARG TERMINI			
• Dèbits i partides a pagar	-	1.803,04	1.803,04
CURT TERMINI			
• Dèbits i partides a pagar	-	542.011,05	542.011,05
TOTAL 31.12.2018	-	543.814,09	543.814,09

9.2 - Classificació per venciments

Els venciments previstos de les diferents partides de passius financers que integren el balanç, es detallen com segueix:

Partides	Venciment en anys						
	2020	2021	2022	2023	2024	2025 i següents	TOTAL
Deutes							
• Altres passius financers	112.192,97	-	-	-	-	1.803,04	113.996,01
Creditors comercials i altres comptes a pagar							
• Proveïdors	161.223,38	-	-	-	-	-	161.223,38
• Creditors variis	44.188,28	-	-	-	-	-	44.188,28
• Personal	18.748,81	-	-	-	-	-	18.748,81
• Acomptes de clients	2.868,75	-	-	-	-	-	2.868,75
	<u>339.222,19</u>	-	-	-	-	1.803,04	<u>341.025,23</u>

Partides	Venciment en anys						
	2019	2020	2021	2022	2023	2024 i següents	TOTAL
Deutes							
• Altres passius financers	331.907,48	-	-	-	-	1.803,04	333.710,52
Creditors comercials i altres comptes a pagar							
• Proveïdors	146.883,20	-	-	-	-	-	146.883,20
• Creditors variis	43.118,16	-	-	-	-	-	43.118,16
• Personal	16.774,53	-	-	-	-	-	16.774,53
• Acomptes de clients	3.327,68	-	-	-	-	-	3.327,68
	<u>542.011,05</u>	-	-	-	-	1.803,04	<u>543.814,09</u>

9.3 - Altres passius financers a llarg i curt termini es desglossa com segueix:

	2019	2018
• Fiances rebudes	2.842,20	9.442,20
• Deutes transformables en subvencions, Generalitat de Catalunya	111.153,81	324.268,32
	<u>113.996,01</u>	<u>333.710,52</u>

El saldo al 31 de desembre de 2019 i 2018 amb la Generalitat de Catalunya correspon a l'import pendent d'aplicar d'una transferència rebuda a l'exercici 2017 per import de 500.000 euros per finançar l'adquisició de nous equipaments esportius, així com l'actualització dels ja existents (veure nota 16.2).

L'import incorporat al pressupost de l'exercici 2019 de 324.268,32 euros ha estat autoritzat per la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya en data 2 de maig de 2019. De l'esmentat import, 184.268,32 euros s'ha aplicat a cancel·lar pèrdues d'exercicis anteriors (veure nota 10.4) i 28.846,19 al finançament d'inversions (veure nota 11), essent l'import pendent d'aplicar a 31 de desembre de 2019 de 111.153,81 euros.

- 9.4 - Informació sobre els terminis de pagament efectuats a proveïdors. Disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, modificada per la Llei 31/2014 de 3 de desembre.

	Dies	
	2019	2018
Període mig de pagament a proveïdors	23,29	18,88
Rati d'operacions pagades	22,51	16,43
Rati d'operacions pendents de pagament	26,96	36,98

	Import	
	2019	2018
Total pagaments realitzats	806.601,13	1.324.429,07
Total pagaments pendents	172.839,44	179.019,32

Nota 10 - FONS PROPIS

- 10.1 - El capital social d'**Equacat, S.A.** és de 1.297.000 euros, dividit i representat per 1.000 accions, ordinàries, nominatives i d'una sola sèrie, de 1.297 euros de valor nominal cadascuna d'elles, totalment subscrites i desemborsades.

El 50% del capital pertany a l'Institut Català del Sòl i l'altre 50% a la Generalitat de Catalunya per aportació de fons del pressupost de la Secretaria General de l'Esport.

- 10.2 - El detall per conceptes de les Reserves dels és el següent:

	2019	2018
• Reserva legal	117.845,59	117.845,59
• Reserves voluntàries	679.058,30	679.058,30
	796.903,89	796.903,89



- 10.3 - D'acord amb el previst a l'article 274 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, les societats destinaran el 10% del benefici de l'exercici a la reserva legal fins que aquesta arribi, almenys, el 20% del capital social. Aquesta reserva, mentre no superi el límit indicat, només podrà destinar-se a la compensació de pèrdues en el cas que no existeixin altres reserves disponibles suficients per a aquesta fi, o a augmentar el capital social.

- 10.4 - L'epígraf d'altres aportacions de socis reflecteix:

- a) Les aportacions fetes per l'Institut Català del Sòl i la Secretaria General de l'Esport en exercicis anteriors El seu desglossament és el següent:

• Institut Català del Sòl	647.081,13
• Secretaria General de l'Esport	240.627,98
TOTAL	887.709,11

Atenent a les instruccions de la Intervenció General del Departament d'Economia i Finances de la Generalitat de Catalunya, es considera que els fons rebuts per empreses de la Generalitat de Catalunya no són lliuraments a fons perdut sinó que són aportacions financeres que permeten la creació d'un patrimoni que és propietat total o parcial de la Generalitat de Catalunya. Cal entendre que aquests fons tenen la significació d'aportacions a futures ampliacions de capital, a la vegada, incrementaran el patrimoni de la Generalitat.

- b) Un import de 16.698.375,70 euros corresponents al valor de la cessió d'ús gratuïta i indefinida del Canal Olímpic de Catalunya a Castelldefels, així com totes les seves construccions i instal·lacions auxiliars annexes (Nota 1.3).
- c) Per acord de Govern de 23 de juliol de 2019 s'autoritza a la Societat a aplicar un import de 184.268,32 euros del Romanent de Tresoreria de l'exercici 2018 a compensar pèrdues d'exercicis anteriors.

Nota 11 - SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

- 11.1 - Les subvencions registrades en els exercicis 2019 i 2018 presenten el següent detall:

Exercici 2019

Entitat atorgant	Saldo a 1.01.2019	Imputació a Patrimoni Net		Imputació al compte de pèrdues i guanys		Saldo a 31.12.2019	
		Rebudes	Efecte impositiu	Imputació	Efecte impositiu		
Subvenció inversions rehabilitació jocs Mediterrani, 1a. fase, 2016: 292.311,98 euros	Diputació de Barcelona	195.085,92	-	-	(-) 11.665,72	2.916,42	186.336,62
Subvenció inversions rehabilitació jocs Mediterrani, 2a. fase, 2017: 299.878,49 euros	Diputació de Barcelona	211.367,60	-	-	(-) 14.387,04	3.596,76	200.577,32
Subvenció inversions rehabilitació jocs Mediterrani, 2a. fase, 2018: 175.731,68 euros	Generalitat de Catalunya	119.994,89	-	-	(-) 42.297,61	10.574,41	88.271,69
Subvenció inversions rehabilitació jocs Mediterrani, 2a. fase, 2019: 28.846,19 euros (Nota 9.3)	Generalitat de Catalunya	-	28.846,19	(-) 7.211,56	(-) 540,94	135,24	21.228,93
		526.448,41	28.846,19	(-) 7.211,56	(-) 68.891,31	17.222,83	496.414,56

Exercici 2018

	Entitat atorgant	Saldo a 1.01.2018	Imputació a Patrimoni Net		Imputació al compte de pèrdues i guanys		Saldo a 31.12.2018
			Rebudes	Efecte impositiu	Imputació	Efecte impositiu	
Subvenció inversions rehabilitació jocs Mediterrani, 1a. fase, 2016: 292.311,98 euros	Diputació de Barcelona	203.856,11	-	-	(-) 11.693,59	2.923,40	195.085,92
Subvenció inversions rehabilitació jocs Mediterrani, 2a. fase, 2017: 299.878,49 euros	Diputació de Barcelona	220.289,19	-	-	(-) 11.895,46	2.973,87	211.367,60
Subvenció inversions rehabilitació jocs Mediterrani, 2a. fase, 2018: 175.731,68 euros	Generalitat de Catalunya	-	175.731,68	(-) 43.932,92	(-) 15.738,50	3.934,63	119.994,89
		424.145,30	175.731,68	(-) 43.932,92	(-) 39.327,55	9.831,90	526.448,41

11.2 - A continuació es presenta un detall del finançament rebut per fonts de finançament:

EXERCICI 2019

	Import net	Efecte impositiu	Total
• Subvenció inversions exercici 2016	186.336,62	62.112,21	248.448,83
• Subvenció inversions exercici 2017	200.577,32	66.859,11	267.436,43
• Subvenció inversions exercici 2018	88.271,69	29.423,89	117.695,58
• Subvenció inversions exercici 2019	21.228,93	7.076,31	28.305,24
	496.414,56	165.471,52	661.886,08





EXERCICI 2018

- Subvenció inversions exercici 2016
- Subvenció inversions exercici 2017
- Subvenció inversions exercici 2018

Import net	Efecte impositiu	Total
195.085,92	65.028,63	260.114,45
211.367,60	70.455,87	281.823,47
119.994,89	39.998,30	159.993,19
<u>526.448,41</u>	<u>175.482,80</u>	<u>701.931,11</u>

Nota 12 - SITUACIÓ FISCAL

- 12.1 - D'acord amb la legislació vigent, els impostos i cotitzacions socials no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals, o hagi transcorregut el termini de prescripció. La Societat té oberts a possibles inspeccions tots els tributs que li són aplicables, corresponents a tots els exercicis no prescrits, així com les corresponents cotitzacions a la Seguretat Social. En opinió dels Administradors, no es derivarien passius addicionals rellevants per a la Societat com a conseqüència d'una eventual inspecció.
- 12.2 - Els saldos amb Administracions Públiques al 31 de desembre de 2019 són els següents:

	Deutor	Creditor
NO CORRENT		
• Impost sobre Societats:		
- Actius per impost diferit (Nota 12.3)	165.471,52	-
- Passius per impost diferit (Nota 11.2)	-	165.471,52
	<u>165.471,52</u>	<u>165.471,52</u>
CORRENT		
• Actius per impost corrent:		
- Impost sobre Societats exercici 2018 i 2019	16.713,20	-
	<u>16.713,20</u>	
• Altres crèdits/deutes amb les Administracions Públiques:		
- IRPF	-	35.879,87
- IVA	-	13.283,31
- Organismes de la Seguretat Social	305,80	27.617,68
	<u>305,80</u>	<u>76.780,86</u>

El saldo a 31 de desembre de 2018:

	<u>Deutor</u>	<u>Creditor</u>
NO CORRENT		
• Impost sobre Societats:		
– Actius per impost diferit (Nota 12.3)	175.482,80	-
– Passius per impost diferit (Nota 11.3)	-	175.482,80
	<u>175.482,80</u>	<u>175.482,80</u>
CORRENT		
• Actius per impost corrent:		
– Impost sobre Societats exercici 2017 i 2018	<u>18.897,67</u>	-
• Altres crèdits/deutes amb les Administracions Públiques:		
– IRPF	-	31.520,84
– IVA	1.249,93	-
– Organismes de la Seguretat Social	-	25.710,21
	<u>1.249,93</u>	<u>57.231,05</u>

12.3 - Impostos sobre beneficis

La conciliació entre l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable de l'Impost sobre Societats és la següent:

	<u>2019</u>
Saldo del compte de pèrdues i guanys	<u>(-) 277.007,38</u>
Impost sobre beneficis	10.011,28
Base imposable	<u>(-) 266.996,10</u>
Quota íntegra	-
Retencions i pagaments fraccionats	<u>(-) 7.635,19</u>
Quota de l'exercici a ingressar / (retornar)	<u>(-) 7.635,19</u>

L'import registrat al compte de pèrdues i guanys per Impost sobre Societats de l'exercici, és com segueix:

	<u>2019</u>
• Quota Líquida	-
• Variació impostos diferits	10.011,28
	<u>10.011,28</u>



L'actiu per impost diferit es detalla a continuació:

	2019	2018
• Crèdit per pèrdues a compensar	165.471,52	175.482,80

El passiu per impost diferit correspon a l'efecte impositiu de les subvencions de capital que es mantenen registrades al 31 de desembre de 2019 i 2018.

Les bases imposables negatives pendents de compensació fiscal en l'Impost sobre societats són les següents:

Exercici origen	Import pendent a 01.01.2019	Import generat / compensat en 2019	Import pendent a 31.12.2019
2016	436.225,09	-	436.225,09
2017	34.883,84	-	34.883,84
2018	683.441,83	-	683.441,83
2019	-	266.996,10	266.996,10
	<u>1.154.550,76</u>	<u>266.996,10</u>	<u>1.421.546,86</u>

Nota 13 - INGRESSOS I DESPESES

13.1 - L'import net de la xifra de negocis presenta el següent detall:

	2019		2018	
	Equacat	Secció Esportiva	Equacat	Secció Esportiva
• Vendes de material esportiu	5.116,87	-	4.132,01	-
• Abonaments del període	45.093,16	872.444,23	39.765,39	811.046,42
• Entrades al recinte	-	88.304,50	-	86.044,35
• Cursos	20.109,70	13.569,00	18.081,95	27.081,00
• Lloguers	251.409,51	32.122,70	246.840,12	43.089,00
• Competicions	7.085,13	907,00	5.782,63	1.878,00
• Activitats organitzades per grups	<u>71.223,82</u>	<u>909.650,03</u>	<u>85.635,12</u>	<u>924.280,30</u>
	<u>400.038,19</u>	<u>1.916.997,46</u>	<u>400.237,22</u>	<u>1.893.419,07</u>
	<u>2.317.035,65</u>		<u>2.293.656,29</u>	

13.2 - L'epígraf de Consums de mercaderies es desglossa com segueix:

	2019	2018
• Compres de mercaderies	3.844,19	4.764,88
• Variació d'existències	122,54	(-) 381,37
	<u>3.966,73</u>	<u>4.383,31</u>

13.3 - Altres ingressos d'explotació presenta el següent detall:

	2019	2018
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent:		
• Concessió Bar-Restaurant	2.102,91	16.873,42
• Arrendament per instal·lar-hi un equip de Telecomunicacions (France Telecom)	12.830,78	12.679,32
• Arrendament d'un despatx per oficina (Federació Espanyola d'Esquí Nàutic)	4.519,46	4.457,01
• Arrendament de la zona del Cable-ski (H2O Cable Esports, S.L.)	26.060,00	25.320,00
• Classificador piragüisme Jocs Olímpics de la Joventut	-	68.183,08
• Ingressos diversos (venda de tovalloles, mitjons..., drets d'imatge, lloguer d'espais per events, màquines de vending, park aquàtic, combustible per passades d'esquí nàutic, intercanvis promocionals)	61.636,16	60.012,35
	<u>107.149,31</u>	<u>187.525,18</u>
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		
• Bonificacions per formació de personal	-	2.254,40
• Subvencions de la Generalitat de Catalunya per cobrir les despeses corresponents a la recuperació d'una part de la paga extraordinària de 2012, pagada en 2018 (6.704,21 euros) i d'una part de la de la paga extraordinària de 2013, pagada en 2019 (2.673,02 euros), (veure Nota 16.2)	9.377,23	-
	<u>9.377,23</u>	<u>2.254,40</u>
	<u>116.526,54</u>	<u>189.779,58</u>

13.4 - La partida Càrregues socials presenta el següent detall:

	2019	2018
• Seguretat Social a càrrec empresa	352.672,12	331.314,34
• Altres despeses socials	1.627,20	6.868,68
	<u>354.299,32</u>	<u>338.183,02</u>



13.5 - Altres despeses d'explotació presenta el següent detall:

	2019	2018
• Arrendaments i cànons	80.072,91	49.517,02
• Reparació i conservació	179.240,64	178.586,72
• Serveis professionals	190.490,17	219.793,19
• Primes d'assegurances	27.465,22	24.324,79
• Serveis bancaris i similars	29.013,12	27.415,05
• Publicitat, propaganda i promocions	17.069,15	4.094,01
• Subministraments	98.779,05	138.257,16
• Altres	156.888,34	578.457,89
• Tributs	133.292,68	132.018,10
• Ajustaments IVA per diferències positives	2.661,20	(-) 15.981,95
• Pèrdues per deteriorament de crèdits (Nota 8.2)	26.471,40	8.215,74
	<u>941.443,88</u>	<u>1.344.697,72</u>

Els arrendaments que manté formalitzats la Societat són anuals.

A l'exercici 2018, en altres, s'inclouen 428.474,81 euros corresponents a despeses relacionades amb la competició mundial classificatòria de piragüisme pels Jocs Olímpics de la Joventut.

Nota 14 - PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

L'epígraf de Provisions a curt termini al 31 de desembre de 2019 inclou:

- Import restant de la paga extraordinària de 2013 a liquidar durant l'exercici 2020, per import de 16.038,25 euros (veure nota 17.2).
- Import de la indemnització per l'acomiadament en exercici 2018 de l'anterior Director de la Societat, per import de 42.320,41 euros d'acord amb sentència del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya de data 8 de gener de 2020.

El Consell d'Administració de la Societat, en data 6 de febrer de 2019, va autoritzar la interposició d'accions penals contra l'exdirector de la Societat per presumpte delictes de prevaricació, malversació de fons públics i frau a les administracions públiques, que ha donat lloc al procediment de querrela 2/2019 que es tramita davant del jutjat d'instrucció número 7 de Gavà. El procediment es troba en fase d'instrucció.

Nota 15 - FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

El passat 11 de març de 2020 l'Organització Mundial de la Salut va elevar la situació d'emergència de salut pública ocasionada pel brot del coronavirus (COVID 19 o SARS-CoV-2) a pandèmia internacional. La ràpida evolució dels fets, a escala nacional i internacional, suposa una crisi sanitària sense precedents, que impactarà a l'entorn macroeconòmic i en el desenvolupament de les activitats. Per fer front a aquesta situació, tant el Govern espanyol com el de la Generalitat de Catalunya han provat una de mesures urgents extraordinàries de tipus social i econòmic per tal d'alleugerir els efectes de la pandèmia sobre la població.

Equacat considera que aquests esdeveniments no impliquen un ajust en els comptes anuals corresponents a l'exercici anual acabat al 31 de desembre de 2019, si bé tindran un impacte en les operacions de l'exercici 2020.

El 13 de març de 2020, Equacat va tancar les seves portes de cara al públic seguint les instruccions de la RESOLUCIÓ SLT/720/2020, de 13 de març, per la qual s'adoptaven noves mesures addicionals per a la prevenció i el control de la infecció pel SARS-CoV-2. El Reial decret 463/2020, de 14 de març, va declarar l'estat d'alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada per la COVID-19. L'article 18 del Reial decret esmentat preveu que les autoritats, les empreses i els proveïdors adoptin les mesures necessàries per assegurar la prestació dels serveis essencials que els són propis, entenent-se com a serveis essencials, el servei necessari per al manteniment de les funcions socials bàsiques, la salut, la seguretat, el benestar social i econòmic dels ciutadans o el funcionament eficaç de les institucions de l'Estat i les administracions públiques.

Per tal de donar compliment a la declaració de l'estat d'alarma, Equacat, S.A. va portar a terme un pla de confinament dels seus treballadors. Fins al 29 de març de 2020 per complir amb els serveis essencials presencials a porta tancada, només van estar treballant una persona per dia de les àrees de manteniment, jardineria, neteja i atenció telefònica al client. La resta de personal es va quedar a casa i va fer la seva feina, en la mesura del possible, mitjançant el sistema de teletreball. A partir del 30 de març de 2020 es va decretar el confinament total i es van anular els serveis presencials de neteja i atenció telefònica al client. A partir d'aquest moment es van habilitar les eines necessàries per poder donar una atenció als nostres clients des de casa, mitjançant el teletreball. Així mateix es va desenvolupar un pla de formació online per tal que els treballadors poguessin formar-se des de casa.

Equacat va posar a disposició de la Generalitat de Catalunya les instal·lacions del Canal Olímpic de Catalunya per poder atendre, en cas de necessitat, als afectats de la COVID-19, mitjançant un pla de contingència.

El 28 d'abril de 2020 el Govern va aprovar un pla de desconfinament que consta de quatre fases on s'anirà tornant a l'activitat normal de forma gradual, asimètrica i coordinada, sempre mantenint les mesures de control i l'ús de material preventiu.

El període de confinament ha provocat la supressió de totes les activitats que s'havien de realitzar des del 14 de març de 2020 fins a data d'avui, entre les quals destaquen les següents:

- Quotes d'abonament: Des de l'1 d'abril de 2020 no s'ha emès cap rebut bancari a l'espera d'entrar en la fase 1 de desconfinament, moment en el que ja es podrà obrir el gimnàs.

- Activitats per grups d'escoles: Totes aquestes activitats col·lectives que van lligades amb el calendari escolar dels infants s'han anul·lat incloent les reserves previstes fins al mes de juny.
- Les activitats de pitch and putt, pàdel, team buildings, competicions, entrades, lloguers, classes, cursos, etc... també han suposat una pèrdua d'ingressos molt important.

Per als propers mesos, es preveu que continuarà la baixada dels ingressos atès que una bona part d'aquests aniran lligats a activitats col·lectives que o bé no es podran realitzar o bé es faran amb un aforament molt més reduït per poder complir amb les mesures de seguretat. Durant el període de desescalada de les quatre fases s'espera poder realitzar de forma més reduïda i controlada les activitats de gimnàs, casals d'infants organitzats pel Canal, alguns casals externs, el pitch and putt, el pàdel, el park aquàtic, la piscina, els lloguers, els entrenaments individuals i l'esquí nàutic. Un cop finalitzat el període de desconfinament es posaran en marxa la resta d'activitats que estaven suspeses com ara, les competicions, els cursos, les classes particulars, els events, les activitats per escoles, els team buildings...

Com a conseqüència de la baixada dels ingressos dels propers mesos es farà una contenció de les despeses ordinàries i s'ajornaran algunes de les inversions previstes per a més endavant.

Equacat ha elaborat un pla de tresoreria per intentar preveure l'impacte econòmic d'aquesta crisi sanitària. A l'esmentat pla s'ha intentat preveure els ingressos i les despeses que es derivaran de les activitats esportives que es puguin oferir als nostres clients en funció de la fase de desconfinament en la que es trobin. Es preveuen unes necessitats de tresoreria addicionals per import estimat de 462 milers d'euros per poder atendre als pagaments per dur a terme la seva activitat.

La Societat preveu obtenir els recursos necessaris per cobrir el dèficit de tresoreria estimat a través de:

- Formalització d'una pòlissa de crèdit per import de 462 milers d'euros. En aquest sentit cal indicar que la Societat ha realitzat la sol·licitud a la Direcció General de Política Financera, Assegurances i Tresor de la Generalitat de Catalunya.
- Addicionalment, en el Consell d'Administració de la Societat celebrat el passat 26 de maig de 2020 es posa de manifest que el Consell Català de l'Esport disposa d'un màxim de 500 milers d'euros per fer front a una aportació extraordinària a favor de la Societat per compensar la disminució d'ingressos com a conseqüència de la COVID-19.

Per tot l'esmentat, els Administradors de la Societat consideren que no es troba compromès en cap cas l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

Nota 16 - OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

- 16.1 - La Societat és la gestora del Canal Olímpic de Catalunya, que és propietat de l'Institut Català del Sòl i amb qui existeix una cessió d'ús de les instal·lacions que no comporta el pagament de cap cànon o contraprestació econòmica, segons el Conveni de data 17 de juny de 2003 (veure Nota 7).

L'Institut Català del Sòl repercuteix a la Societat els tributs vinculats a la instal·lació cedida (120.771,30 euros a l'exercici 2019 i 120.210,95 euros a l'exercici 2018).

- 16.2 - En exercici 2017, la Societat va rebre de la Generalitat de Catalunya una transferència per import de 500.000,00 euros per finançar la construcció de nous equipaments esportius, així com l'actualització dels ja existents.

Durant l'exercici 2018 es van aplicar 175.731,68 euros, restant pendent d'aplicar al 31 de desembre de 2018 324.268,32 euros.

En data 26 d'abril de 2019 la Societat va sol·licitar a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya l'autorització per incorporar una part del romanent de tresoreria de l'exercici 2018 per import de 324.268,32 euros per tal de compensar pèrdues d'exercicis anteriors (184.268,32 euros) i finançar noves inversions (140.000 euros).

En data 2 de maig de 2019 la Intervenció General de la Generalitat autoritza excepcionalment la incorporació de 324.268,32 euros del romanent de tresoreria de l'exercici 2018, condicionada a l'aprovació de comptes anuals de l'exercici 2018 i a l'autorització del Govern de l'import destinat a compensar pèrdues d'exercicis anteriors.

En data 23 de juliol de 2019, el Govern de la Generalitat de Catalunya acorda autoritzar a la Societat aplicar l'import de 184.268,32 euros, per destinar-lo a compensar pèrdues d'exercicis anteriors.

En exercici 2019 la Societat ha aplicat 184.268,32 euros a compensar pèrdues d'exercicis anteriors i 28.846,19 euros a finançar inversions.

Al 31 de desembre de 2019 resten pendent d'aplicar 111.453,81 euros.

En exercici 2019 la Societat ha rebut subvencions de la Generalitat de Catalunya per import total de 9.377,23 euros per cobrir les despeses corresponents a la recuperació d'una part de la paga extraordinària de 2012, pagada en 2018 (6.704,21 euros) i d'una part de la de la paga extraordinària de 2013, pagada en 2019 (2.673,02 euros).

- 16.3 - Els saldos amb parts vinculades d'acord amb els epígrafs que apareixen al balanç a 31 de desembre de 2019 i 2018 es detallen a continuació:

	Saldo al 31.12.19		Saldo al 31.12.18	
	Institut Català del Sòl	Generalitat de Catalunya	Institut Català del Sòl	Generalitat de Catalunya
Actiu corrent				
• Tresoreria per gestió del cash-pooling	-	556.896,67	-	483.705,58
Passiu corrent				
• Proveïdors	120.771,30	-	120.210,95	-
• Altres passius financers	-	111.153,81	-	324.268,32

- 16.4 - Els membres del Consell d'administració de la Societat no han percebut cap remuneració de cap tipus per aquest concepte en els exercicis 2019 i 2018.



El càrrec d'alta direcció és exercit pel Director de la Societat, havent estat la seva retribució de 57.214,38 euros en exercici 2019 (35.903,28 euros en exercici 2018, fins al moment que va causar baixa l'anterior Director de la Societat).

En els exercicis 2019 i 2018 la Societat no ha concedit bestretes ni crèdits a cap membre del consell d'administració ni té cap obligació en matèria de pensions i assegurances de vida amb cap membre del Consell d'administració.

- 16.5 - 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 228 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.

Els membres del Consell d'Administració són els que es detallen a continuació:

- Senyor Gerard Martí Figueras i Albà, Secretari General de l'Esport i de l'Activitat Física.
- Senyor Antoni Reig i Casassas, Director del Consell Català de l'Esport.
- Senyor Ramon Terrassa i Cusí, Director del Centre d'Alt Rendiment Esportiu (CAR) i apoderat d'Equacat, S.A.
- Senyor Albert Civit Fons, Director de l'Institut Català del Sòl.
- Senyor Jordi Solà i Grancha, Director de l'Institut Nacional d'Educació Física de Catalunya (INEFC).
- Senyora Josefina Valls i Vila, Directora de Serveis del Departament de la Presidència.
- Senyor Francesc Sutrias i Grau, Responsable de la Direcció General de Patrimoni.

Nota 17 - ALTRA INFORMACIÓ

- 17.1 - El número mitjà i a 31 de desembre de persones empleades en el transcurs de l'exercici, expressat per activitats, és desglossa a continuació:

	2019	2018
• Direcció	2	2
• Administració	2	2
• Secretària	1	1
• Comercials	-	1
• Monitors	26	28
• Manteniment	3	3
• Neteja	4	4
• Jardiners	5	4
• Recepció	5	5
• Pàdel	4	4
• Golf	3	2
• Accés	4	4
	<u>59</u>	<u>60</u>



Essent la distribució per activitats i sexes al termini de cada exercici la següent:

	Total a			Total a		
	Dones	Homes	31.12.19	Dones	Homes	31.12.18
• Direcció	1	1	2	1	-	1
• Administració	-	2	2	-	2	2
• Secretària	1	-	1	1	-	1
• Monitors	4	8	12	5	8	13
• Manteniment	-	3	3	-	3	3
• Neteja	3	1	4	3	1	4
• Jardiners	1	4	5	1	4	5
• Recepció	4	1	5	5	1	6
• Pàdel	1	2	3	1	3	4
• Golf	2	1	3	2	-	2
• Accés	1	2	3	3	1	4
	18	25	43	22	23	45

- 17.2 - En aplicació de les disposicions contingudes en el RDL 20/2012 de 13 de juliol de mesures per a garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat, es va procedir a la supressió de la paga extraordinària del mes de desembre, al personal de l'entitat, el que va suposar una menor despesa en l'exercici 2012 de 28.551,55 euros. Amb data 11 de febrer de 2013 la Generalitat de Catalunya va sol·licitar l'ingrés a la tresoreria de la Generalitat de Catalunya d'aquest import corresponent a l'estalvi obtingut per les mesures de contenció, que es va registrar en l'exercici 2012 al passiu a curt termini.

Adicionalment, en aplicació de les disposicions contingudes en l'Acord GOV/19/2013, de 26 de febrer, pel qual s'adopten mesures excepcionals de reducció de les despeses de personal per a l'exercici pressupostari 2013, es va procedir a la supressió del 50% de la paga extraordinària del mes de juny i el 50% de la paga extraordinària del mes de desembre, al personal de l'entitat, el que va suposar una menor despesa de personal en l'exercici 2013 de 28.231,64 euros.

En aplicació de Llei de Pressupostos de la Generalitat de l'exercici 2014, es va procedir a la supressió del 50% de la paga extraordinària del mes de juny i el 50% de la paga extraordinària del mes de desembre, al personal de l'entitat, el que va suposar una menor despesa de personal en l'exercici 2014 de 30.367,55 euros.

En data 30 de març de 2015 es va fer efectiu als treballadors de la societat un import equivalent a la part proporcional corresponent als primers 44 dies de la paga extraordinària de l'exercici 2012, en aplicació de l'Acord de Govern GOV/33/2015, de 10 de març, sobre la recuperació d'una part de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre de 2012 per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya, el que va suposar una liquidació de 3.814,93 euros.

En data 29 de novembre de 2016 es va fer efectiu als treballadors de la societat un import equivalent a la part proporcional corresponent al 20,77 % de la paga extraordinària de l'exercici 2012, en aplicació del Decret Llei 4/2016, de 21 de juny, sobre la recuperació d'una part de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre de 2012 del personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya, el que va suposar una liquidació de 6.704,22 euros.

En data 4 d'abril de 2017 el Govern, en compliment del que estableix la disposició addicional 22a. de la Llei 4/2017, de 28 de març, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2017, va acordar el procediment d'aplicació de la recuperació d'un 34,42% de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre de 2012 del personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya, el que ha suposat una liquidació de 11.110,21 euros.

El Decret Llei 2/2018, de 9 de març, de recuperació d'una part de la paga extraordinària i addicional del mes de desembre de 2012 per al personal del sector públic de la Generalitat va establir el retorn d'un tram de 38 dies d'aquella paga, equivalent al 20,77%, el que fa una liquidació de 6.704,21 euros en l'exercici 2018.

En data 29 de març de 2019 s'ha fet efectiu als treballadors de la societat un import equivalent a la part proporcional corresponent al 10% de la paga extraordinària de l'exercici 2013, en aplicació del Decret Llei 3/2019, de 22 de gener, sobre la recuperació parcial de l'import de la paga extraordinària de l'any 2013 per al personal del sector públic de la Generalitat de Catalunya, el que ha suposat una liquidació de 2.673,03 euros.

En data 29 d'octubre de 2019 s'ha fet efectiu als treballadors de la societat un import equivalent a la part proporcional corresponent al 30% de la paga extraordinària de l'exercici 2013, en aplicació del Decret Llei 7/2019, de 2 d'abril, sobre la concessió d'un suplement de crèdit als pressupostos de la Generalitat de Catalunya, el que ha suposat una liquidació de 8.019,13 euros.

Respecte a l'import restant, i que s'hauria de fer efectiu durant l'exercici 2020, s'ha de tenir en compte que la Llei de Pressupostos de l'exercici 2020 de la Generalitat, preveu en la seva disposició addicional 10ena el seu pagament durant l'exercici 2020, i per tant, els comptes anuals de l'exercici 2019 inclouen una provisió per import de 16.038,25 euros.

En desembre de 2018, la Conselleria de Polítiques Digitals i Administracions Públiques, i les organitzacions sindicals acorden el pagament de la paga extra de 2014, en els següents exercicis:

- 55% durant l'exercici 2021
- 45% restant en l'exercici 2022

Els comptes anuals de l'exercici 2019 no inclouen cap provisió per aquest concepte, considerant-se una situació contingent a l'esmentada data.

- 17.3 - Els honoraris previstos corresponents a l'exercici 2019 per serveis prestats per l'auditor de comptes, Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S.A., ascendeixen a 4.025,00 euros (IVA inclòs). Mateix import en 2018. Addicionalment, els honoraris per la revisió del compliment de la legalitat de la Societat ascendeix a 1.404 euros. Mateix import en 2018.
- 17.4 - Durant l'exercici 2019 la Societat ha adjudicat 435 contractes menors, dels quals 149 corresponen a serveis per un import total de 226.584,72 euros, 270 a subministraments per un import total de 226.389,83 euros i 16 d'obres per import de 68.162,83 euros.

Addicionalment, ha adjudicat un contracte de servei mitjançant procediment negociat amb publicitat per import de 52.709,30 euros i un contracte de subministraments mitjançant procediment obert per import de 42.274,50 euros.

Nota 18 - LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

El pressupost de l'Entitat per a l'exercici 2019, va ser aprovat juntament amb els pressupostos de la Generalitat de Catalunya mitjançant la Llei 4/2017, del 28 de març, de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2017, els quals s'han prorrogat a l'exercici 2019.

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2019								
ESTAT D'INGRESSOS								
Àmbit: Subsector SOCIETATS MERCANTILS								
Entitat: 6400 EQUACAT, SA								
GENER A DESEMBRE								
Aplic.	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	PRESSUPOST INICIAL 2017 (PRORROGAT)			MODIFICACIÓ PRESSUPOST	PRESSUPOST 2019 (Aprovat Consell 29/10/19)	DRETS LIQ.	DESVIACIÓ
		Import Aplicació	Imports per Concepte i Article	Subtotals i Totals				
309.0009	Altres vendes	30.500,00			-2.686,97	27.813,03	27.606,94	206,09
	CONCEPTE 309 Altres vendes		30.500,00		-2.686,97	27.813,03	27.606,94	206,09
	ARTICLE 30 VENDA DE BÉNS		30.500,00		-2.686,97	27.813,03	27.606,94	206,09
319.1001	Abonats	910.000			-13.695,37	896.304,63	958.547,11	-62.242,48
319.1002	Cursos/Grups/Classes	990.000			144.447,52	1.134.447,52	1.002.703,06	131.744,46
319.1003	Lloguers	170.000			108.072,33	278.072,33	254.684,79	23.387,54
319.1004	Competicions i Hangars	8.500			2.465,82	10.965,82	7.679,32	3.286,50
319.1005	Entrades	100.000			-13.248,00	86.752,00	88.304,50	-1.552,50
	CONCEPTE 319 Prestació d'altres serveis		2.178.500,00		228.042,30	2.406.542,30	2.311.918,78	94.623,52
	ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS		2.178.500,00		228.042,30	2.406.542,30	2.311.918,78	94.623,52
399.0009	Altres ingressos diversos	20.000,00			-11.906,28	8.093,72	6.068,88	2.024,84
	CONCEPTE 399 Ingressos diversos		20.000,00		-11.906,28	8.093,72	6.068,88	2.024,84
	ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS		20.000,00		-11.906,28	8.093,72	6.068,88	2.024,84
	CAPÍTOL 3 TAXES, VENDA DE BÉNS I SERV. I ALTRES INGRESSOS			2.229.000,00	213.449,05	2.442.449,05	2.345.594,80	96.854,45
410.0002	Del Departament de la Presidència	0,00			200.000,00	200.000,00	9.377,23	190.622,77
	CONCEPTE 410 De la Generalitat, per a finançar despeses de funcionament		0,00		200.000,00	200.000,00	9.377,23	190.622,77
	ARTICLE 41 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT		0,00		200.000,00	200.000,00	9.377,23	190.622,77
462.0001	De la Diputació de Barcelona	300.000,00			-300.000,00	0,00	0,00	0,00
	CONCEPTE 462 De diputacions		300.000,00		-300.000,00	0,00	0,00	0,00
	ARTICLE 46 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS		300.000,00		-300.000,00	0,00	0,00	0,00
	CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS			300.000,00	-100.000,00	200.000,00	9.377,23	190.622,77
520.0001	Interessos de comptes corrents	500,00			-458,36	41,62	0,00	41,62
	CONCEPTE 520 Interessos de comptes corrents		500,00		-458,36	41,62	0,00	41,62
	ARTICLE 52 INTERESSOS DE DIPÒSIT		500,00		-458,36	41,62	0,00	41,62
540.0001	Lloguers de béns immobles	115.000,00			-15.506,91	99.493,09	91.352,70	8.140,39
	CONCEPTE 540 Lloguers		115.000,00		-15.506,91	99.493,09	91.352,70	8.140,39
	ARTICLE 54 INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS		115.000,00		-15.506,91	99.493,09	91.352,70	8.140,39
	CAPÍTOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS			115.500,00	-15.965,28	99.634,71	91.352,70	8.182,01
620.0001	Alineació de maquinària, instal·lacions i utilitatge	0,00			0,00	0,00	26.288,21	-26.288,21
	CONCEPTE 620 Alineació de maquinària, instal·lacions i utilitatge		0,00		0,00	0,00	26.288,21	-26.288,21
	ARTICLE 62 Alineació de maquinària, instal·lacions i utilitatge		0,00		0,00	0,00	26.288,21	-26.288,21
	CAPÍTOL 6 ALINEACIÓ D'INVERSIONS REALS			0,00	0,00	0,00	26.288,21	-26.288,21
670.0001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors	0,00			140.000,00	140.000,00	0,00	140.000,00
	CONCEPTE 670 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors		0,00		140.000,00	140.000,00	0,00	140.000,00
	ARTICLE 67 ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS		0,00		140.000,00	140.000,00	0,00	140.000,00
	CAPÍTOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS			0,00	140.000,00	140.000,00	0,00	140.000,00
	ENTITAT 6400 EQUACAT, SA			2.644.500,00	237.483,76	2.881.983,76	2.472.612,74	409.371,02





ESTAT DE DESPESES
Àmbit: Subsector SOCIETATS MERCANTILS
Entitat: 8400 EQUACAT, SA

GENER A DESEMBRE

Aplic.	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	PRESSUPOST INICIAL 2017 (PRORROGAT)			MODIFICACIÓ PRESSUPOST	PRESSUPOST 2018 (Aprovat Consell 28/10/18)	OBLIG. REC.	DESVIACIÓ
		Import Aplicació	Imports per Concepte i Article	Subtotal i Total				
471	130.0001 Retribucions bàsiques	670.000,00			-9.573,63	600.426,37	523.956,62	76.469,75
	CONCEPTE 130 Personal laboral fix		670.000,00		-9.573,63	600.426,37	523.956,62	76.469,75
131.0001	Retribucions bàsiques	315.000,00			330.811,62	645.811,62	509.193,98	136.617,64
	CONCEPTE 131 Personal laboral temporal		315.000,00		330.811,62	645.811,62	509.193,98	136.617,64
132.0001	Retribucions bàsiques i altres remuneracions	0,00			63.000,00	63.000,00	57.214,38	5.785,62
	CONCEPTE 132 Personal laboral d'alta direcció i assalimtal		0,00		63.000,00	63.000,00	57.214,38	5.785,62
	ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL		985.000,00		324.237,98	1.309.237,98	1.080.364,98	218.873,01
160.0001	Seguretat Social	305.000,00			96.943,74	401.943,74	352.672,12	49.271,62
	CONCEPTE 160 Quotes socials		305.000,00		96.943,74	401.943,74	352.672,12	49.271,62
	ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS		305.000,00		96.943,74	401.943,74	352.672,12	49.271,62
	CAPÍTOL 1 REMUNERACIONS DEL PERSONAL			1.290.000,00	421.181,73	1.711.181,73	1.443.037,16	268.144,83
200.0002	Altres loguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altr. constr.	11.500,00			-1.785,74	9.714,26	11.804,51	-2.090,25
	CONCEPTE 200 Log. cànon. terr. béns nat. edificis i altr. constr.		11.500,00		-1.785,74	9.714,26	11.804,51	-2.090,25
204.0001	Altres loguers i cànon	16.500,00			57.624,82	74.124,82	68.268,40	5.856,42
	CONCEPTE 204 Altres loguers i cànon		16.500,00		57.624,82	74.124,82	68.268,40	5.856,42
	ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNONS		28.000,00		55.839,08	83.839,08	80.072,91	3.766,17
210.0001	Conservació, repar. i manten. terrenys, béns naturals, edificis i altr. constr.	140.000,00			-7.498,98	132.501,01	90.266,45	42.234,56
	CONCEPTE 210 Cons. Repar. mant. de terr. béns nat. edificis i altr. constr.		140.000,00		-7.498,98	132.501,01	90.266,45	42.234,56
213.0001	Conservació, reparació i manteniment d'altres immobilitats material	40.000,00			22.889,68	62.889,68	85.531,57	-22.641,89
	CONCEPTE 213 Conserv. reparació i manteniment al. Immob. mate.		40.000,00		22.889,68	62.889,68	85.531,57	-22.641,89
	ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ		180.000,00		15.390,68	185.390,68	175.798,02	10.592,67
220.0001	Material ordinari no inventariable	10.500,00			352,93	10.852,93	11.934,30	-1.081,37
	CONCEPTE 220 Material d'oficina		10.500,00		352,93	10.852,93	11.934,30	-1.081,37
221.0001	Aigua i energia	130.000,00			-26.547,48	103.452,54	79.965,31	26.487,23
221.0002	Combustible per a mitjà de transport	10.000,00			-593,91	9.406,09	8.320,87	1.075,22
221.0003	Vehicular	20.000,00			-1.220,87	18.779,13	10.281,02	8.497,51
221.0006	Compra de mercaderies i matèries primeres	5.000,00			-482,77	4.507,23	3.844,19	663,04
221.0089	Altres subministraments	50.000,00			22.229,56	72.229,56	79.980,83	-6.750,27
	CONCEPTE 221 Subministraments		215.000,00		-6.625,45	208.374,55	178.407,82	29.966,73
222.0001	Despeses postals, missatgeria i altres similars	600,00			-222,39	377,61	112,02	265,59
222.0003	Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	11.887,61			-2.137,67	9.750,94	6.075,10	3.675,84
	CONCEPTE 222 Comunicacions		12.287,61		-2.360,06	9.927,55	6.787,12	3.140,43
224.0001	Despeses d'assegurances	18.000,00			7.000,00	25.000,00	27.465,22	-2.465,22
	CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances		18.000,00		7.000,00	25.000,00	27.465,22	-2.465,22
225.0001	Tributs	116.000,00			-2.248,78	113.751,22	135.953,88	-22.202,66
	CONCEPTE 225 Tributs		116.000,00		-2.248,78	113.751,22	135.953,88	-22.202,66
226.0002	Despeses de representació						910,66	-910,66
226.0003	Publicitat, difusió i campanyes institucionals	20.000,00			-18.942,84	1.057,16	17.069,15	-16.011,99
226.0011	Formació del personal propi	5.000,00			-2.177,04	2.822,96	1.627,20	1.195,76
226.0089	Altres despeses diverses	115.000,00			-85.763,73	29.236,27	28.928,28	307,99
	CONCEPTE 226 Despeses diverses		140.000,00		-106.883,61	33.116,38	48.535,29	-15.418,90
227.0001	Neteja i sanejament	25.000,00			1.734,78	26.734,78	23.958,59	2.776,19
227.0089	Altres treballs realitzats per altres empreses	250.150,41			-28.002,50	222.147,91	193.240,80	28.907,11
	CONCEPTE 227 Treballs realitzats per altres empreses		275.150,41		-28.267,72	246.882,68	217.199,39	31.683,30
228.0002	Serveis informàtics realitzats per altres entitats	21.479,06			992,46	22.471,52	17.140,50	5.331,02
228.0003	Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	3.382,92			3.712,37	7.095,29	6.811,77	283,52
	CONCEPTE 228 Serveis informàtics		24.861,98		4.704,83	29.566,81	23.952,27	5.614,54
	ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES		811.800,00		-132.327,86	679.472,14	650.335,28	29.236,86
	CAPÍTOL 2 DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS			1.019.800,00	-81.089,09	958.701,81	906.106,22	52.595,63
342.0001	Comissions i altres despeses bancàries	13.700,00			4.400,12	18.100,12	29.013,12	-10.913,00
	CONCEPTE 342 Comissions i altres despeses bancàries		13.700,00		4.400,12	18.100,12	29.013,12	-10.913,00
	ARTICLE 34 ALTRES DESPESES FINANCERES		13.700,00		4.400,12	18.100,12	29.013,12	-10.913,00
	CAPÍTOL 3 DESPESES FINANCERES			13.700,00	4.400,12	18.100,12	29.013,12	-10.913,00
610.0001	Inversions en edificis i altres construccions	300.000,00			-146.000,00	154.000,00	44.063,62	109.936,38
	CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions		300.000,00		-146.000,00	154.000,00	44.063,62	109.936,38
	ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTR.		300.000,00		-146.000,00	154.000,00	44.063,62	109.936,38
620.0001	Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge	0,00			0,00	0,00	4.224,71	-4.224,71
	CONCEPTE 620 Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge		0,00		0,00	0,00	4.224,71	-4.224,71
	ARTICLE 62 INVERS MAQUINÀRIA, INSTAL·LAC. I UTILITATGE		0,00		0,00	0,00	4.224,71	-4.224,71
650.0001	Inversions en equips de procés de dades	6.000,00			-6.000,00	0,00	9.722,68	-9.722,68
	CONCEPTE 650 Inversions en equips de procés de dades		6.000,00		-6.000,00	0,00	9.722,68	-9.722,68
	ARTICLE 65 INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES		6.000,00		-6.000,00	0,00	9.722,68	-9.722,68
660.0001	Inversions en béns destinats a ús general	15.000,00			25.000,00	40.000,00	48.815,44	-8.815,44
	CONCEPTE 660 Inversions en béns destinats a l'ús general		15.000,00		25.000,00	40.000,00	48.815,44	-8.815,44
	ARTICLE 66 INVERS EN BÉNS DESTINATS A L'ÚS GENERAL		15.000,00		25.000,00	40.000,00	48.815,44	-8.815,44
	CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS			321.000,00	-127.000,00	194.000,00	106.928,46	87.171,55
	PROGRAMA 471 ACTIVITAT FÍSICA I ESPORT			2.844.500,00	237.483,76	2.881.983,76	2.484.982,89	397.000,87
	ENTITAT 8400 EQUACAT, SA			2.844.500,00	237.483,76	2.881.983,76	2.484.982,89	397.000,87

El pressupost definitiu d'Equacat per l'any 2019 va ser de 2.881.983,76 euros i, en la seva totalitat, estava inclòs dins el programa 471 ACTIVITAT FÍSICA I ESPORT.

Pressupost d'ingressos

Els ingressos principals es deriven de les quotes dels abonats, les activitats dels centres d'ensenyament i empreses, els casals infantils, el park aquàtic, el pitch and putt, el pàdel, els cursos i classes particulars, la venda d'entrades, el lloguer de material esportiu i les competicions i entrenaments.

A continuació es detallen les variacions més importants que es van produir entre l'import pressupostat i l'import realitzat del pressupost d'ingressos de 2019:

-CAPÍTOL 3 TAXES, VENDA DE BÉNS I SERV. I ALTRES INGRESSOS

En aquest capítol hi ha una desviació a la baixa de (-)96.854,45 euros que es desglossa de la següent manera:

-Concepte 309 Altres vendes: (-)206,09 euros.

En aquest concepte s'inclouen, entre altres, els ingressos derivats de la venda de boles i guants de golf, la venda de material esportiu de pàdel, els ingressos de la venda d'aigua per les activitats d'empreses i els ingressos per patrocinis i insercions de publicitat. La dotació pressupostària es va calcular a l'alça.

-Concepte 319 Prestació d'altres serveis: (-)94.623,52 euros.

-Abonats: (+)62.242,48 euros.

La campanya que es va fer al 2019 per a la captació d'abonats mitjançant una empresa externa de serveis de màrqueting va donar més d'ingressos perquè va durar més temps. Així mateix durant bona part de l'exercici es va incrementar considerablement el número d'abonats.

-Cursos, grups, classes: (-)131.744,46 euros.

D'aquest import va haver (-)53.836,55 euros que van ingressar de menys en relació amb l'exercici anterior i els (-)77.907,91 euros restants de diferència estaven motivats per haver calculat una dotació pressupostària molt optimista. El detall dels (-)53.836,55 euros de baixada en relació amb l'exercici 2018 és el següent:

-Cursets i classes: (-)7.985,00 euros.

-Grups de casals externs: (-)17.897,10 euros. L'oferta de casals de la zona, els últims dos anys ha crescut i per tant hi ha més competència.

-Team buidings per empreses: (-) 21.112,93 euros.

-Casals infantils organitzats pel Canal: (-)6.841,52 euros.

-Lloguers: (-)23.387,54 euros.

Aquesta disminució està provocada a la seva major part per la baixada dels següents ingressos en relació amb l'exercici 2018:

-Lloguer de material esportiu (patins, bicis, tir amb arc, cotxes de pedals, kayaks, canoes, barques de passeig, windsurf): (-)6.866,80 euros.

-Park aquàtic per no abonats: (-)14.919,83 euros.

-Competicions i Hangars: (-)3.286,50 euros.



Aquesta partida està composta pels ingressos derivats de les competicions i els entrenaments federats i dels tornejos de golf i de pàdel. Els ingressos de 2018 i 2019 van ser molt semblants. La diferència es deu a que es va calcular una previsió pressupostària a l'alça.

-Entrades: (+)1.552,50 euros.

Els ingressos per aquest concepte van millorar en relació amb 2018.

-Concepte 399 Altres ingressos diversos: (-)2.024,84 euros.

En aquesta partida s'inclouen els ingressos excepcionals que es componen, entre altres, per les indemnitzacions rebudes de les assegurances, les regularitzacions de saldos de clients, etc... i qualsevol altre ingrés que estigui fora de l'activitat ordinària. La diferència es deu a que es va fer una previsió pressupostària a l'alça.

-CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS

Estava previst rebre una transferència extraordinària per valor de 200.000,00 euros del Departament de la Presidència per finançar algunes millores del capítol 1 de remuneracions de personal però finalment no la vam rebre.

-CAPÍTOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS

Es va produir una desviació de (-)8.182,01 euros principalment perquè el restaurant va romandre tancat des del 14/02/2019 i fins a data d'avui es troba en procés de licitació.

Aquest capítol es compon dels interessos de dipòsits que no vam tenir i dels lloguers de béns immobles on s'inclouen l'espai on estan ubicades les antenes de telefonia d'Orange, l'oficina de la Federació Española de Esquí Náutico, el restaurant, la zona de cable-ski, els espais dels hangars dels clubs, l'espai d'hangar per guardar les embarcacions de "dragon boats", els rodatges, els espais per events, les cabanes, el sotacobert i la sala d'actes.

-CAPÍTOL 6 ALIENACIÓ D'INVERSIONS REALS

Es va produir una desviació de (+)26.288,21 euros. Aquest capítol no estava previst en el pressupost i contempla el preu de venda d'immobilitzat.

-CAPÍTOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS

En aquest capítol s'inclou un romanent de tresoreria de 140.000,00 provinent d'una subvenció de capital de la Generalitat de Catalunya destinat a la construcció de nous equipaments esportius així com l'actualització dels ja existents. D'aquest romanent es van dur a terme actuacions per valor 28.846,19 euros el que va deixar un romanent pendent d'aplicació de 111.153,81 euros.

Pressupost de despeses

La dotació del pressupost de despesa de 2019 va ser inferior a la de 2018 principalment perquè al 2019 no vam tenir la despesa de la competició mundial classificatòria de piragüisme pels jocs olímpics de la joventut.

A continuació es detallen les variacions més importants que es van produir entre l'import pressupostat i l'import realitzat del pressupost de despeses de 2019:

-CAPÍTOL 1 REMUNERACIONS DE PERSONAL

Es va produir una desviació de (-)268.144,63 euros pels següents motius:

Per una banda hi ha una desviació de (-)200.000,00 euros que es van incorporar al pressupost en previsió de les regularitzacions que es portarien a terme entre les quals cal destacar el reforçament de personal, els possibles increments de la Relació de Llocs de Treball i les desviacions derivades de la negociació del conveni. Així mateix, per tal de finançar una part d'aquestes regularitzacions estava previst rebre una transferència extraordinària per valor de 200.000,00 euros del Departament de la Presidència que finalment no vam rebre. Per altra banda la diferència dels (-)68.144,63 euros restants va lligada directament a la baixada d'activitats.

-CAPÍTOL 2 DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS

En aquest capítol es va produir una desviació de (-)52.595,69 euros que es detallen de la següent manera:

-Article 20 Lloguers i canons: (-)3.766,17 euros.

En aquest apartat s'inclouen l'arrendament del terreny de golf, el renting de les fotocopiadores, el lloguer dels mòduls de la recepció de pàdel, el lloguer de maquinària, el lloguer dels inflables del park aquàtic i el lloguer dels mòduls de la recepció del park aquàtic. La previsió de la dotació pressupostària es va fer a l'alça.

-Article 21 Conservació i reparació: (-)19.592,67 euros.

En aquest apartat s'inclouen les despeses ordinàries derivades del manteniment de les instal·lacions. Aquí podem trobar els productes fitosanitaris de jardineria, els productes químics de piscina, les reparacions de maquinària, portes, vidris, serralleria, calderes, termos elèctrics, acumuladors d'aigua, aire condicionat, fontaneria i sanejament, components elèctrics, bombes de la xarxa de reg, material esportiu, camp de regates, vehicles, embarcacions a motor, etc.... La diferència pressupostària a la baixa es deu a que es van intentar retallar al màxim les despeses derivades per aquest concepte.

-Concepte 220 Material d'oficina: (+)1.081,37 euros.

L'import executat de despesa va ser superior a l'import pressupostat principalment perquè es va gastar més en el servei d'impressions de les fotocopiadores.

-Concepte 221 Subministraments: (-)29.966,73 euros.

En aquest apartat s'inclouen els subministraments d'aigua i energia, el combustible per mitjans de transport, la roba de treball i protecció, la roba de casals, les farmacioles, el servei de càterring per casals, el servei de càterring per empreses i grups i altres despeses de casals. La diferència pressupostària està motivada principalment per la recuperació de les diferències de consums elèctrics pagats de més a Endesa entre els exercicis 2010 i 2017.

-Concepte 222 Comunicacions: (-)3.140,43 euros.

Aquí s'inclouen les despeses postals i de missatgeria i les comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats. Les despeses derivades de la telefonia mòbil i el servei de les dos fibres contractades formen part d'aquest apartat. La diferència pressupostària està motivada principalment per la reducció de la despesa de telefonia mòbil.



-Concepte 224 Assegurances: (+)2.465,22 euros.

La diferència executada de més està motivada per l'actualització dels ajustos generats per les assegurances en funció de la sinistralitat i la xifra de negoci.

-Concepte 225 Tributs: (+)22.202,66 euros.

En aquest apartat s'inclouen el pagament de l'IBI, el tribut metropolità, l'IAE, els impostos de circulació, les taxes dels anuncis de licitació, els ajustos de la prorrata d'iva i les taxes per poder fer les obres de rehabilitació del restaurant.

La diferència pressupostària va estar motivada en la seva major part, per una banda a que l'Ajuntament de Castelldefels encara no ha fet la bonificació que estava prevista a l'IBI de 2019 per import de 17.886 euros i per altra banda a l'ajust de la prorrata d'iva de 2019 que va ascendir 2.661,20 euros.

-Concepte 226 Despeses diverses: (+)15.418,90 euros.

Aquest concepte inclou les despeses de publicitat i difusió, les despeses de formació del personal propi i altres despeses com la quota d'adhesió a la Federació Catalana de Pitch and Putt, el manteniment i connexió de les alarmes i càmeres de vigilància, la quota d'afiliació a l'Associació Esportiva de Fitness i Aeròbic, la quota d'afiliació al programa HBX Boxing, l'aigua per grups, les despeses d'electrònica, les despeses de representació, les despeses de locomoció i les despeses excepcionals que estan fora de l'activitat ordinària. La diferència pressupostària més rellevant va ser la formalització d'un contracte que té per objecte el patrocini per part d'EQUACAT de l'activitat esportiva desenvolupada per l'Entitat CLUB TENNIS TAULA GANXETS DE REUS, a canvi de la col·laboració de l'Entitat en la publicitat d'EQUACAT signat el 28 de març del 2019.

-Concepte 227 Treballs realitzats per altres empreses: (-)31.683,30 euros.

Aquest concepte inclou per una banda les despeses de neteja i sanejament com ara els productes de neteja, la retirada de residus, la desratització, la desinsectació, el control de la legionel·la, les analítiques de l'aigua de la piscina i els productes de sauna i hidromassatge i per altra banda altres treballs realitzats per altres empreses com ara el gestor laboral, l'assessor fiscal, els costos d'auditories, el servei de vigilància, els notaris, els serveis de pilotatge de la llanxa d'esquí nàutic, el professor de golf, el servei de prevenció de riscos laborals, els serveis de la sala de fitness i classes dirigides, els serveis de màrqueting i publicitat per a la captació d'abonats, els serveis d'optimització de subministraments energètics, els serveis d'assessorament en matèria de contractació pública, els serveis professionals de casals, els honoraris dels enginyers per a l'actualització i legalització de l'edifici de serveis, els honoraris del Registre Mercantil i el servei de recollida de diners. La dotació pressupostària per aquest concepte es va calcular molt a l'alça.

-Concepte 228 Serveis informàtics: (-)5.614,54 euros.

Aquest concepte inclou els serveis informàtics realitzats per altres entitats i les solucions tecnològiques adquirides al CTTI com ara la telefonia fixa i la utilització del TEEC que és un Tramitador Electrònic dels Expedients de Contractació Pública d'àmbit corporatiu. Al 2019 va baixar la despesa de serveis informàtics en relació amb exercicis anteriors i això va provocar una baixada en relació amb la dotació pressupostària.

-CAPÍTOL 3 DESPESES FINANCERES

En aquest capítol es va produir una desviació de (+)10.913,00 euros que es van gastar en comissions i altres despeses bancàries. Moltes d'aquestes comissions anaven lligades directament al volum d'operacions cobrades per targeta. La previsió pressupostària va ser molt baixa.

-CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS

La inversió pressupostada per a l'any 2019 va ser de 194.000,00 euros dels quals 140.000,00 euros s'havien de finançar amb un romanent provinent d'una subvenció de capital de la Generalitat de Catalunya pendent d'aplicació i els 54.000,00 euros restants s'havien de finançar amb recursos propis. Per una banda el romanent estava destinat a la construcció de nous equipaments esportius així com l'actualització dels ja existents i per altra banda els fons propis estaven destinats a les instal·lacions tècniques, l'adquisició de maquinària, material esportiu i mobiliari i la inversió en equips de procés d'informació.

Inversions realitzades a l'any 2019:

Obres rehabilitació restaurant	13.771,39
Projecte tècnic obres rehabilitació vestuaris	15.074,80
Instal·lacions tècniques (quadre elèctric, aire condicionat, barana escales exteriors torre)	18.593,61
Maquinària (remolc per recollir boles de golf)	4.224,71
Material esportiu (caiacs, canoes, optimist, embarcacions de sub, embarcacions de salvament i control, motor llanxa esquí nàutic, catifes camp de pràctiques)	44.897,80
Mobiliari	541,46
Equips de procés d'informació	9.722,68
Total	106.826,45

Les inversions realitzades durant l'exercici 2019 de l'immobilitzat material van ser de 106.826,45 euros. D'aquestes actuacions 28.846,19 euros van ser finançades amb els 140.000,00 euros de romanent, el que va deixar un romanent pendent d'aplicació de (-)111.153,81 euros. L'import restant de 77.980,26 euros es va finançar amb ingressos propis i es van gastar (+)23.980,26 euros de més en relació amb els 54.000,00 pressupostats per cobrir noves necessitats d'inversió que no s'havien previst com per exemple una màquina d'aire condicionat per la sala tècnica de bombes de reg, una barana per les escales exteriors de la torre de control, una màquina per recollir les boles del golf, un motor nou per la llanxa d'esquí nàutic, estores per la zona de llançament de boles del camp de pràctiques de golf, una rentadora, un vídeo projector i l'equipament, cablejat i muntatge de la nova xarxa informàtica.



RESUM LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA ANY 2019 (FINS 31/12/19)

DRETS RECONEGUTS	2.472.612,74
OBLIGACIONS RECONEGUDES	2.484.982,89
RESULTAT PRESSUPOSTARI PREVI	-12.370,15
DESPESES FINANÇADES AMB INCORPORACIÓ ROMANENT	28.846,19
RESULTAT PRESSUPOST AJUSTAT	16.476,04

**CONCILIACIÓ ENTRE EL RESULTAT DEL PRESSUPOST
I EL SALDO DE PÈRDUES I GUANYES (FINS 31/12/19)**

RESULTAT PRESSUPOST PREVI	-12.370,15
AJUSTAMENTS	-264.637,23
Inversions reals (capítol 6 despeses)	106.826,45
Alineacions reals (capítol 6 ingressos)	-26.288,21
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	68.891,32
Variació d'existències	-122,54
Variació de les prov. per insolvència de tràfic	-16.655,52
Pèrdues de crèdits comercials incobrables	-9.815,88
Amort. immob. Intangible	-2.165,20
Amort. immob. material	-322.275,82
Impost sobre beneficis (activació crèdit fiscal)	-10.011,28
Provisions a curt termini (despeses personal)	-58.358,66
Resultats per alineacions i altres	5.338,11
RESULTAT DE L'EXERCICI (31/12/19)	-277.007,38

ROMANENT DE TRESORERIA EXERCICI 2019 (EQUACAT, S.A.)

1. Fons líquids:		648.219,85
Caixa, euros	570	10.278,40
Bancs i institucions de crèdit c/c a la vista, euros	572	81.044,78
Inversions a curt termini de gran liquiditat	576	556.896,67
2. Drets pendents de cobrament:		83.129,11
Clients	430 i 436	66.110,11
Hisenda pública, deutora per diversos conceptes	470 i 473	16.713,20
Organismes de la Seguretat Social, deutors	471	305,80
3. Obligacions pendents de pagament:		-306.652,28
Proveïdors	400	-161.223,38
Creditors per prestacions de serveis	410	-44.188,28
Dipòsits rebuts a llarg i curt termini	560 i 185	-1.803,04
Bestretes de clients	438	-2.868,75
Remuneracions pendents de pagament	465	-18.748,81
Hisenda pública, creditora per conceptes fiscals	475	-49.163,18
Organismes de la Seguretat Social, creditors	476	-27.617,68
Dipòsits rebuts a curt termini	561	-1.039,16
4. Provisions per insolvències:		-59.694,62
Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials	490	-59.694,62
5. Excés de finançament afectat:		-111.153,81
TOTAL (1+2-3-4-5)		253.848,25



Aquests comptes anuals han estat formulats pel Consell d'Administració, en data 23 de juny de 2020.

Gerard Martí Figueras
Albà - DNI
47634863T
(SIG)
Data: 2020.06.23
13:00:06 +02'00'

Sr. Gerard Martí Figueras i Albà
President

Josefina Valls i Vila - DNI
40889236C (SIG)
Data: 2020.06.23
16:26:48 +02'00'

Sra. Josefina Valls i Vila
Conseller

Francesc Sutrias i Grau - DNI
46611536N (SIG)
Data: 2020.06.26
10:59:10 +02'00'

Sra. Francesc Sutrias i Grau
Conseller

Antoni Reig Casassas - DNI
77475540V (SIG)
Data: 2020.06.23
12:58:42 +02'00'

Sr. Antoni Reig i Casassas
Conseller

ALBERT CIVIT FONS - DNI 35074287T (AUT)
Firmado digitalmente por ALBERT CIVIT FONS - DNI 35074287T (AUT)
Fecha: 2020.06.23
11:58:44 +02'00'

Sr. Albert Civit i Fons
Conseller

Ramon Terrassa Cusí - DNI 46579999P (AUT)
Fecha: 2020.06.23
15:48:02
+02'00'

Sr. Ramon Terrassa i Cusí
Conseller

CPIR-1 C Jordi Solà Grancha
Firmado digitalmente por CPIR-1 C Jordi Solà Grancha
Fecha: 2020.06.23
13:03:33 +02'00'

Sr. Jordi Solà i Grancha
Conseller

EQUACAT, S.A.
INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2019



INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2019

En compliment de la normativa mercantil, els Administradors de la Societat Equacat, S.A. formulen el present informe de gestió referit a l'exercici econòmic acabat el 31 de desembre de 2019 el contingut del qual segueix les indicacions de l'article 62 del Text refós de la Llei de Societats de Capital.

Els ingressos corresponents a l'import de la xifra de negocis i altres ingressos d'explotació de l'exercici 2019 totalitzen 2.317.035,65 euros (2.293.656,29 euros exercici 2018) fet que suposa un increment del 1,02%. Les despeses en concepte de serveis exteriors han disminuït en 441.427,23 euros motivat principalment perquè al 2019 no tenim la despesa de la competició mundial classificatòria de piragüisme pels jocs olímpics de la joventut . Aquests fets s'han traslladat en una millora en el resultat de l'exercici 2019 respecte de l'obtingut a l'exercici 2018 .

Les inversions realitzades durant l'exercici 2019 de l'immobilitzat material per import de 106.826,45 euros es corresponen amb el següent desglossament. D'aquestes actuacions 28.846,19 euros han estat finançats amb un romanent provinent de subvencions de capital rebudes de la Generalitat de Catalunya i l'import restant de 77.980,26 euros s'ha finançat amb ingressos propis.

Obres rehabilitació restaurant	13.771,39
Projecte tècnic obres rehabilitació vestuaris	15.074,80
Instal·lacions tècniques (quadre elèctric, aire condicionat, barana escales exteriors torre)	18.593,61
Maquinària (remolc per recollir boles de golf)	4.224,71
Material esportiu (caiacs, canoes, optimist, embarcacions de sub, embarcacions de salvament i control, motor llanxa esquí nàutic, catifes camp de practiques)	44.897,80
Mobiliari	541,46
Equips de procés d'informació	9.722,68

La societat té pendent d'aplicar a la seva finalitat un romanent d'una subvenció de capital de la Generalitat de Catalunya per import de 111.153,81 euros per finançar la construcció de nous equipaments esportius així com l'actualització dels ja existents.

El pressupost d'Equacat, S.A. de l'exercici 2019 parteix del pressupost prorrogat de l'exercici 2017 per import de 2.644.500,00 euros.

L'execució del pressupost de l'exercici 2019 presenta un resultat positiu de 16.476,04 euros. Han millorat els ingressos d'abonats, entrades puntuals al recinte, pitch & putt i pàdel i per contra han disminuït els ingressos de cursos i classes particulars, lloguers de material esportiu, entrades al park aquàtic, activitats de centres d'ensenyament, associacions i casals exteriors, team buildings i casals infantils. El Romanent de Tresoreria a 31/12/19 se situa en 253.848,25 euros.

La Societat és la gestora del Canal Olímpic de Catalunya, que és propietat de l'Institut Català del Sòl, amb qui existeix una cessió d'ús de les instal·lacions que no comporta el pagament de cap contraprestació econòmica.

El passat 11 de març de 2020 l'Organització Mundial de la Salut va elevar la situació d'emergència de salut pública ocasionada pel brot del coronavirus (COVID 19 o SARS-CoV-2) a pandèmia internacional. La ràpida evolució dels fets, a escala nacional e internacional, suposa una crisi sanitària sense precedents, que impactarà a l'entorn macroeconòmic i en el desenvolupament de les activitats. Per fer front a aquesta situació, tant el Govern espanyol com el de la Generalitat de Catalunya han provat una de mesures urgents extraordinàries de tipus social i econòmic per tal d'alleugerir els efectes de la pandèmia sobre la població.

Equacat considera que aquests esdeveniments no impliquen un ajust en els comptes anuals corresponents a l'exercici anual acabat al 31 de desembre de 2019, si bé tindran un impacte en les operacions de l'exercici 2020.

El 13 de març de 2020, Equacat va tancar les seves portes de cara al públic seguint les instruccions de la RESOLUCIÓ SLT/720/2020, de 13 de març, per la qual s'adoptaven noves mesures addicionals per a la prevenció i el control de la infecció pel SARS-CoV-2. El Reial decret 463/2020, de 14 de març, va declarar l'estat d'alarma per a la gestió de la situació de crisi sanitària ocasionada per la COVID-19. L'article 18 del Reial decret esmentat preveu que les autoritats, les empreses i els proveïdors adoptin les mesures necessàries per assegurar la prestació dels serveis essencials que els són propis, entenent-se com a serveis essencials, el servei necessari per al manteniment de les funcions socials bàsiques, la salut, la seguretat, el benestar social i econòmic dels ciutadans o el funcionament eficaç de les institucions de l'Estat i les administracions públiques.

Per tal de donar compliment a la declaració de l'estat d'alarma, Equacat, S.A. va portar a terme un pla de confinament dels seus treballadors. Fins al 29 de març de 2020 per complir amb els serveis essencials presencials a porta tancada, només van estar treballant una persona per dia de les àrees de manteniment, jardineria, neteja i atenció telefònica al client. La resta de personal es va quedar a casa i va fer la seva feina, en la mesura del possible, mitjançant el sistema de teletreball. A partir del 30 de març de 2020 es va decretar el confinament total i es van anular els serveis presencials de neteja i atenció telefònica al client. A partir d'aquest moment es van habilitar les eines necessàries per poder donar una atenció als nostres clients des de casa, mitjançant el teletreball. Així mateix es va desenvolupar un pla de formació online per tal que els treballadors poguessin formar-se des de casa.

Equacat va posar a disposició de la Generalitat de Catalunya les instal·lacions del Canal Olímpic de Catalunya per poder atendre, en cas de necessitat, als afectats de la COVID-19, mitjançant un pla de contingència.

Equacat ha elaborat un pla de tresoreria amb diferents escenaris per intentar preveure l'impacte econòmic d'aquesta crisi sanitària. Cada un dels escenaris intenta preveure els ingressos i les despeses que es derivaran de les activitats esportives que es puguin oferir als nostres clients en funció de la fase de desconfinament en la que es trobin.

El 28 d'abril de 2020 el Govern va aprovar un pla de desconfinament que consta de quatre fases on s'anirà tornant a l'activitat normal de forma gradual, asimètrica i coordinada, sempre mantenint les mesures de control i l'ús de material preventiu.



El període de confinament ha provocat la supressió de totes les activitats que s'havien de realitzar des del 14 de març de 2020 fins a data d'avui, entre les quals destaquen les següents:

- Quotes d'abonament: Des de l'1 d'abril de 2020 no s'ha emès cap rebut bancari a l'espera d'entrar en la fase 1 de desconfinament, moment en el que ja es podrà obrir el gimnàs.
- Activitats per grups d'escoles: Totes aquestes activitats col·lectives que van lligades amb el calendari escolar dels infants s'han anul·lat incloent les reserves previstes fins al mes de juny.
- Les activitats de pitch and putt, pàdel, team buildings, competicions, entrades, lloguers, classes, cursos, etc... també han suposat una pèrdua d'ingressos molt important.

Per als propers mesos, es preveu que continuarà la baixada dels ingressos atès que una bona part d'aquests aniran lligats a activitats col·lectives que o bé no es podran realitzar o bé es faran amb un aforament molt més reduït per poder complir amb les mesures de seguretat. Durant el període de desescalada de les quatre fases s'espera poder realitzar de forma més reduïda i controlada les activitats de gimnàs, casals d'infants organitzats pel Canal, alguns casals externs, el pitch and putt, el pàdel, el park aquàtic, la piscina, els lloguers, els entrenaments individuals i l'esquí nàutic. Un cop finalitzat el període de desconfinament es posaran en marxa la resta d'activitats que estaven suspeses com ara, les competicions, els cursos, les classes particulars, els events, les activitats per escoles, els team buildings...

Com a conseqüència de la baixada dels ingressos dels propers mesos es farà una contenció de les despeses ordinàries i s'ajornaran algunes de les inversions previstes per a més endavant.

Equacat ha elaborat un pla de tresoreria per intentar preveure l'impacte econòmic d'aquesta crisi sanitària. A l'esmentat pla s'ha intentat preveure els ingressos i les despeses que es derivaran de les activitats esportives que es puguin oferir als nostres clients en funció de la fase de desconfinament en la que es trobin. Es preveuen unes necessitats de tresoreria addicionals per import estimat de 462 milers d'euros per poder atendre als pagaments per dur a terme la seva activitat.

La Societat preveu obtenir els recursos necessaris per cobrir el dèficit de tresoreria estimat a través de:

- Formalització d'una pòlissa de crèdit per import de 462 milers d'euros. En aquest sentit cal indicar que la Societat ha realitzat la sol·licitud a la Direcció General de Política Financera, Assegurances i Tresor de la Generalitat de Catalunya.
- Addicionalment, en el Consell d'Administració de la Societat celebrat el passat 26 de maig de 2020 es posa de manifest que el Consell Català de l'Esport disposa d'un màxim de 500 milers d'euros per fer front a una aportació extraordinària a favor de la Societat per compensar la disminució d'ingressos com a conseqüència de la COVID-19.

Per tot l'esmentat, els Administradors de la Societat consideren que no es troba compromès en cap cas l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

Al tancament de l'exercici 2019 no es disposen d'accions pròpies.

Durant l'exercici 2019 no s'ha dut a terme cap actuació en matèria d'Investigació, Desenvolupament i Innovació.

La Societat no manté derivats financers al tancament de l'exercici ni ha disposat durant l'exercici.

L'informe de gestió ha estat formulat pel Consell d'Administració, en data 23 de juny de 2020.

Gerard Martí
Figueras
Albà - DNI
47634863T
(SIG)
Signat digitalment
per Gerard Martí
Figueras Albà - DNI
47634863T (SIG)
Data: 2020.06.23
12:59:44 +02'00'

Sr. Gerard Martí Figueras i Albà
President

Josefina Valls i
Vila - DNI
40889236C (SIG)
Signat digitalment per
Josefina Valls i Vila - DNI
40889236C (SIG)
Data: 2020.06.23 16:27:24
+02'00'

Sra. Josefina Valls i Vila
Conseller

Francesc Sutrias
i Grau - DNI
46611536N (SIG)
Signat digitalment per
Francesc Sutrias i Grau -
DNI 46611536N (SIG)
Data: 2020.06.26
11:00:59 +02'00'

Sra. Francesc Sutrias i Grau
Conseller

Antoni Reig
Casassas -
DNI
77475540V
(SIG)
Signat
digitalment per
Antoni Reig
Casassas - DNI
77475540V (SIG)
Data: 2020.06.23
12:59:04 +02'00'

Sr. Antoni Reig i Casassas
Conseller

ALBERT CIVIT
FONS - DNI
35074287T
(SIG)
Firmado
digitalmente por
ALBERT CIVIT FONS -
DNI 35074287T (SIG)
Fecha: 2020.06.23
11:59:32 +02'00'

Sr. Albert Civit i Fons
Conseller

Ramon Terrassa
Cusí - DNI
46579999P
(AUT)
Fecha:
2020.06.23
15:48:37
+02'00'

Sr. Ramon Terrassa i Cusí
Conseller

CPI SR-1 C
Jordi Solà
Grancha
Firmado digitalmente por CPI SR-1 C
Jordi Solà Grancha
Fecha: 2020.06.23 13:05:34 +02'00'

Sr. Jordi Solà i Grancha
Conseller

