

EQUACAT, S.A.

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2021

Protocol número: A-7.884

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals i Informe de gestió	6



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

Als Accionistes
d'**Equacat S.A.**

Opinió

Hem auditat els comptes anuals d'**Equacat S.A.** (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2021, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponent 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 2021, 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 2a 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.



Aspecte rellevant**Procediments aplicats***Ingressos de les activitats (notes 4.8, 13.1 i 13.3 de la memòria)*

Els ingressos de la Societat corresponen a les diferents prestacions del seu catàleg de serveis, principalment, abonaments d'usuaris, activitats organitzades per empreses i casals de joves, i entrades per l'ús de les instal·lacions del parc del Canal Olímpic de Catalunya.

La diferent naturalesa dels ingressos i la multitud d'operacions realitzades, comporten la necessitat d'establir processos i sistemes de control de facturació i cobrament.

El tractament comptable d'aquests ingressos, tant per la seva significació quantitativa com per la diversa tipologia dels mateixos, es considera un aspecte rellevant de l'auditoria

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació i comprensió dels sistemes de control intern respecte la integritat i registre comptable dels ingressos, així com de la seva correcta periodificació si s'escau.

Hem efectuat proves de compliment sobre una mostra dels ingressos facturats a usuaris finals, per avaluar l'eficàcia dels procediments de control intern.

Així mateix, hem realitzat tant proves globals com de detall destinades a comprovar la concordança dels registres comptables amb la informació continguda en l'aplicatiu de gestió dels ingressos i la seva adequada imputació temporal.

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció respecte a allò indicat en la nota 17) de la memòria adjunta, en la que els administradors fan menció dels principals impactes que durant l'exercici 2021 s'han continuat patint, en menor mesura que en l'exercici anterior, derivades de la situació d'emergència global ocasionada per la pandèmia de Covid-19. En l'esmentada nota es resumeixen els principals impactes i les mesures adoptades per mitigar-los.

Entre aquestes mesures destaca l'obtenció de finançament addicional rebut per part del Departament de Presidència de la Generalitat de Catalunya per un total de 250.000 euros per poder fer front a despeses de caràcter inajornable i garantir la viabilitat econòmica i la continuïtat de les activitats de la societat.

Aquesta qüestió no modifica la nostra opinió.

Altres qüestions

Amb data 8 de juny de 2021, altres auditors van emetre un informe d'auditoria sobre els comptes anuals de l'exercici 2020, expressant una opinió sense excepcions.

Altra informació: Informe de gestió

L'altra informació comprèn l'informe de gestió de l'exercici 2021 la formulació de la 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 allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix a 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, així com 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 existeixen incorreccions materials, estem obligats a informar d'això.

Sobre la base del treball realitzat, segons el que descriu en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2021 i el seu contingut i presentació són conformes amb la normativa que resulta d'aplicació.

Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els administradors tenen la intenció de liquidar la 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 vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria, de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent 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 a 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 del 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 aconseguen 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 les qüestions que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determinem les 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 d'abril de 2022

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.

Núm. ROAC: 50206

Enric Ripoll Ros

Núm. ROAC 17892

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

**FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.**

2022 Núm. 20/22/02052

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



EQUACAT, S.A.

Comptes anuals i Informe de gestió
Exercici 2021



EQUACAT, S.A.

COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2021



EQUACAT, S.A.

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2021



EQUACAT, S.A.

BALANÇOS AL TANCAMENT DELS EXERCICIS 2021 I 2020
(en euros)

ACTIU	Notes	2021	2020
ACTIU NO CORRENT		18.785.791,71	19.035.260,54
Immobilitzat intangible	6		
Aplicacions informàtiques		-	1.969,64
Immobilitzat material	7		
Terrenys i construccions		17.572.604,64	17.772.446,06
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		1.012.565,56	1.036.354,32
Immobilitzat en curs i bestretes		33.989,48	45.778,36
		18.619.159,68	18.854.578,74
Actius per impost diferit	12	166.632,03	178.712,16
ACTIU CORRENT		426.477,37	378.754,35
Existències			
Comercials		1.956,98	1.818,23
		1.956,98	1.818,23
Deutors comercials i altres comptes a cobrar			
Clients per vendes i prestacions de serveis	8	16.253,72	11.597,01
Personal	8	(-) 0,03	-
Actius per impost corrent	12	16.351,14	8.402,97
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	12	-	2.031,61
		32.604,83	22.031,59
Inversions financeres a curt termini			
Altres actius financers		115,00	-
Periodificacions a curt termini		1.932,12	7.672,20
Efectiu i altres actius líquids equivalents			
Tresoreria		105.026,95	195.589,11
Altres actius líquids equivalents	15.3	284.841,49	151.643,22
		389.868,44	347.232,33
TOTAL ACTIU		19.212.269,08	19.414.014,89

Les Notes 1 a 18 incloses a la memòria adjunta formen part del balanç al 31 de desembre de 2021.



EQUACAT, S.A.
BALANÇOS AL TANCAMENT DELS EXERCICIS 2021 I 2020
 (en euros)

PATRIMONI NET I PASSIU	Notes	2021	2020
PATRIMONI NET		18.762.321,52	18.838.482,92
Fons propis	10	18.262.425,46	18.302.346,46
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		(-) 1.831.910,56	(-) 1.421.946,63
Altres aportacions de socis		18.040.353,13	18.040.353,13
Resultat de l'exercici	3	(-) 39.921,00	(-) 409.963,93
Subvencions, donacions i llegats rebut	11	499.896,06	536.136,46
PASSIU NO CORRENT		168.435,07	180.515,20
Deutes a llarg termini	9		
Altres passius financers		1.803,04	1.803,04
Passius per impost diferit	11 i 12	166.632,03	178.712,16
PASSIU CORRENT		281.512,49	395.016,77
Deutes a curt termini	9		
Altres passius financers		1.039,16	118.308,92
Creditors comercials i altres comptes a pagar			
Proveïdors	9	164.680,90	171.299,22
Creditors varis	9	11.546,11	16.756,32
Personal (remuneracions pendents de pagament)	9	21.108,99	20.772,58
Altres deutes amb les Administracions Públiques	12	83.137,33	67.879,73
		280.473,33	276.707,85
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		19.212.269,08	19.414.014,89

Les Notes 1 a 18 incloses a la memòria adjunta formen part del balanç al 31 de desembre de 2021.



EQUACAT, S.A.
COMPTES DE PÈRDUES I GUANYES CORRESPONENTS ALS
EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2021 I 2020
 (en euros)

	Notes	2021	2020
OPERACIONS CONTINUADES			
Import net de la xifra de negocis	13.1	1.888.298,24	1.192.679,18
Vendes		8.057,45	5.092,17
Prestacions de serveis		1.880.240,79	1.187.587,01
Aprovisionaments		(-) 5.195,10	(-) 3.639,97
Consum de mercaderies	13.2	(-) 5.195,10	(-) 3.639,97
Altres ingressos d'explotació	13.3	384.245,25	520.396,80
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		95.419,37	64.045,56
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici		288.825,88	456.351,24
Despeses de personal		(-) 1.439.217,33	(-) 1.291.900,87
Sous, salaris i assimilats		(-) 1.111.847,29	(-) 988.424,33
Càrregues socials	13.4	(-) 327.370,04	(-) 303.476,54
Altres despeses d'explotació	13.5	(-) 602.904,22	(-) 597.219,94
Serveis exteriors		(-) 475.528,09	(-) 465.614,79
Tributs		(-) 115.383,94	(-) 111.795,24
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	8.2	(-) 11.992,19	(-) 19.809,91
Amortització de l'immobilitzat	6 i 7	(-) 318.149,05	(-) 313.783,66
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	11	48.320,53	58.191,27
Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		(-) 51,73	(-) 15.074,80
Resultats per alienacions i altres	7.8	(-) 51,73	(-) 15.074,80
Altres resultats		17.499,57	27.022,42
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		(-) 27.153,84	(-) 423.329,57
Ingressos financers		(-) 687,03	125,00
De valors negociables i altres instruments financers		(-) 687,03	125,00
RESULTAT FINANCER		(-) 687,03	125,00
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		(-) 27.840,87	(-) 423.204,57
Impostos sobre beneficis	12.3	(-) 12.080,13	13.240,64
RESULTAT DE L'EXERCICI		(-) 39.921,00	(-) 409.963,93
PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES			
RESULTAT DE L'EXERCICI		(-) 39.921,00	(-) 409.963,93

Les Notes 1 a 18 incloses a la memòria adjunta formen part del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2021.



EQUACAT, S.A.
**ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS
ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2021 I 2020**
 (en euros)

A) ESTATS D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2021 I 2020

	Notes	2021	2020
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	3	(-)39.921,00	(-)409.963,93
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	-	111.153,81
Efecte impositiu	11	-	(-) 27.788,45
		-	83.365,36
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys	11	(-) 48.320,53	(-) 58.191,27
Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	12.080,13	14.547,81
Efecte impositiu		(-) 36.240,40	(-) 43.643,46
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		(-) 76.161,40	(-) 370.242,03

B) ESTATS TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2021 I 2020

	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 2020	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
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	-	(-) 409.963,93	39.721,90	(-) 370.242,03
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	-	-	(-) 277.007,38	-	277.007,38	-	-
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020	1.297.000,00	796.903,89	(-) 1.421.946,63	18.040.353,13	(-) 409.963,93	536.136,46	18.838.482,92
Ajustos per canvis de criteris en l'exercici 2020	-	-	-	-	-	-	-
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2021	1.297.000,00	796.903,89	(-) 1.421.946,63	18.040.353,13	(-) 409.963,93	536.136,46	18.838.482,92
Total ingressos i despeses reconeguts	-	-	-	-	(-) 39.921,00	(-) 36.240,40	(-) 76.161,40
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	-	-	(-) 409.963,93	-	409.963,93	-	-
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021	1.297.000,00	796.903,89	(-) 1.831.910,56	18.040.353,13	(-) 39.921,00	499.896,06	18.762.321,52

Les Notes 1 a 18 incloses a la memòria adjunta formen part de l'estat de canvis en el patrimoni de l'exercici 2021.



EQUACAT, S.A.
ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2021 i 2020
 (en euros)

	Notes	2021	2020
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D' EXPLOTACIÓ			
Resultat de l'exercici abans d'impostos	3	(-) 27.840,87	(-) 423.204,57
Ajustos al resultat		269.880,25	212.433,53
Amortització de l'immobilitzat	6 / 7	318.149,05	313.783,66
Variació de provisions		-	(-) 58.358,66
Imputació de subvencions	11	(-) 48.320,53	(-) 58.191,27
Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitzat		51,73	15.074,80
Ingressos financers		-	125,00
Canvis en el capital corrent		(-) 118.476,19	(-) 41.745,87
Existències		(-) 138,75	(-) 860,30
Deutors i altres comptes a cobrar		(-) 10.573,24	(-) 13.563,38
Altres actius corrents		5.740,08	(-) 219,96
Creditors i altres comptes a pagar		3.765,48	(-) 27.102,23
Altres passius corrents		(-) 117.269,76	-
Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació		-	14.841,28
Pagaments d'interessos		-	(-) 125,00
Cobraments d'interessos		-	-
Cobraments per impost sobre beneficis		-	14.966,28
		123.563,19	(-) 237.675,63
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D' INVERSIÓ			
Pagaments per inversions		(-) 80.927,08	(-) 63.311,89
Immobilitzat material	7	(-) 80.812,08	(-) 63.311,89
Altres actius financers		(-) 115,00	-
Cobraments per desinversions		-	-
		(-) 80.927,08	(-) 63.311,89
FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		-	-
Subvencions, donacions i llegats rebuts		-	-
Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		-	-
Emissió		-	-
Altres deutes		-	-
AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS		42.636,11	(-) 300.987,52
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		347.232,33	648.219,85
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		389.868,44	347.232,33

Les Notes 1 a 18, incloses a la Memòria adjunta, formen part de l'estat de fluxos d'efectiu de l'exercici 2021.



EQUACAT, S.A.

MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2021

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, núm. 289, de Barcelona (08008).

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

La Societat es una entitat classificada com Administració 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.
- Decret 146/2020, de 15 de desembre, pel qual s'estableixen els criteris d'aplicació de la pròrroga dels pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020, mentre no entrin en vigor els del 2021.
- 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).

2.3 - Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2021 i 2020 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, considerant el que s'indica a continuació.

Aquests comptes anuals corresponents a l'exercici 2021 han sigut elaborats aplicant els mateixos principis comptables als aplicats a l'exercici anterior, considerant les normes i modificacions introduïdes pel Reial Decret 1/2021, del 12 de gener, pel qual es modifica el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Reial Decret 1514/2007, del 16 de novembre; el Pla General de Comptabilitat de Petites i Mitjanes Empreses aprovat pel Reial Decret 1515/2007, del 16 de novembre; les Normes per la Formulació de Comptes Anuals Consolidades aprovades pel Reial Decret 1159/2010, del 17 de setembre; i les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les entitats sense fins lucratiu aprovades pel Reial Decret 1491/2011, del 24 d'octubre, d'aplicació pels exercicis que s'inicien a partir de l'1 de gener de 2021.

El citat reial decret modifica el Pla General de Comptabilitat, bàsicament, amb l'objectiu d'introduir els canvis necessaris per adaptar la norma de registre i valoració 9^a "Instruments Financers" i la norma de registre i valoració 14^a. "Ingressos per vendes i prestació de serveis" a les corresponents NIIF-UE.



De l'anàlisi efectuat no s'han derivat efectes rellevants a considerar. En tot cas, cal informar sobre els següents aspectes:

- Instruments financers

D'acord amb la Disposició transitòria primera del Reial Decret 1/2021, la Societat incorpora la següent informació sobre la primera aplicació dels canvis introduïts a la Norma de Registre i Valoració 9ª "Instruments financers":

a) Conciliació en la data de primera aplicació entre cada classe d'actius i passius financers:

ACTIUS FINANCERS			
Categoria de valoració inicial	Import en llibres determinat d'acord amb l'anterior normativa	Nova categoria de valoració	Import en llibres determinat d'acord amb la nova normativa
Préstecs i partides a cobrar	11.597,01	Actius financers a cost amortitzat	11.597,01
TOTAL	11.597,01	TOTAL	11.597,01

PASSIUS FINANCERS			
Categoria de valoració inicial	Import en llibres determinat d'acord amb l'anterior normativa	Nova categoria de valoració	Import en llibres determinat d'acord amb la nova normativa
Dèbits i partides a pagar	328.940,08	Passius financers a cost amortitzat	328.940,08
TOTAL	328.940,08	TOTAL	328.940,08

b) Informació qualitativa sobre els nous criteris de classificació dels actius financers que ha aplicat la Societat:

Les característiques dels actius financers que fins el moment venien classificant-se com "Préstecs i partides a cobrar", es classifiquen ara sota la nova categoria de valoració "Actius financers a cost amortitzat".

c) La Societat ha optat per l'aplicació de l'apartat 6 de la Disposició transitòria segona del Reial Decret 1/2021, pel que la informació comparativa no s'ha adoptat als nous criteris sense perjudici de la reclassificació de partides que ha calgut realitzar per mostrar els saldos de l'exercici anterior ajustats als nous criteris de presentació.

Els criteris seguits per la Societat en aplicació de l'esmentada disposició transitòria no han implicat la necessitat de registrar cap impacte en el patrimoni net.

- Ingressos per vendes i prestació de serveis

Quant als ingressos, aquests es comptabilitzen en el moment de la prestació de serveis pel valor raonable de la contraprestació a rebre, i representen els imports a cobrar pels mateixos, en el curs ordinari de les activitats de la Societat. El PGC 2021 que basa el principi de reconeixement dels ingressos en el moment en que es produeix la transmissió del control dels bens o serveis pactats amb el client, no ha suposat impacte en el registre dels mateixos per la Societat.



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 2021, és la següent:

Base de repartiment:

- Saldo del Compte de Pèrdues i Guanys (Pèrdua) (-) 39.921,00

Aplicació:

- Resultats d'exercicis anteriors (-) 39.921,00

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 d'Actius financers a cost amortitzat.

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 Passius financers a cost amortitzat. 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 debits 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 depeses, independentment del moment en que són cobrats o pagats.

Els ingressos pel desenvolupament ordinari de les activitats es reconeixen quan es produeix la transferència del control dels béns o serveis compromesos amb els clients. En aquest moment, es valora l'ingrés per l'import que reflexa la contraprestació a la qual esperi tenir dret a canvi d'aquests béns o serveis.

Per aplicar aquest criteri fonamentalment de registre comptable d'ingressos, la Societat segueix un procés que consta de les següents etapes:

- Identificar el contracte (o contractes) amb el client.



- Identificar la obligació o obligacions a complir en el contracte.
- Determinar el preu de la transacció.
- Assignació del preu de la transacció a les obligacions a complir.
- Reconeixement de l'ingrés.

Els ingressos ordinaris procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren per l'import monetari o, si escau, pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o que s'espera rebre, derivada d'aquesta, que, excepte evidència en contra, serà el preu acordat per als actius a transferir al client, deduït l'import de qualsevol descompte, rebaixa en el preu o altres partides similars que puguin concedir-se, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. No obstant això, podran incloure's els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

No formen part dels ingressos els impostos que graven les operacions de lliurament de béns i prestació de serveis que han de repercutir-se a tercers com l'impost sobre el valor afegit i els impostos especials, així com les quantitats rebudes per compte de tercers.

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 2021 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.

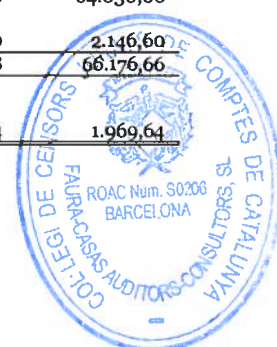
5.2 - Estimació del valor raonable

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 2021</u>	<u>Patents, licències, marques i similars</u>	<u>Aplicacions informàtiques</u>	<u>Total</u>
<u>COST</u>			
Saldo al 1.1.2021	2.305,48	65.840,82	68.146,30
(+) Addicions	-	-	-
Saldo al 31.12.2021	2.305,48	65.840,82	68.146,30
<u>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</u>			
Saldo al 1.1.2021	2.305,48	63.871,18	66.176,66
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-	1.969,64	1.969,64
Saldo al 31.12.2021	2.305,48	65.840,82	68.146,30
<u>VALOR NET COMPTABLE AL 31.12.2021</u>	-	-	-
 <u>EXERCICI 2020</u>	 <u>Patents, licències, marques i similars</u>	 <u>Aplicacions informàtiques</u>	 <u>Total</u>
<u>COST</u>			
Saldo al 1.1.2020	2.305,48	65.840,82	68.146,30
(+) Addicions	-	-	-
Saldo al 31.12.2020	2.305,48	65.840,82	68.146,30
<u>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</u>			
Saldo al 1.1.2020	2.305,48	61.724,58	64.030,06
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	-	2.146,60	2.146,60
Saldo al 31.12.2020	2.305,48	63.871,18	66.176,66
<u>VALOR NET COMPTABLE AL 31.12.2020</u>	-	1.969,64	1.969,64



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

	2021	2020
• Patentes, llicències, marques i similars	2.305,48	2.305,48
• Aplicacions informàtiques	65.840,82	57.254,43
	<u>68.146,30</u>	<u>59.559,91</u>

Nota 7 - IMMOBILITZAT MATERIAL

- 7.1 - Els moviments registrats han estat els següents:

<u>EXERCICI 2021</u>	<u>Terrenys i construccions</u>	<u>Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material</u>	<u>Immobilitzat en curs i bestretes</u>	<u>Total</u>
<u>COST</u>				
Saldo al 1.1.2021	23.770.359,96	3.676.777,49	45.778,36	27.492.915,81
(+) Addicions	-	47.206,60	33.989,48	81.196,08
(+/-) Traspàs	-	45.778,36	(-) 45.778,36	-
(-) Baixes	-	(-) 642,60	-	(-) 642,60
Saldo al 31.12.2021	<u>23.770.359,96</u>	<u>3.769.119,85</u>	<u>33.989,48</u>	<u>27.573.469,29</u>
<u>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</u>				
Saldo al 1.1.2021	5.997.913,90	2.640.423,17	-	8.638.337,07
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	199.841,42	116.337,99	-	316.179,41
(-) Baixes	-	(-) 206,87	-	(-) 206,87
Saldo al 31.12.2021	<u>6.197.755,32</u>	<u>2.756.554,29</u>	<u>-</u>	<u>8.954.309,61</u>
<u>VALOR NET COMPTABLE AL 31.12.2021</u>	<u>17.572.604,64</u>	<u>1.012.565,56</u>	<u>33.989,48</u>	<u>18.619.159,68</u>





<u>EXERCICI 2020</u>	<u>Terrenys i construccions</u>	<u>Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material</u>	<u>Immobilitzat en curs i bestretes</u>	<u>Total</u>
COST				
Saldo al 1.1.2020	23.770.359,96	3.541.974,20	15.074,80	27.327.408,96
(+) Addicions	-	134.803,29	45.778,36	180.581,65
(-) Baixes	-	-	(-) 15.074,80	(-) 15.074,80
Saldo al 31.12.2020	<u>23.770.359,96</u>	<u>3.676.777,49</u>	<u>45.778,36</u>	<u>27.492.915,81</u>
AMORTITZACIÓ ACUMULADA				
Saldo al 1.1.2020	5.798.072,48	2.528.627,53	-	8.326.700,01
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	199.841,42	111.795,64	-	311.637,06
Saldo al 31.12.2020	<u>5.997.913,90</u>	<u>2.640.423,17</u>	<u>-</u>	<u>8.638.337,07</u>
VALOR NET COMPTABLE AL 31.12.2020	<u>17.772.446,06</u>	<u>1.036.354,32</u>	<u>45.778,36</u>	<u>18.854.578,74</u>

- 7.2 - Les inversions de l'exercici 2021 corresponen principalment a aparells de gimnàs, maquinària de jardineria, equips informàtics i embarcacions.

Les inversions de l'exercici 2020 corresponen principalment a noves instal·lacions, com serien l'habilitació d'una zona infantil, la instal·lació d'una tanca de separació en el camp de pràctiques del Pitch&Putt, l'adquisició d'un mòdul per habilitar com a oficina al club de pàdel i l'adaptació d'espais per a la realització d'activitats esportives a l'aire lliure.

Part de les inversions de l'exercici 2020 han estat finançades amb 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 Incasol de les esmentades instal·lacions cedides, d'acord amb la informació rebuda d'aquest. 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 2021 i 2020, la distribució entre terrenys i construccions presenta el següent detall:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
• Terrenys	5.287.942,41	5.287.942,41
• Cost construcció	18.482.417,55	18.482.417,55
• Amortització Acumulada	(-) 6.197.755,32	(-) 5.997.913,90
	<u>17.572.604,64</u>	<u>17.772.446,06</u>



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

	2021	2020
• Construccions	695.713,27	695.713,27
• Instal·lacions tècniques i maquinària	655.550,62	634.643,70
• Maquinària	272.970,04	272.970,04
• Utillatge	699.265,18	678.382,89
• Altres instal·lacions	4.913,65	4.913,65
• Mobiliari	223.406,12	222.365,73
• Equips informàtics	161.286,85	149.054,24
• Elements de transport	22.677,54	22.677,54
• Altre immobilitzat	26.814,36	17.649,02
	2.762.597,63	2.698.370,08

- 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 de l'immobilitzat material.

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

EXERCICI 2021	Cost dels actius	Valor net comptable dels actius	Subvencions, donacions i llegats rebuts (Nota 11.2)
• Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	863.856,93	666.528,09	666.528,09
	863.856,93	666.528,09	666.528,09

EXERCICI 2020	Cost dels actius	Valor net comptable dels actius	Subvencions, donacions i llegats rebuts (Nota 11.2)
• Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	863.856,93	714.848,62	714.848,62
	863.856,93	714.848,62	714.848,62

- 7.8 - Les baixes de l'exercici 2020 corresponen al projecte de rehabilitació de vestuaris, inversió en curs al tancament de l'exercici 2019.



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:

Categories	ACTIUS FINANCERS A 31.12.2021		
	INSTRUMENTS DE PATRIMONI	CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES	TOTAL
<u>CURT TERMINI</u>			
Actius financers a cost amortitzat	-	16.368,69	16.368,69
TOTAL 31.12.2021	-	16.368,69	16.368,69

Categories	ACTIUS FINANCERS A 31.12.2020		
	INSTRUMENTS DE PATRIMONI	CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES	TOTAL
<u>CURT TERMINI</u>			
Actius financers a cost amortitzat	-	11.597,01	11.597,01
TOTAL 31.12.2020	-	11.597,01	11.597,01

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 2020	59.694,62
(+) Correcció valorativa per deteriorament	10.544,02
(-) Reversió del deteriorament	(-) 7.927,73
Pèrdues per deteriorament al final de l'exercici 2020	62.310,91
 Pèrdues per deteriorament a l'inici de l'exercici 2021	 62.310,91
(+) Correcció valorativa per deteriorament	10.743,08
(-) Reversió del deteriorament	(-) 7.840,50
Pèrdues per deteriorament al final de l'exercici 2021	65.213,49

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:



	2021	2020
• Correcció valorativa per deteriorament	10.743,08	10.544,02
• Reversió de correccions valoratives	(-) 7.840,50	(-) 7.927,73
• Pèrdues de crèdits comercials incobrables	9.089,61	17.193,62
	11.992,19	19.809,91

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 31.12.2021		
	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	DERIVATS Y ALTRES	TOTAL
<u>LLARG TERMINI</u>			
• Passius financers a cost amortitzat	-	1.803,04	1.803,04
<u>CURT TERMINI</u>			
• Passius financers a cost amortitzat	-	198.375,16	198.375,16
TOTAL 31.12.2021	-	200.178,20	200.178,20

Categories	PASSIUS FINANCERS A 31.12.2020		
	DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	DERIVATS Y ALTRES	TOTAL
<u>LLARG TERMINI</u>			
• Passius financers a cost amortitzat	-	1.803,04	1.803,04
<u>CURT TERMINI</u>			
• Passius financers a cost amortitzat	-	327.137,04	327.137,04
TOTAL 31.12.2020	-	328.940,08	328.940,08

- 9.2 - Classificació per venciments

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



EXERCICI 2021

Partides	Venciment en anys						TOTAL
	2022	2023	2024	2025	2026	2027 i següents	
Deutes							
• Altres passius financers	1.039,16	-	-	-	-	1.803,04	2.842,20
Creditors comercials i altres comptes a pagar							
• Proveïdors	164.680,90	-	-	-	-	-	164.680,90
• Creditors varis	11.546,11	-	-	-	-	-	11.546,11
• Personal	21.108,99	-	-	-	-	-	21.108,99
	198.375,16	-	-	-	-	1.803,04	200.178,20

EXERCICI 2020

Partides	Venciment en anys						TOTAL
	2021	2022	2023	2024	2025	2026 i següents	
Deutes							
• Altres passius financers	118.308,92	-	-	-	-	1.803,04	120.111,96
Creditors comercials i altres comptes a pagar							
• Proveïdors	171.299,22	-	-	-	-	-	171.299,22
• Creditors varis	16.756,32	-	-	-	-	-	16.756,32
• Personal	20.772,58	-	-	-	-	-	20.772,58
	327.137,04	-	-	-	-	1.803,04	328.940,08

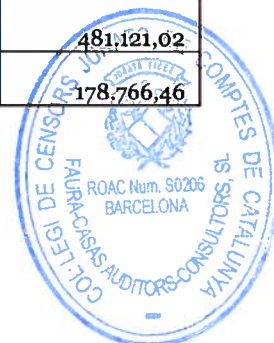
9.3 - Altres passius financers a llarg i curt termini es desglossa com segueix:

	2021	2020
• Fiances rebudes	2.842,20	2.842,20
• Proveïdors d'immobilitzat	-	117.269,76
	2.842,20	120.111,96

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	
	2021	2020
Període mig de pagament a proveïdors	11,51	22,06
Rati d'operacions pagades	6,20	19,64
Rati d'operacions pendents de pagament	31,15	28,58

	Import	
	2021	2020
Total pagaments realitzats	496.569,21	481.121,02
Total pagaments pendents	134.105,31	178.766,46



El període mig de pagament s'ha calculat segons el que estableix la resolució del 29 de gener de 2016, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, sobre la informació a incorporar en la memòria dels comptes anuals.

El càlcul de període mig de pagament segons el càlcul de la morositat d'aplicació al sector públic no es tenen en compte els pagaments a les entitats del sector administracions públiques en termes SEC.

<http://economia.gencat.cat/ca/ambits-actuacio/seguiment-control-finances/periode-mitja-pagament-proveidors/>.

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:

	2021	2020
• Reserva legal	117.845,59	117.845,59
• Reserves voluntàries	679.058,30	679.058,30
	<u>796.903,89</u>	<u>796.903,89</u>

- 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	<u>240.627,98</u>
TOTAL	<u>887.709,11</u>



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 16.968.375,70 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 es va autoritzar 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 2021 i 2020 presenten el següent detall:

<u>Exercici 2021</u>		Entitat atorgant	Saldo a 1.01.2021	Imputació a Patrimoni Net		Imputació al compte de pèrdues i guanys		Saldo a 31.12.2021
				Rebudes	Efecte impositiu	Imputació	Efecte impositiu	
Subvenció inversions rehabilitació jocs Mediterrani, 1a. fase, 2016: 292.311,98 euros	Diputació de Barcelona	177.566,45	-	-	(-) 11.693,58	2.923,41	168.796,28	
Subvenció inversions rehabilitació jocs Mediterrani, 2a. fase, 2017: 299.878,49 euros	Diputació de Barcelona	191.655,72	-	-	(-) 11.895,46	2.973,86	182.734,12	
Subvenció inversions rehabilitació jocs Mediterrani, 2a. fase, 2018: 175.731,68 euros	Generalitat de Catalunya	74.720,19	-	-	(-) 18.068,64	4.517,14	61.168,69	
Subvenció inversions rehabilitació jocs Mediterrani, 2a. fase, 2019: 28.846,19 euros	Generalitat de Catalunya	8.889,98	-	-	(-) 1.377,14	344,28	7.857,12	
Subvenció inversions rehabilitació jocs Mediterrani, 2a. fase, 2020: 111.153,81 euros (Nota 9.3)	Generalitat de Catalunya	83.304,12	-	-	(-) 5.285,71	1.321,44	79.339,85	
		536.136,46	-	-	(-) 48.320,53	12.080,13	499.896,06	





<u>Exercici 2020</u>		Saldo a 1.01.2020	Imputació a Patrimoni Net		Imputació al compte de pèrdues i guanys		Saldo a 31.12.2020
Entitat atorgant			Rebudes	Efecte impositiu	Imputació	Efecte impositiu	
Subvenció inversions rehabilitació jocs Mediterrani, 1a. fase, 2016: 292.311,98 euros	Diputació de Barcelona	186.336,62	-	-	(-) 11.693,58	2.923,41	177.566,45
Subvenció inversions rehabilitació jocs Mediterrani, 2a. fase, 2017: 299.878,49 euros	Diputació de Barcelona	200.577,32	-	-	(-) 11.895,46	2.973,86	191.655,72
Subvenció inversions rehabilitació jocs Mediterrani, 2a. fase, 2018: 175.731,68 euros	Generalitat de Catalunya	88.271,69	-	-	(-) 18.068,64	4.517,14	74.720,19
Subvenció inversions rehabilitació jocs Mediterrani, 2a. fase, 2019: 28.846,19 euros	Generalitat de Catalunya	21.228,93	-	-	(-) 16.451,94	4.112,99	8.889,98
Subvenció inversions rehabilitació jocs Mediterrani, 2a. fase, 2020: 111.153,81 euros (Nota 9.3)	Generalitat de Catalunya	-	111.153,81	(-) 27.788,45	(-) 81,65	20,41	83.304,12
		<u>496.414,56</u>	<u>111.153,81</u>	<u>(-) 27.788,45</u>	<u>(-) 58.191,27</u>	<u>14.547,81</u>	<u>536.136,46</u>

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

EXERCICI 2021

- Subvenció inversions exercici 2016
- Subvenció inversions exercici 2017
- Subvenció inversions exercici 2018
- Subvenció inversions exercici 2019
- Subvenció inversions exercici 2019

Import net	Efecte impositiu	Total
168.796,28	56.265,41	225.061,69
182.734,12	60.911,38	243.645,50
61.168,69	20.389,59	81.558,28
7.857,12	2.619,05	10.476,17
79.339,85	26.446,60	105.786,45
<u>499.896,06</u>	<u>166.632,03</u>	<u>666.528,09</u>

EXERCICI 2020

- Subvenció inversions exercici 2016
- Subvenció inversions exercici 2017
- Subvenció inversions exercici 2018
- Subvenció inversions exercici 2019
- Subvenció inversions exercici 2019

Import net	Efecte impositiu	Total
177.566,45	59.188,82	236.755,27
191.655,72	63.885,24	255.540,96
74.720,19	24.906,73	99.626,92
8.889,98	2.963,33	11.853,31
83.304,12	27.768,04	111.072,16
<u>536.136,46</u>	<u>178.712,16</u>	<u>714.848,62</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 2021 són els següents:

	<u>Deutor</u>	<u>Creditor</u>
NO CORRENT		
• Impost sobre Societats:		
- Actius per impost diferit (Nota 12.3)	166.632,03	-
- Passius per impost diferit (Nota 11.2)	-	166.632,03
	<u>166.632,03</u>	<u>166.632,03</u>
CORRENT		
• Actius per impost corrent:		
- Impost sobre Societats exercici 2021	<u>16.351,14</u>	-
• Altres crèdits/deutes amb les Administracions Públiques:		
- IRPF		45.333,28
- IVA		11.336,54
- Organismes de la Seguretat Social		26.467,51
	-	<u>83.137,33</u>



El saldo a 31 de desembre de 2020:

	<u>Deutor</u>	<u>Creditor</u>
NO CORRENT		
• Impost sobre Societats:		
- Actius per impost diferit (Nota 12.3)	178.712,16	-
- Passius per impost diferit (Nota 11.2)	-	178.712,16
	<u>178.712,16</u>	<u>178.712,16</u>
CORRENT		
• Actius per impost corrent:		
- Impost sobre Societats exercici 2020	8.402,97	-
• Altres crèdits/deutes amb les Administracions Públiques:		
- IRPF	-	41.088,52
- IVA	2.031,61	-
- Organismes de la Seguretat Social	-	26.791,21
	<u>2.031,61</u>	<u>67.879,73</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>2021</u>
Saldo del compte de pèrdues i guanys	<u>(-) 39.921,00</u>
Impost sobre beneficis	12.080,13
Base imposable	<u>(-) 27.840,87</u>
Quota íntegra	-
Retencions i pagaments fraccionats	<u>(-) 16.351,14</u>
Quota de l'exercici a ingressar / (retornar)	<u>(-) 16.351,14</u>

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



	2021
• Quota Líquida	-
• Variació impostos diferits	12.080,13
	<u>12.080,13</u>

L'actiu per impost diferit es detalla a continuació:

	2021	2020
• Crèdit per pèrdues a compensar	166.632,03	178.212,16

El passiu per impost diferit correspon a l'efecte impositiu de les subvencions de capital que es mantenen registrades al 31 de desembre de 2021 i 2020.

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

Exercici origen	Import pendent a 01.01.2021	Import generat / compensat en 2021	Import pendent a 31.12.2021
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
2020	423.204,57	-	423.204,57
2021	-	27.840,87	27.840,87
	<u>1.844.751,43</u>	<u>27.840,87</u>	<u>1.872.592,30</u>

La Societat ha activat el crèdit fiscal de les bases negatives fins al límit dels passius per impost diferit registrats comptablement.

Nota 13 - INGRESSOS I DESPESES

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

	2021		2020	
	Equacat	Secció Esportiva	Equacat	Secció Esportiva
• Vendes de material esportiu	8.057,45	-	5.092,17	-
• Abonaments del període	46.620,74	535.857,14	44.934,05	534.948,05
• Entrades al recinte	-	77.634,00	-	61.362,50
• Cursos	35.255,56	13.567,50	15.368,15	13.135,50
• Lloguers	442.968,12	41.021,00	225.673,71	26.536,20
• Competicions	2.164,44	565,00	1.562,81	1.010,00
• Activitats organitzades per grups	57.637,11	626.950,18	7.629,43	255.426,61
	<u>592.703,42</u>	<u>1.295.594,82</u>	<u>300.260,32</u>	<u>892.418,86</u>
	<u>1.888.298,24</u>		<u>1.192.679,18</u>	



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

	2021	2020
• Compres de mercaderies	5.333,85	4.500,27
• Variació d'existències	(-) 138,75	(-) 860,30
	<u>5.195,10</u>	<u>3.639,97</u>

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

	2021	2020
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent:		
• Bar-Restaurant	7.773,83	-
• Arrendament per instal·lar-hi un equip de Telecomunicacions (France Telecom)	12.911,27	12.903,30
• Arrendament d'un despatx per oficina (Federació Espanyola d'Esquí Nàutic)	4.611,11	4.536,24
• Arrendament de la zona del Cable-ski (H2O Cable Esports, S.L.)	25.461,61	21.315,00
• 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)	44.661,55	25.291,02
	<u>95.419,37</u>	<u>64.045,56</u>
Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici:		
• Transferència de la Generalitat de Catalunya per fer front a les seves despeses de caràcter inajornable, i garantir la viabilitat econòmica i la continuïtat de l'activitat de l'entitat, derivada de la disminució d'ingressos per la pandèmia (veure Nota 16.2).	250.000,00	437.000,00
• Subvencions de la Generalitat de Catalunya per cobrir les despeses corresponents a la recuperació d'una part de la paga extraordinària de 2013 pagada en 2020 (veure Nota 16.2).		16.038,24
• Subvencions de la Generalitat de Catalunya per cobrir les despeses corresponents a la recuperació d'una part de la paga extraordinària de 2014, pagada en 2021 (veure Nota 16.2)	38.405,14	-
• Altres	420,74	3.313,00
	<u>288.825,88</u>	<u>456.351,24</u>
	<u>384.245,25</u>	<u>520.396,80</u>



13.4 - La partida Càrregues socials presenta el següent detall:

	2021	2020
• Seguretat Social a càrrec empresa	325.228,67	298.777,78
• Altres despeses socials	2.141,37	4.698,76
	<u>327.370,04</u>	<u>303.476,54</u>

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

	2021	2020
• Arrendaments i cànons	38.625,10	44.951,55
• Reparació i conservació	104.056,36	54.449,59
• Serveis professionals	65.509,63	152.541,84
• Primes d'assegurances	32.782,15	29.568,28
• Serveis bancaris i similars	26.592,33	20.508,14
• Publicitat, propaganda i promocions	17.398,36	1.454,75
• Subministraments	100.674,80	101.738,82
• Altres	89.889,36	60.401,82
• Tributs	119.602,79	120.064,37
• Ajustaments IVA per diferències	(-) 4.218,85	(-) 8.269,13
• Pèrdues per deteriorament de crèdits (Nota 8.2)	11.992,19	19.809,91
	<u>602.904,22</u>	<u>597.219,94</u>

Els arrendaments que manté formalitzats la Societat són anuals.

Nota 14 - PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

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

No s'han produït entre la data de tancament de l'exercici i la data de formulació de comptes, cap fet posterior que pogués afectar a correccions en els registres comptables, ni a la manifestació d'actius o passius contingents que no estiguin ja recollits en els presents comptes anuals.



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 (107.861,73 euros a l'exercici 2021, que inclou la bonificació de l'Ajuntament de Castelldefels per import de 17.184,27 euros i 107.861,73 euros a l'exercici 2020).

- 16.2 - En data 24 de setembre de 2020 la Societat va sol·licitar a la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya l'autorització per incorporar el romanent de tresoreria afectat de l'exercici 2019 per import de 111.453,81 euros per finançar inversions de l'exercici.

En data 9 d'octubre de 2020 la Intervenció General de la Generalitat de Catalunya va autoritzar la seva incorporació en el pressupost de l'exercici 2020.

En exercici 2020 la Societat va aplicar 111.453,81 euros a finançar inversions.

En exercici 2020 la Societat va rebre subvencions de la Generalitat de Catalunya per import total de 456.351,24 euros per cobrir les despeses corresponents a la recuperació de la part restant de la paga extraordinària de 2013 (16.038,24 euros) i 437.000,00 euros per fer front a les seves despeses de caràcter inajornable, de l'exercici 2020 i garantir la viabilitat econòmica i la continuïtat de l'activitat de l'entitat, derivada de la disminució d'ingressos per la pandèmia.

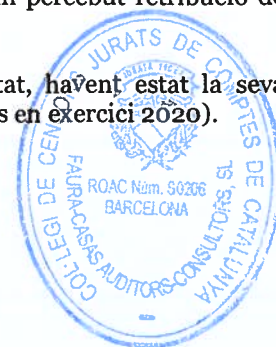
En exercici 2021 la Societat ha rebut subvencions de la Generalitat de Catalunya per import total de 288.405,14 euros per cobrir les despeses corresponents a la recuperació de part de la paga extraordinària de 2014 (38.405,14 euros) i 250.000,00 euros per fer front a les seves despeses de caràcter inajornable, de l'exercici 2021 i garantir la viabilitat econòmica i la continuïtat de l'activitat de l'entitat, derivada de la disminució d'ingressos per la pandèmia.

- 16.3 - Els saldos amb parts vinculades d'acord amb els epígrafs que apareixen al balanç a 31 de desembre de 2021 i 2020 es detallen a continuació:

	Saldo al 31.12.2021		Saldo al 31.12.2020	
	Institut Català del Sòl	Generalitat de Catalunya	Institut Català del Sòl	Generalitat de Catalunya
Actiu corrent				
• Tresoreria per gestió del cash-pooling	-	284.841,49	-	151.643,22
Passiu corrent				
• Proveïdors	107.861,73	-	125.046,60	-

- 16.4 - Els membres del Consell d'administració de la Societat no han percebut retribució de cap tipus per aquest concepte en els exercicis 2021 i 2020.

El càrrec d'alta direcció és exercit pel Director de la Societat, havent estat la seva retribució de 65.663,15 euros en exercici 2020 (64.284,42 euros en exercici 2020).



En els exercicis 2021 i 2020 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 a data de formulació dels presents comptes anuals són els que es detallen a continuació:

- Senyora Anna Caula i Paretas, Secretària General de l'Esport i de l'Activitat Física.
- Senyor Alex Villatoro i Oliver, 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, Gerent de l'Institut Català del Sòl.
- Senyor Eduard Inglés Yuba, Director de l'Institut Nacional d'Educació Física de Catalunya (INEFC).
- Senyora Eva Ladrón Olivares, Directora de Serveis del Departament de la Presidència.
- Senyor Josep Solà i Font, 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:

	2021	2020
• Direcció	2	2
• Administració	2	2
• Secretària	1	1
• Monitors	13	13
• Manteniment	3	3
• Neteja	4	4
• Jardiners	4	5
• Recepció	4	4
• Pàdel	3	3
• Golf	3	2
• Accés	4	4
	43	43



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

	Total a			Total a		
	Homes	Dones	31.12.2021	Dones	Homes	31.12.2020
• Direcció	1	1	2	1	1	2
• Administració	2	-	2	-	2	2
• Secretària	-	1	1	1	-	1
• Monitors	8	6	14	4	8	12
• Manteniment	3	-	3	-	3	3
• Neteja	2	3	5	3	1	4
• Jardiners	3	1	4	1	4	5
• Recepció	-	4	4	4	1	5
• Pàdel	3	-	3	1	2	3
• Golf	-	2	2	2	1	3
• Accés	1	2	3	1	2	3
	23	20	43	18	25	43

- 17.2 - 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.

Adicionalment, 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 29 de març de 2019 es va fer 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 va suposar una liquidació de 2.673,03 euros.

En data 29 d'octubre de 2019 es va fer 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 va suposar una liquidació de 8.019,13 euros.

En data 14 de juliol de 2020 es va fer efectiu als treballadors de la societat un import equivalent a la part proporcional corresponent al 60% de la paga extraordinària de l'exercici 2013, el que va suposar una liquidació de 16.038,24 euros.

Durant el mes de novembre de 2021 s'ha fet efectiu als treballadors de la societat un pagament en concepte de paga extraordinària de l'exercici 2014, el que ha suposat una liquidació de 28.713,25 euros.



- 17.3 - Els honoraris previstos corresponents a l'exercici 2021 per serveis prestats per l'auditor de comptes, ascendeixen a 5.825,60 euros, incloent-hi els honoraris per l'auditoria de compliment de legalitat (5.429 euros a l'exercici 2020).
- 17.4 - Durant l'exercici 2021 la Societat ha adjudicat 344 contractes menors, dels quals 163 corresponen a serveis per un import total de 190.244,58 euros (abans d'IVA), 177 a subministraments per un import total de 176.811,55 euros (abans d'IVA), i 4 a arrendaments per un import total de 23.683,19 euros (abans d'IVA).

Adicionalment, durant l'exercici 2021 s'ha formalitzat la contractació de la gestió del restaurant de la instal·lació.

A l'exercici 2021 no s'ha formalitzat cap conveni. No obstant sí que s'han formalitzat els següents contractes de patrocini:

- Entidad de Gestión de Gastos Comunes del Centro Comercial ANEC BLAU: Aporten 3.500 euros, per insertar la seva publicitat a les samarretes dels casals del Canal.
 - Volta Ciclista a Catalunya, A.E.: Equacat aporta 14.500 euros, en concepte de patrocini per a la realització de la tercera etapa de la volta ciclista 2021 de Catalunya per promocionar la instal·lació del Canal Olímpic a 110 països del món.
 - Wolverine Europe Bv: Aporten material esportiu valorat en 3.200 euros (32 parells de sabates, aportació del producte pel test i samarretes "MERRELL") a canvi de batejar una activitat dirigida del gimnàs amb el nom de "MERRELL", fer difusió de "MERRELL" a les xarxes socials i tenir la possibilitat de fer activitats puntuals de promoció al Canal.
- 17.5 - El passat 11 de març de 2020 l'Organització Mundial de la Salut va elevar la situació d'emergència de salut pública provocada pel brot de coronavirus (Covid 19) a pandèmia internacional. La ràpida evolució dels fets, a escala nacional e internacional, ha suposat una crisi sanitària sense precedents, que ha impactat en l'entorn macroeconòmic i en el desenvolupament de les activitats.

Els efectes que ha tingut l'esmentada crisi sanitària sobre l'activitat de la Societat, així com la seva translació en el merítament d'ingressos i despeses produïts es troben recollits de forma majoritària en els comptes anuals dels exercicis 2020 i 2021.

Des de l'inici de la pandèmia, les restriccions d'espais, aforaments i horaris de la instal·lació van continuar durant tot l'exercici 2021 amb un menor impacte sobre els ingressos. Durant l'any 2021 l'entitat va reactivar les activitats col·lectives de grups d'escoles, casals exteriors i team buildings per empreses, va incrementar l'activitat de casals de nens organitzats pel Canal i va frenar la pèrdua d'abonats del gimnàs, el que va millorar considerablement els ingressos tot i que no s'arribés al nivell dels exercicis anteriors a la pandèmia. La resta d'activitats de pitch and putt, pàdel, competicions, entrades, lloguers, classes, cursos, etc., van tornar a nivells anteriors a la pandèmia.

Com a conseqüència de la baixada dels ingressos, durant l'exercici 2021 es va fer una contenció de les despeses ordinàries i al 2022 s'està continuant amb aquest criteri.



Al desembre de 2020, la Societat va elaborar un pla de tresoreria per tot l'any 2021, en el qual es feia una previsió i planificació dels cobraments i els pagaments indispensables del període per mesos.

En base a l'explicat anteriorment, en data 24 de febrer de 2021, la Societat va enviar al Consell Català de l'Esport una sol·licitud per tal que autoritzés una aportació extraordinària de 250 milers d'euros.

En data 19 d'abril de 2021 la Generalitat de Catalunya va autoritzar una transferència a favor de la Societat per import de 250 milers d'euros per fer front a les seves despeses de caràcter inajornable, de l'exercici 2021 i garantir la viabilitat econòmica i la continuïtat de l'activitat d'aquesta, derivada de la disminució dels ingressos per la pandèmia.

- 17.6 - En relació a l'impacte pressupostari de la pandèmia del Covid-19, elaborem aquesta nota en compliment del previst a l'article 14 de l'Ordre ECO/199/2021, de 25 d'octubre, sobre operacions comptables al tancament de l'exercici pressupostari 2021, que estableix que els comptes anuals de l'exercici 2021 de totes les entitats incloses en el perímetre del compte general de la Generalitat de Catalunya han de contenir en la seva memòria un apartat específic per informar de manera detallada de les despeses directes i indirectes derivades de la pandèmia del Covid 19 i del seu impacte sobre la recaptació d'ingressos. També estableix que la comptabilitat de les entitats ha de permetre fer el seguiment de les despeses directa o indirectament vinculades amb les necessitats de l'emergència sanitària, econòmica i social derivada del Covid 19.

El Covid 19 ha impactat de manera directa i induïda en els ingressos i en les despeses d'Equacat, com a conseqüència de les noves necessitats de despeses de caràcter social o econòmic inicialment no previstes, en els termes que recull el quadre següent:





IMPACTE INDIRECTE DEL COVID

(Dades en milers d'euros)

	DESPESA MERITADA
Remuneracions de personal	-187.263,17
Contractació de personal	-187.263,17
Altres efectes	
Despeses corrents de béns i serveis	2.775,04
finalitat	
Desinfecció, neteja i mitjans per a la prevenció de contagis	2.775,04
indemnitzacions)	
Altres efectes	
A entitats dependents	
Transferències corrents	
Transferències corrents a famílies	
Concerts educatius	
Transferències corrents a empreses privades	
Altres subvencions o ajudes corrents	
Transferències corrents a corporacions locals	
Altres efectes	
A entitats dependents	
Despeses corrents	-184.488,13
Inversions reals	
Altres efectes	
A entitats dependents	
Transferències de capital	
Transferències de capital a famílies	
Transferències de capital a empreses privades	
Altres subvencions o ajuts de capital	
Transferències de capital a corporacions locals	
Altres efectes	
A entitats dependents	
Despeses de capital	
Despeses no financeres	
Variació d'actius financers	
Altres efectes	
A entitats dependents	
Total despeses	-184.488,13

	TOTAL INGRESSOS
Transferències COVID	250.000,00
Altres ingressos COVID	
Minoració ingressos	-402.633,91
Total ingressos	-152.633,91



En resum els impactes indirectes en ingressos i despeses derivats del Covid 19 son els següents:

- Reducció de la despesa de personal per una menor contractació de monitors com a conseqüència de la reducció d'activitats i d'aforament de les instal·lacions del Canal Olímpic.
- Reducció dels ingressos pel mateix motiu que l'explicat anteriorment.
- En exercici 2021 la Societat ha rebut subvenció extraordinària de la Generalitat de Catalunya per import de 250.000,00 euros per fer front a les seves despeses de caràcter inajornable, de l'exercici 2021 i garantir la viabilitat econòmica i la continuïtat de l'activitat de l'entitat, derivada de la disminució d'ingressos per la pandèmia.

Nota 18 - LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

El pressupost de l'Entitat per a l'exercici 2021 es correspon al pressupost prorrogat de l'exercici 2020, que va ser aprovat juntament amb els pressupostos de la Generalitat de Catalunya mitjançant la Llei 4/2020, del 29 d'abril, de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2020.





EQUACAT
Canal Olímpic
de Catalunya

38



EQUACAT
Canal Olímpic
de Catalunya

PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2021
ESTAT D'INGRESSOS
Àmbit: Subsector SOCIETATS MERCANTILS
Entitat: 6400 EQUACAT, SA

Aplic.	DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS	PRESSUPOST INICIAL 2020 (PRORROGAT)			MODIFICACIÓ PRESSUPOST	PRESSUPOST 2021 (Aprovat Consell 23/12/2021)	DRETS LIQ.	DESVIACIÓ
		Import Aplicació	Imports per Concepte i Article	Subtotals i Totals				
309.0009	Altres vendes CONCEPTE 309 Altres vendes ARTICLE 30 VENDA DE BÉNS	19.764,41	19.764,41 19.764,41		0,00 0,00 0,00	19.764,41 19.764,41 19.764,41	15.278,11 15.278,11 15.278,11	4.486,30 4.486,30 4.486,30
319.1001	Abonats	978.722,79			-250.000,00	728.722,79	631.959,20	96.763,59
319.1002	Cursos/Grups/Classes	1.126.373,44			0,00	1.126.373,44	722.218,92	404.154,52
319.1003	Lloguers	290.981,24			0,00	290.981,24	446.651,28	-155.670,04
319.1004	Competicions i Hangars	7.866,47			0,00	7.866,47	1.777,39	6.089,08
319.1005	Entrades	112.420,35			0,00	112.420,35	77.634,00	34.786,35
	CONCEPTE 319 Prestació d'altres serveis ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS		2.516.364,29 2.516.364,29		-250.000,00 -250.000,00	2.266.364,29 2.266.364,29	1.880.240,79 1.880.240,79	386.123,50 386.123,50
399.0009	Altres ingressos diversos CONCEPTE 399 Ingressos diversos ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS CAPÍTOL 3 TAXES, VENDA DE BÉNS I SERV. I ALTRES INGRESSOS	15.413,96	15.413,96 15.413,96	2.551.542,66	0,00 0,00 0,00 -250.000,00	15.413,96 15.413,96 15.413,96 2.301.542,66	17.835,80 17.835,80 17.835,80 1.913.354,70	-2.421,84 -2.421,84 -2.421,84 388.187,96
410.0002	Del Departament de la Presidència CONCEPTE 410 De la Generalitat, per a finançar despeses de funcionament ARTICLE 41 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT	0,00	0,00 0,00		288.405,13 288.405,13 288.405,13	288.405,13 288.405,13 288.405,13	288.405,13 288.405,13 288.405,13	0,00 0,00 0,00
462.0001	De la Diputació de Barcelona CONCEPTE 462 De diputacions ARTICLE 46 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS	60.000,00	60.000,00 60.000,00	60.000,00	0,00 0,00 0,00 288.405,13	60.000,00 60.000,00 60.000,00 348.405,13	0,00 0,00 0,00 288.405,13	60.000,00 60.000,00 60.000,00 60.000,00
520.0001	Interessos de comptes corrents CONCEPTE 520 Interessos de comptes corrents ARTICLE 52 INTERESSOS DE DIPÒSIT	0,00	0,00 0,00		0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
540.0001	Lloguers de béns immobles CONCEPTE 540 Lloguers ARTICLE 54 INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS CAPÍTOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS	102.644,66	102.644,66 102.644,66	102.644,66	0,00 0,00 0,00 0,00	102.644,66 102.644,66 102.644,66 102.644,66	88.198,71 88.198,71 88.198,71 88.198,71	14.445,95 14.445,95 14.445,95 14.445,95
670.0001	Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors CONCEPTE 670 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors ARTICLE 67 ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS CAPÍTOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
ENTITAT 6400 EQUACAT, SA				2.714.187,32	38.405,13	2.752.592,45	2.289.958,54	462.633,91





EQUACAT
Canal Olímpic
de Catalunya

39



EQUACAT
Canal Olímpic
de Catalunya

ESTAT DE DESPESES
Àmbit: Subsector SOCIETATS MERCANTILS
Entitat: 6400 EQUACAT, SA

Aplíc.	DESCRIPCIÓ DE LA DESPESA	PRESSUPOST INICIAL 2020 (PRORROGAT)			MODIFICACIÓ PRESSUPOST	PRESSUPOST 2021 (Aprovat Consell 23/12/2021)	OBLIG.REC.	DESVIACIÓ
		Import Aplicació	Imports per Concepte i Article	Subtotals i Totals				
471	130.0001 Retribucions bàsiques	665.595,22			125.153,93	790.749,15	679.949,39	110.799,76
	130.0003 Altres remuneracions	0			0,00	0,00	0,00	0,00
	CONCEPTE 130 Personal laboral fix		665.595,22		125.153,93	790.749,15	679.949,39	110.799,76
	131.0001 Retribucions bàsiques	431.308,39			-86.748,80	344.559,59	366.234,75	-21.675,16
	CONCEPTE 131 Personal laboral temporal		431.308,39		-86.748,80	344.559,59	366.234,75	-21.675,16
	132.0001 Retribucions bàsiques i altres remuneracions	84.000,00			0,00	84.000,00	65.663,15	18.336,85
	CONCEPTE 132 Personal laboral d'alta direcció i assimilat		84.000,00		0,00	84.000,00	65.663,15	18.336,85
	ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL		1.180.903,61		38.405,13	1.219.308,74	1.111.847,29	107.461,45
	160.0001 Seguretat Social	405.030,39			0,00	405.030,39	325.228,67	79.801,72
	CONCEPTE 160 Quotes socials		405.030,39		0,00	405.030,39	325.228,67	79.801,72
	ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS		405.030,39		0,00	405.030,39	325.228,67	79.801,72
	CAPÍTOL 1 REMUNERACIONS DEL PERSONAL			1.585.934,00	38.405,13	1.624.339,13	1.437.075,96	187.263,17
	200.0002 Altres lloguers i cànon de terrenys, béns naturals, edificis i altr. constr.	9.737,36			0,00	9.737,36	11.592,35	-1.854,99
	CONCEPTE 200 Llog. cànon. béns nat. edificis i altr. constr.		9.737,36		0,00	9.737,36	11.592,35	-1.854,99
	204.0001 Altres lloguers i cànon	71.220,35			0,00	71.220,35	27.032,75	44.187,60
	CONCEPTE 204 Altres lloguers i cànon		71.220,35		0,00	71.220,35	27.032,75	44.187,60
	ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNONS		80.957,71		0,00	80.957,71	38.625,10	42.332,61
	210.0001 Conservació, repar. i manten. terrenys, béns naturals, edificis i altr. constr.	56.679,25			0,00	56.679,25	40.241,42	16.437,83
	CONCEPTE 210 Cons. Repar. mant. de terr. béns nat. edificis i altr. constr.		56.679,25		0,00	56.679,25	40.241,42	16.437,83
	213.0001 Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material	84.963,69			0,00	84.963,69	62.178,00	22.785,69
	CONCEPTE 213 Conser., reparació i manteniment al. immob. mate.		84.963,69		0,00	84.963,69	62.178,00	22.785,69
	ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ		141.642,94		0,00	141.642,94	102.419,42	39.223,52
	220.0001 Material ordinari no inventariable	10.388,16			0,00	10.388,16	8.297,51	2.090,65
	CONCEPTE 220 Material d'oficina		10.388,16		0,00	10.388,16	8.297,51	2.090,65
	221.0001 Aigua i energia	110.240,01			0,00	110.240,01	79.249,46	30.990,55
	221.0002 Combustible per a mitjans de transport	7.957,89			0,00	7.957,89	11.306,14	-3.348,25
	221.0003 Vestuari	10.573,99			0,00	10.573,99	8.695,32	1.878,67
	221.0006 Compra de mercaderies i matèries primeres	4.683,02			0,00	4.683,02	5.333,85	-650,83
	221.0089 Altres subministraments	71.466,83			0,00	71.466,83	21.380,29	50.086,54
	CONCEPTE 221 Subministraments		204.921,74		0,00	204.921,74	125.965,06	78.956,68
	222.0001 Despeses postals, missatgeria i altres similars	82,85			0,00	82,85	104,12	-21,27
	222.0003 Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats	7.820,51			0,00	7.820,51	4.197,31	3.623,20
	CONCEPTE 222 Comunicacions		7.903,36		0,00	7.903,36	4.301,43	3.601,93
	224.0001 Despeses d'assegurances	25.288,39			0,00	25.288,39	32.782,15	-7.493,76
	CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances		25.288,39		0,00	25.288,39	32.782,15	-7.493,76
	225.0001 Tributs	113.903,85			0,00	113.903,85	115.383,94	-1.480,09
	CONCEPTE 225 Tributs		113.903,85		0,00	113.903,85	115.383,94	-1.480,09
	226.0003 Publicitat, difusió i campanyes institucionals	17.724,74			0,00	17.724,74	17.398,36	326,38
	226.0011 Formació del personal propi	5.130,69			0,00	5.130,69	2.141,37	2.989,32
	226.0089 Altres despeses diverses	78.055,06			0,00	78.055,06	11.845,13	66.209,93
	CONCEPTE 226 Despeses diverses		100.910,49		0,00	100.910,49	31.384,86	69.525,63
	227.0001 Neteja i sanejament	21.035,37			0,00	21.035,37	23.810,41	-2.775,04
	227.0089 Altres treballs realitzats per altres empreses	219.654,04			0,00	219.654,04	68.973,83	150.680,21
	CONCEPTE 227 Treballs realitzats per altres empreses		240.689,41		0,00	240.689,41	92.784,24	147.905,17
	228.0002 Serveis informàtics realitzats per altres entitats	14.987,04			0,00	14.987,04	14.531,83	455,21
	228.0003 Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI	7.450,06			0,00	7.450,06	5.921,89	1.528,17
	CONCEPTE 228 Serveis informàtics		22.437,10		0,00	22.437,10	20.453,72	1.983,38
	ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES		726.442,50		0,00	726.442,50	431.352,91	295.089,59
	CAPÍTOL 2 DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS			949.043,15	0,00	949.043,15	572.397,43	376.645,72
	342.0001 Comissions i altres despeses bancàries	17.210,17			0,00	17.210,17	26.592,33	-9.382,16
	CONCEPTE 342 Comissions i altres despeses bancàries		17.210,17		0,00	17.210,17	26.592,33	-9.382,16
	ARTICLE 34 ALTRES DESPESES FINANCERES		17.210,17		0,00	17.210,17	26.592,33	-9.382,16
	CAPÍTOL 3 DESPESES FINANCERES			17.210,17	0,00	17.210,17	26.592,33	-9.382,16
	610.0001 Inversions en edificis i altres construccions	105.000,00			0,00	105.000,00	0,00	105.000,00
	CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions		105.000,00		0,00	105.000,00	0,00	105.000,00
	ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTR.		105.000,00		0,00	105.000,00	0,00	105.000,00
	620.0001 Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge	0,00			0,00	0,00	33.181,01	-33.181,01
	CONCEPTE 620 Inversions maquinària, instal·lacions i utilitatge		0,00		0,00	0,00	33.181,01	-33.181,01
	ARTICLE 62 INVERS. MAQUINÀRIA, INSTAL·LAC. I UTILITATGE		0,00		0,00	0,00	33.181,01	-33.181,01
	650.0001 Inversions en equips de procés de dades	6.000,00			0,00	6.000,00	7.249,04	-1.249,04
	CONCEPTE 650 Inversions en equips de procés de dades		6.000,00		0,00	6.000,00	7.249,04	-1.249,04
	ARTICLE 65 INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES		6.000,00		0,00	6.000,00	7.249,04	-1.249,04
	660.0001 Inversions en béns destinats a ús general	51.000,00			0,00	51.000,00	40.766,03	10.233,97
	CONCEPTE 660 Inversions en béns destinats a ús general		51.000,00		0,00	51.000,00	40.766,03	10.233,97
	ARTICLE 66 INVERS. EN BÉNS DESTINATS A L'ÚS GENERAL		51.000,00		0,00	51.000,00	40.766,03	10.233,97
	CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS			162.000,00	0,00	162.000,00	81.196,08	80.803,92
	PROGRAMA 471 ACTIVITAT FÍSICA I ESPORT			2.714.187,32	38.405,13	2.752.592,45	2.117.261,80	635.330,65
	ENTITAT 6400 EQUACAT, SA			2.714.187,32	38.405,13	2.752.592,45	2.117.261,80	635.330,65

El pressupost total d'Equacat de l'any 2021 va ser de 2.752.592,45 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.

Les restriccions en els aforaments provocades per la crisi sanitària de la pandèmia de la COVID-19 va afectar als ingressos de 2021 encara que en menor mesura que als ingressos de 2020.

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 2021:

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

En aquest capítol hi ha una desviació a la baixa de (-)388.187,96 euros que es deglossa de la següent manera:

-Concepte 309 Altres vendes: (-)4.486,30 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: (-)386.123,50 euros.

-Abonats: (-)96.763,59 euros.

El gimnàs va continuar tenint una limitació constant en els aforaments. Des de l'inici de la pandèmia de la COVID-19 al 2020 Equacat ha patit moltes baixes d'abonats en relació amb exercicis anteriors. No obstant durant l'exercici 2021 l'entitat va fer un esforç per contenir aquesta tendència baixista.

-Cursos, grups, classes: (-)404.154,52 euros.

Aquesta partida està composta pels ingressos derivats dels cursets, les classes particulars, els grups d'escoles, els grups de casals externs, els team buildings de les empreses i els casals infantils organitzats pel Canal. Totes aquestes activitats, com que eren de caràcter col·lectiu van patir un fort impacte a l'exercici 2020 com a conseqüència de la pandèmia. No obstant durant l'exercici 2021 algunes d'aquestes activitats, sobre tot les de grups i casals infantils, van millorar considerablement gràcies a l'aixecament d'algunes de les restriccions per COVID.

-Lloguers: (+)155.670,04 euros.

Aquesta partida inclou els ingressos de no abonats del pitch and putt, el pàdel, el park aquàtic i el lloguer de material esportiu (patins, bicis, tir amb arc, cotxes de pedals, kayaks, canoes, barques de passeig, windsurf). L'augment d'aquests ingressos es deu a la reactivació de les activitats gràcies al menor impacte de les mesures COVID. Cal recordar que a l'exercici 2020 es van produir confinaments per la pandèmia que van provocar l'aturament parcial o total de les activitats.

-Competicions i Hangars: (-)6.089,08 euros.





Aquesta partida està composta pels ingressos derivats de les competicions i els entrenaments federats i dels tornejos de golf i de pàdel. No es va assolir arribar a l'import pressupostat.

-Entrades: (-)34.786,35 euros.

Els ingressos per aquest concepte no van arribar a l'import pressupostat. En relació a 2020, al 2021 va créixer l'entrada de públic ocasional. No obstant no s'assoleix el nivell d'exercicis anteriors a 2020 degut a les limitacions que encara han anat provocant les mesures COVID.

-Concepte 399 Altres ingressos diversos: (+)2.421,84 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 previsió pressupostària es va dotar a la baixa.

-CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS

En aquest capítol hi ha una desviació de (-)60.000,00 euros que provenen del pressupost prorrogat de 2020 i que corresponien a una subvenció de 60.000 euros de la Diputació de Barcelona destinada a cobrir els costos del Campionat d'Espanya de Piragüisme i del Campionat d'Espanya de Triatló. Finalment no es van realitzar aquests campionats amb motiu de la crisi sanitària de la COVID-19 i Equacat no va rebre la subvenció.

Per altra banda, Equacat va rebre una transferència extraordinària per valor de 250.000,00 euros del Departament de la Presidència per tal de poder fer front a les despeses corrents de caràcter inajornable, corresponents a l'exercici 2021, i així, poder garantir la viabilitat econòmica i la continuïtat de l'activitat de l'entitat, derivada de la disminució dels ingressos per la pandèmia provocada pel coronavirus, la Covid-19.

Així mateix l'entitat va rebre una transferència extraordinària de 38.405,13 euros per tal de poder fer front a les despeses provocades per l'increment retributiu per a l'any 2021 i la recuperació parcial de l'import de la paga extraordinària de l'any 2014.

-CAPÍTOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS

Es va produir una desviació de (-)14.445,95 euros i encara que no es va assolir l'import pressupostat els ingressos d'aquest capítol es van incrementar principalment gràcies a la posada en marxa del restaurant que es trobava en procés de licitació.

Aquest capítol es compon dels interessos de dipòsits que no van tenir i dels ingressos derivats dels lloguers de béns immobles on s'inclouen l'espai on estan ubicades les antenes de telefonia d'Orange, l'oficina de la Federació Espanyola de Esquí Náutic, 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 rodatsges, els espais per events, les cabanes, el sotacobert i la sala d'actes.

-CAPÍTOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS

En aquest capítol, per l'exercici 2021, no es va utilitzar cap romanent.



Pressupost de despeses

La dotació del pressupost de despesa de 2021 va ser de 2.752.592,45 euros.

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 2021:

-CAPÍTOL 1 REMUNERACIONS DE PERSONAL

Tot i que van millorar considerablement els ingressos derivats de les activitats de grups d'escoles, grups de casals externs, team buildings per empreses i casals infantils organitzats pel Canal, encara no s'ha arribat a nivells anteriors a la pandèmia. Les despeses de personal es van reduir en (-)187.263,17 euros.

-CAPÍTOL 2 DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS

En aquest capítol es va produir una desviació de (-)376.645,72 euros que es detallen de la següent manera:

-Article 20 Lloguers i canons: (-)42.332,61 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 abans de la pandèmia. Aquesta desviació es deu principalment, per una banda a que la despesa de l'arrendament dels mòduls de la recepció de pàdel ha baixat perquè només es paga el lloguer d'un mòdul ja que l'altre es va comprar a l'exercici 2020, i per altra banda a que el preu de l'arrendament dels inflables del park aquàtic va baixar considerablement per adaptar-se a les noves circumstàncies.

-Article 21 Conservació i reparació: (-)39.223,52 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.... Es continua amb la tendència de contenir al màxim les despeses per poder fer front a l'impacte econòmic negatiu provocat per la pandèmia.

-Concepte 220 Material d'oficina: (-)2.090,65 euros.

Durant l'exercici 2021 va augmentar aquesta despesa en relació a 2020 perquè va millorar l'activitat i perquè ja no va haver més confinaments per la pandèmia. No obstant la despesa executada no va arribar a l'import pressupostat.



-Concepte 221 Subministraments: (-)78.956,68 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 farmàcies, el servei de catering per casals, el servei de catering per empreses i grups i altres despeses de casals. La diferència pressupostària està motivada principalment perquè es van contractar molts menys dinars en el servei de càterring per casals d'infants d'estiu organitzats pel Canal per adaptar-se a les restriccions de la pandèmia.

-Concepte 222 Comunicacions: (-)3.601,93 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 contenció de la despesa de telefonia mòbil.

-Concepte 224 Assegurances: (+)7.493,76 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: (+)1.480,09 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 i els ajustos de la prorrata d'iva.

La diferència pressupostària va estar motivada principalment per l'import d'ajust de la prorrata definitiva d'iva de 2021.

-Concepte 226 Despeses diverses: (-)69.525,63 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 Aerobic, 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. El principal motiu d'aquest desviament pressupostari és deu a que aquesta partida ve prorrogada del pressupost de 2020 i quan es va calcular la seva dotació abans de la pandèmia es van incloure 60.000 euros per cobrir els costos del Campionat d'Espanya de Piragüisme i del Campionat d'Espanya de Triatló que finalment no es van realitzar amb motiu de la crisi sanitària de la COVID-19. Així mateix Equacat tampoc va rebre la subvenció de 60.000 euros prevista per aquests campionats.



-Concepte 227 Treballs realitzats per altres empreses: (-)147.905,17 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 marketing i publicitat per a la captació d'abonats, els serveis d'optimització de subministraments energètics, els serveis professionals de casals d'esquí nàutic, els honoraris dels enginyers per a l'actualització i legalització de l'edifici de serveis, els costos de la inspecció per l'adequació i legalització elèctrica de tot el Canal, els honoraris del Registre Mercantil i el servei de recollida de diners.

Entre el principals motius del desviament pressupostari d'aquesta partida es troben l'anul·lació de les despeses del servei de vigilància, l'anul·lació de les despeses dels serveis de marketing i publicitat per a la captació d'abonats i l'anul·lació de les despeses dels serveis d'optimització de subministraments energètics, entre d'altres.

-Concepte 228 Serveis informàtics: (-)1.983,38 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. La despesa va ser inferior a la dotació pressupostària.

-CAPÍTOL 3 DESPESES FINANCERES

En aquest capítol es va produir una desviació de (+)9.382,16 euros que es van gastar en comissions i altres despeses bancàries. Una part important de les comissions correspon al cost de les emissions dels rebuts domiciliats dels abonats i l'altra part, principalment, va lligada directament al volum d'operacions cobrades per targeta. La dotació pressupostària no va ser suficient per cobrir aquestes despeses.

-CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS

Les inversions realitzades durant l'exercici 2021 de l'immobilitzat material van ser de 81.196,08 euros. Totes aquestes inversions han estat finançades amb ingressos propis.

A continuació es detallen les inversions realitzades al 2021:



	Import inversió
Bomba d'aigües fecals	738,10
Compressor d'aire comprimit i accessoris	2.057,11
Màquina neteja-boles pitch and putt	327,17
Màquina fregadora Karcher	4.643,93
Màquina segadora manual de greens	9.347,95
Remolc de càrrega per jardineria	1.362,17
Discos per exercicis de pes lliure del gimnàs	9.046,89
40 pales de kayak	1.032,30
2 embarcacions d'optimist	4.721,05
11 taules de paddle surf inflables	3.283,55
13 cadires per les oficines	1.026,16
1 radiador d'oli	305,17
3 arxivadors de 4 calaixos	1.485,17
Pantalla de protecció per la sala d'actes	217,93
2 cadires de malla per recepció	362,91
1 servidor NAS	706,55
1 ordinador portàtil DELL, I5, 8 gb, Windows 10	894,66
1 SAI per al CPD principal de l'edifici de serveis	1.720,50
1 ordinador DELL OPTIPLEX, I5, 8 gb, W10	550,56
1 impressora de carnets d'accés pels abonats	1.686,09
1 ordinador portàtil HP, I5, 16 gb, W10+2 monitors	1.479,63
Configuració de l'ordinador portàtil HP, I5, 16 gb, W10+2 monitors	211,05
Vehicle multiús per jardineria	16.804,85
4 motors per embarcacions de salvament i socorrisme	17.184,63
	81.196,08

En aquest capítol es van gastar (-)80.903,92 euros per sota dels 162.000,00 euros que venien de la dotació del pressupost prorrogat de 2020.

El resultat pressupostari de l'exercici 2021 ha estat el següent:



RESUM LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA ANY 2021 (FINS 31/12/21)

DRETS RECONEGUTS	2.289.958,54
OBLIGACIONS RECONEGUDES	2.117.261,80
RESULTAT PRESSUPOSTARI PREVI	172.696,74
DESPESES FINANÇADES AMB INCORPORACIÓ ROMANENT	0,00
RESULTAT PRESSUPOST AJUSTAT	172.696,74
ROMANENT PENDENT D'APLICACIÓ	0,00

Essent la conciliació entre el resultat pressupostari i el resultat del compte de pèrdues i guanys la següent:

**CONCILIACIÓ ENTRE EL RESULTAT DEL PRESSUPOST
I EL SALDO DE PÈRDUES I GUANYS (FINS 31/12/21)**

RESULTAT PRESSUPOST AJUSTAT	172.696,74
AJUSTAMENTS	-212.617,74
Inversions reals (capítol 6)	81.196,08
Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	48.320,53
Variació d'existències	138,75
Variació de les prov. per insolvència de tràfic	-2.902,58
Pèrdues de crèdits comercials incobrables	-9.089,61
Amort. immob. Intangible	-1.969,64
Amort. immob. material	-316.179,41
Impost sobre beneficis (activació crèdit fiscal)	-12.080,13
Resultats per alineacions i altres	-51,73
RESULTAT DE L'EXERCICI (31/12/21)	-39.921,00

El Romanent de Tresoreria a 31 de desembre de 2021 es el següent:



ROMANENT DE TRESORERIA EXERCICI 2020-2021 (EQUACAT, S.A.)

		2020	2021
1. Fons líquids:		347.232,33	389.868,44
Caixa, euros	570	18.049,04	19.789,52
Bancs i institucions de crèdit c/c a la vista, euros	572	177.540,07	85.237,43
Inversions a curt termini de gran liquiditat	576	151.643,22	284.841,49
2. Drets pendents de cobrament:		84.342,53	97.933,35
Clients	430 i 436	73.907,95	81.467,21
Hisenda pública, deutora per diversos conceptes	470 i 473	10.434,58	16.351,14
Fiances constituïdes a curt termini	565	0,00	115,00
3. Obligacions pendents de pagament:		-396.819,81	-283.315,53
Proveïdors	400	-171.299,22	-164.680,90
Creditors per prestacions de serveis	410	-16.756,32	-11.546,11
Proveïdors d'immobilitzat	523	-117.269,76	0,00
Dipòsits rebuts a llarg i curt termini	561 i 185	-1.803,04	-2.842,20
Remuneracions pendents de pagament	465	-20.772,58	-21.108,99
Hisenda pública, creditora per conceptes fiscals	475	-41.088,52	-56.669,82
Organismes de la Seguretat Social, creditors	476	-26.791,21	-26.467,51
Dipòsits rebuts a curt termini	561	-1.039,16	0,00
4. Provisions per insolvències:		-62.310,91	-65.213,49
Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials	490	-62.310,91	-65.213,49
5. Excés de finançament afectat:	522	0,00	0,00
TOTAL (1+2-3-4-5)		-27.555,86	139.272,77



Aquests comptes anuals han estat formulats pel Consell d'Administració, en data 30 de març de 2022.

 2022.03.30
16:40:31
+02'00'

Sra. Anna Caula i Paretas
President

 Signat digitalment
per Josep Solà i
Font - DNI
39330532A (SIG)
Data: 2022.03.31
09:16:17 +02'00'

Sra. Josep Solà i Font
Conseller

 Firmado digitalmente
por ALBERT CIVIT
FONS - DNI 35074287T
(TCAT)
Fecha: 2022.03.31
13:54:34 +02'00'

Sr. Albert Civit i Fons
Conseller

 Fecha:
2022.03.30
19:14:38 +02'00'

Sr. Eduard Inglés i Yuba
Conseller

 Signat digitalment per
Aleix Villatoro Oliver - DNI
45498328G (SIG)
Data: 2022.03.31 18:23:28
+02'00'

Sr. Aleix Villatoro i Oliver
Conseller

 Signat digitalment per
Eva Maria Ladrón i
Olivares - DNI 46045516E
(SIG)
Data: 2022.03.30
18:03:51 +02'00'

Sra. Eva Ladrón Olivares
Conseller

 Signat digitalment per Ramon
Terrassa Cusi - DNI 46579999P
(SIG)
Data: 2022.03.30 20:17:17 +02'00'

Sr. Ramon Terrassa i Cusi
Conseller



EQUACAT, S.A.
INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2021



INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2021

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 2021 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 de l'exercici 2021 totalitzen 1.888.298,24 euros (1.192.679,18 euros exercici 2020) fet que suposa un increment del 58,32%. Les despeses en concepte de serveis exteriors han augmentat en 9.913,30 euros, correlacionat amb l'increment dels ingressos. Aquests fets s'han traslladat en un increment en el resultat de l'exercici 2021 respecte de l'obtingut a l'exercici 2020.

Les inversions realitzades durant l'exercici 2021 de l'immobilitzat material per import de 81.196,08 euros es corresponen amb el següent desglossament. Totes aquestes actuacions s'han finançat amb ingressos propis.

Bomba d'aigües fecals	738,10
Compressor d'aire comprimit i accessoris	2.057,11
Màquina neteja-boles pitch and putt	327,17
Màquina fregadora Karcher	4.643,93
Màquina segadora manual de greens	9.347,95
Remolc de càrrega per jardineria	1.362,17
Discos per exercicis de pes lliure del gimnàs	9.046,89
40 pales de kayak	1.032,30
2 embarcacions d'optimist	4.721,05
11 taules de paddle surf inflables	3.283,55
13 cadires per les oficines	1.026,16
1 radiador d'oli	305,17
3 arxivadors de 4 calaixos	1.485,17
Pantalla de protecció per la sala d'actes	217,93
2 cadires de malla per recepció	362,91
1 servidor NAS	706,55
1 ordinador portàtil DELL, I5,8 gb, Windows 10	894,66
1 SAI per al CPD principal de l'edifici de serveis	1.720,50
1 ordinador DELL OPTIPLEX, I5,8 gb, W10	550,56
1 impressora de carnets d'accés pels abonats	1.686,09
1 ordinador portàtil HP, I5,16 gb, W10+2 monitors	1.479,63
Configuració de l'ordinador portàtil HP, I5,16 gb, W10+2 monitors	211,05
Vehicle multiús per jardineria	16.804,85
4 motors per embarcacions de salvament i socorrisme	17184,63
	81.196,08

El pressupost d'Equacat, S.A. de l'exercici 2021 parteix del pressupost aprovat juntament amb els pressupostos de la Generalitat de Catalunya mitjançant la Llei 4/2020, del 29 d'abril, de Pressupostos de la Generalitat de Catalunya per a l'exercici 2020 per import de 2.714.187,32 euros. La Llei de finances públiques de Catalunya estableix que, si per qualsevol motiu l'1 de gener el pressupost no està aprovat, es considera prorrogat automàticament el de l'any anterior en els seus crèdits inicials. Atès que l'any 2021 no es va aprovar el pressupost, el darrer pressupost aprovat que es prorroga és el de l'any 2020.



L'execució del pressupost de l'exercici 2021 presenta un resultat positiu de 172.696,74 euros. El Romanent de Tresoreria a 31 de desembre de 2021 se situa en valors positius per import de 139.272,77 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 provocada pel brot de coronavirus (Covid 19) a pandèmia internacional. La ràpida evolució dels fets, a escala nacional e internacional, ha suposat una crisi sanitària sense precedents, que ha impactat en l'entorn macroeconòmic i en el desenvolupament de les activitats.

Els efectes que ha tingut l'esmentada crisi sanitària sobre l'activitat de la Societat, així com la seva translació en el meritament d'ingressos i despeses produïts es troben recollits de forma majoritària en els presents comptes anuals.

Des de l'inici de la pandèmia, les restriccions d'espais, aforaments i horaris de la instal·lació van continuar durant tot l'exercici 2021 amb un menor impacte sobre els ingressos. Durant l'any 2021 l'entitat va reactivar les activitats col·lectives de grups d'escoles, casals exteriors i team buildings per empreses, va incrementar l'activitat de casals de nens organitzats pel Canal i va frenar la pèrdua d'abonats del gimnàs, el que va millorar considerablement els ingressos tot i que no s'arribés al nivell dels exercicis anteriors a la pandèmia.

La resta d'activitats de pitch and putt, pàdel, competicions, entrades, lloguers, classes, cursos, etc., van tornar a nivells anteriors a la pandèmia.

Com a conseqüència de la baixada dels ingressos, durant l'exercici 2021 es va fer una contenció de les despeses ordinàries i al 2022 s'està continuant amb aquest criteri.

Al desembre de 2020, EQUACAT SA va elaborar un pla de tresoreria per tot l'any 2021, en el qual es feia una previsió i planificació dels cobraments i els pagaments indispensables del període per mesos.

En base a l'explicat anteriorment, en data 24 de febrer de 2021, la Societat va enviar al Consell Català de l'Esport una sol·licitud per tal que autoritzés una aportació extraordinària de 250 milers d'euros.

En data 19 d'abril de 2021 la Generalitat de Catalunya va autoritzar una transferència a favor de la Societat per import de 250 milers d'euros per fer front a les seves despeses de caràcter inajornable, de l'exercici 2021 i garantir la viabilitat econòmica i la continuïtat de l'activitat d'aquesta, derivada de la disminució dels ingressos per la pandèmia.

El període mig de pagament a proveïdors de l'exercici 2021 ha estat de 11,51 dies.

Al tancament de l'exercici 2021 no es disposen d'accions pròpies.

Durant l'exercici 2021 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 30 de març de 2022.



Document signat
digitalment per:
Anna Caula i Paretas
Secretaria general de l'Espanya del Futbol
2022.03.30
16:41:05 +02'00'

Sra. Anna Caula i Paretas
President

Josep Solà i
Font - DNI
39330532A
(SIG)
Signat digitalment per Josep Solà i
Font - DNI 39330532A (SIG)
Data: 2022.03.31 09:17:16 +02'00'

Sra. Josep Solà i Font
Conseller

ALBERT CIVIT
FONS - DNI
35074287T
(TCAT)
Firmado digitalmente
por ALBERT CIVIT FONS
- DNI 35074287T
(TCAT)
Fecha: 2022.03.31
13:55:16 +02'00'

Sr. Albert Civit i Fons
Conseller

Eduard
Inglés
Yuba
Director de l'INEFC
Fecha:
2022.03.30
19:15:15 +02'00'

Sr. Eduard Inglés i Yuba
Conseller

Aleix Villatoro
Oliver - DNI
45498328G (SIG)
Signat digitalment per Aleix
Villatoro Oliver - DNI
45498328G (SIG)
Data: 2022.03.31 18:23:59
+02'00'

Sr. Aleix Villatoro i Oliver
Conseller

Eva Maria Ladrón
i Olivares - DNI
46045516E (SIG)
Signat digitalment per Eva
Maria Ladrón i Olivares -
DNI 46045516E (SIG)
Data: 2022.03.30 18:04:26
+02'00'

Sra. Eva Ladrón Olivares
Conseller

Signat digitalment per Ramon
Terrassa Cusi - DNI 46579999P
(SIG)
Data: 2022.03.30 20:18:15
+02'00'

Sr. Ramon Terrassa i Cusi
Conseller

