Gabinete Técnico
de Auditoría y Consultoría, s.a.

# EQUACAT, SA

==========

## INFORME D'AUDITORIA
## COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2020

Juny 2021

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

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

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

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



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

Als Accionistes d'**EQUACAT, SA,**

### Opinió

Hem auditat els comptes anuals d'**EQUACAT, SA** (la Societat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2020, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Societat a 31 de desembre de 2020, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2.1 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

### Fonament de l'opinió

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

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

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

### Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Reconeixement dels ingressos per l'"import de la xifra de negocis"

Descripció

D'acord amb el que s'indica a la nota 13.1 de la memòria dels comptes anuals adjunts, la Societat ha registrat comptablement en l'exercici 2020 ingressos en concepte de xifra de negocis per import de 1.193 milers d'euros corresponents principalment, a ingressos obtinguts per abonaments, lloguers i per activitats organitzades per a grups (en especial activitats per empreses i casals).

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

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

Resposta de l'auditor

Els nostres principals procediments d'auditoria per abordar aquest aspecte han inclòs, entre d'altres, la revisió mitjançant proves de compliment, dels controls implementats per la Societat per garantir la integritat i el correcte meritament dels ingressos esmentats, la realització de proves de revisió analítica, la revisió de la raonabilitat de la documentació suport dels ingressos, l'adequació del seu registre comptable i un anàlisi del correcte tall d'operacions d'ingressos.

**Paràgraf d'èmfasi**

Cridem l'atenció respecte del que s'indica a la nota 17.5 de la memòria dels comptes anuals adjunts, en la que els administradors fan menció dels principals impactes que ha tingut sobre els ingressos i despeses de l'exercici la situació d'emergència sanitària global ocasionada pel coronavirus (Covid 19). En l'esmentada nota es resumeixen els principals impactes i les mesures adoptades per mitigar-los.

Addicionalment, a l'esmentada nota es manifesta que la Societat ha estimat una necessitat de tresoreria addicional de 250 milers d'euros per poder fer front a les seves despeses corrents de caràcter inajornable de l'exercici 2021. En aquest sentit, amb data 19 d'abril de 2021 s'ha aprovat una resolució per fer efectiva una transferència a favor de la Societat per l'import esmentat.

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

**Altres qüestions**

Els comptes anuals de la Societat corresponents a l'exercici finalitzat a 31 de desembre de 2019 no han estat aprovats per la Junta General, atès el vot contrari del representant de la Generalitat de Catalunya, posseïdora del 50% de les accions de la Societat. El motiu va ésser la no regularització del títol jurídic pel qual la Societat disposa de l'ús del Canal Olímpic de Catalunya a Castelldefels, així com de totes les seves construccions i instal·lacions auxiliars i annexes. Aquest fet és manté a data del present informe.

**Altra informació: Informe de gestió**

L'altra informació comprèn exclusivament l'informe de gestió de l'exercici 2020, la formulació del qual és responsabilitat dels administradors de la Societat i no forma part integrant dels comptes anuals.

La nostra opinió d'auditoria sobre els comptes anuals no cobreix l'informe de gestió. La nostra responsabilitat sobre l'informe de gestió, de conformitat amb el que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes, consisteix 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 hi ha incorreccions materials, estem obligats a informar-ne.

Sobre la base del treball realitzat, segons el descrit en el paràgraf anterior, la informació que conté l'informe de gestió concorda amb la dels comptes anuals de l'exercici 2020 i el seu contingut i presentació són conformes a la normativa que resulta d'aplicació.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

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

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

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

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden ser degudes a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.

- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.

- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.

- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
1987-1988
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

- 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 aconsegueixen expressar la imatge fidel.

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

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

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

Barcelona, 8 de juny de 2021

GABINETE TÉCNICO
DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA, SA (S0687)

Juan Ramón Gil Fernández (20432)

Col·legi de Censors Jurats de Comptes de Catalunya

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

GABINETE TECNICO DE AUDITORIA Y CONSULTORIA, S.A.
2021 Núm. 20/21/10665
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR
Informe d'auditoria de comptes subjecte a la normativa d'auditoria de comptes espanyola o internacional

EQUACAT
Canal Olímpic
de Catalunya

# EQUACAT, S.A.

## COMPTES ANUALS I INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2020

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

**Març 2021**

EQUACAT
Canal Olímpic
de Catalunya

# EQUACAT, S.A.

## COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2020

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico
de Auditoría y
Consultoría, S. A.
BARCELONA

EQUACAT
Canal Olímpic
de Catalunya

# EQUACAT, S.A.

## BALANÇOS AL TANCAMENT DELS EXERCICIS 2020 I 2019
(en euros)

| ACTIU | Notes | 2020 | 2019 |
|---|---|---|---|
| **ACTIU NO CORRENT** | | **19.035.260,54** | **19.170.296,71** |
| Immobilitzat intangible | 6 | | |
| Aplicacions informàtiques | | 1.969,64 | 4.116,24 |
| Immobilitzat material | 7 | | |
| Terrenys i construccions | | 17.772.446,06 | 17.972.287,48 |
| Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material | | 1.036.354,32 | 1.013.346,67 |
| Immobilitzat en curs i bestretes | | 45.778,36 | 15.074,80 |
| | | 18.854.578,74 | 19.000.708,95 |
| Actius per impost diferit | 12 | 178.712,16 | 165.471,52 |
| **ACTIU CORRENT** | | **378.754,35** | **680.064,51** |
| Existències | | | |
| Comercials | | 1.818,23 | 957,93 |
| | | 1.818,23 | 957,93 |
| Deutors comercials i altres comptes a cobrar | | | |
| Clients per vendes i prestacions de serveis | 8 | 11.597,01 | 6.415,49 |
| Actius per impost corrent | 12 | 8.402,97 | 16.713,20 |
| Altres crèdits amb les Administracions Públiques | 12 | 2.031,61 | 305,80 |
| | | 22.031,59 | 23.434,49 |
| Periodificacions a curt termini | | 7.672,20 | 7.452,24 |
| Efectiu i altres actius líquids equivalents | | | |
| Tresoreria | | 195.589,11 | 91.323,18 |
| Altres actius líquids equivalents | 15.3 | 151.643,22 | 556.896,67 |
| | | 347.232,33 | 648.219,85 |
| **TOTAL ACTIU** | | **19.414.014,89** | **19.850.361,22** |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

**Les Notes 1 a 18 incloses a la memòria adjunta formen part del balanç al 31 de desembre de 2020.**

EQUACAT
Canal Olímpic
de Catalunya

# EQUACAT, S.A.

## BALANÇOS AL TANCAMENT DELS EXERCICIS 2020 I 2019
(en euros)

| PATRIMONI NET I PASSIU | Notes | 2020 | 2019 |
|---|---|---|---|
| **PATRIMONI NET** | | **18.838.482,92** | **19.208.724,95** |
| **Fons propis** | 10 | **18.302.346,46** | **18.712.310,39** |
| 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 | | (-) 1.421.946,63 | (-) 1.144.939,25 |
| Altres aportacions de socis | | 18.040.353,13 | 18.040.353,13 |
| Resultat de l'exercici | 3 | (-) 409.963,93 | (-) 277.007,38 |
| **Subvencions, donacions i llegats rebut** | 11 | **536.136,46** | **496.414,56** |
| **PASSIU NO CORRENT** | | **180.515,20** | **167.274,56** |
| Deutes a llarg termini | 9 | | |
| Altres passius financers | | 1.803,04 | 1.803,04 |
| Passius per impost diferit | 11 i 12 | 178.712,16 | 165.471,52 |
| **PASSIU CORRENT** | | **395.016,77** | **474.361,71** |
| Provisions | | | |
| Altres provisions | 14 | - | 58.358,66 |
| Deutes a curt termini | 9 | | |
| Altres passius financers | | 118.308,92 | 112.192,97 |
| Creditors comercials i altres comptes a pagar | | | |
| Proveïdors | 9 | 171.299,22 | 161.223,38 |
| Creditors varis | 9 | 16.756,32 | 44.188,28 |
| Personal (remuneracions pendents de pagament) | 9 | 20.772,58 | 18.748,81 |
| Altres deutes amb les Administracions Públiques | 12 | 67.879,73 | 76.780,86 |
| Bestretes de clients | 9 | - | 2.868,75 |
| | | 276.707,85 | 303.810,08 |
| **TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU** | | **19.414.014,89** | **19.850.361,22** |

**Les Notes 1 a 18 incloses a la memòria adjunta formen part del balanç al 31 de desembre de 2020.**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

EQUACAT
Canal Olímpic
de Catalunya

# EQUACAT, S.A.

## COMPTES DE PÈRDUES I GUANYS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2020 I 2019
(en euros)

| | Notes | 2020 | 2019 |
|---|---|---|---|
| **OPERACIONS CONTINUADES** | | | |
| **Import net de la xifra de negocis** | 13.1 | **1.192.679,18** | **2.317.035,65** |
| Vendes | | 5.092,17 | 5.116,87 |
| Prestacions de serveis | | 1.187.587,01 | 2.311.918,78 |
| **Aprovisionaments** | | **(-) 3.639,97** | **(-) 3.966,73** |
| Consum de mercaderies | 13.2 | (-) 3.639,97 | (-) 3.966,73 |
| **Altres ingressos d'explotació** | 13.3 | **520.396,80** | **116.526,54** |
| Ingressos accessoris i altres de gestió corrent | | 64.045,56 | 107.149,31 |
| Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici | | 456.351,24 | 9.377,23 |
| **Despeses de personal** | | **(-) 1.291.900,87** | **(-) 1.503.022,96** |
| Sous, salaris i assimilats | | (-) 988.424,33 | (-) 1.148.723,64 |
| Càrregues socials | 13.4 | (-) 303.476,54 | (-) 354.299,32 |
| **Altres despeses d'explotació** | 13.5 | **(-) 597.219,94** | **(-) 941.443,88** |
| Serveis exteriors | | (-) 465.614,79 | (-) 779.018,60 |
| Tributs | | (-) 111.795,24 | (-) 135.953,88 |
| Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials | 8.2 | (-) 19.809,91 | (-) 26.471,40 |
| **Amortització de l'immobilitzat** | 6 i 7 | **(-) 313.783,66** | **(-) 324.441,02** |
| **Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres** | 11 | **58.191,27** | **68.891,32** |
| **Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat** | | **(-) 15.074,80** | **5.338,11** |
| Resultats per alienacions i altres | 7.8 | (-) 15.074.80 | 5.338,11 |
| **Altres resultats** | | **27.022,42** | **(-) 1.913,13** |
| **RESULTAT D'EXPLOTACIÓ** | | **(-) 423.329,57** | **(-) 266.996,10** |
| **Ingressos financers** | | **125,00** | **-** |
| De valors negociables i altres instruments financers | | 125,00 | - |
| **RESULTAT FINANCER** | | **125,00** | **-** |
| **RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS** | | **(-) 423.204,57** | **(-) 266.996,10** |
| Impostos sobre beneficis | 12.3 | 13.240,64 | (-) 10.011,28 |
| **RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES** | | **(-) 409.963,93** | **(-) 277.007,38** |
| **RESULTAT DE L'EXERCICI** | | **(-) 409.963,93** | **(-) 277.007,38** |

**Les Notes 1 a 18 incloses a la memòria adjunta formen part del compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2020.**

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

EQUACAT
Canal Olímpic
de Catalunya

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

# EQUACAT, S.A.

## ESTATS DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2020 I 2019

**(en euros)**

### A) ESTATS D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2020 I 2019

| | Notes | 2020 | 2019 |
|---|---|---|---|
| **A) Resultat del compte de pèrdues i guanys** | 3 | **(-) 409.963,93** | **(-) 277.007,38** |
| **B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net** | | | |
| Subvencions, donacions i llegats rebuts | 11 | 111.153,81 | 28.846,18 |
| Efecte impositiu | 11 | (-) 27.788,45 | (-) 7.211,55 |
| | | **83.365,36** | **21.634,63** |
| **C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys** | 11 | (-) 58.191,27 | (-) 68.891,31 |
| Subvencions, donacions i llegats rebuts | 11 | 14.547,81 | 17.222,83 |
| Efecte impositiu | | **(-) 43.643,46** | **(-) 51.668,48** |
| **TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS** | | **(-) 370.242,03** | **(-) 307.041,23** |

### B) ESTATS TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2020 I 2019

| | 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 2019** | **1.297.000,00** | **796.903,89** | **(-) 675.501,58** | **17.856.084,82** | **(-) 469.437,67** | **526.448,41** | **19.331.497,87** |
| **Total ingressos i despeses reconeguts** | - | - | - | - | (-) 277.007,38 | (-) 30.033,85 | (-) 307.041,23 |
| **Operacions amb socis o propietaris** | | | | | | | |
| 1. Augments de capital | - | - | - | - | - | - | - |
| 2. (-) Reduccions de capital | - | - | - | - | - | - | - |
| 3. Altres operacions amb socis i propietaris | - | - | - | 184.268,31 | - | - | 184.268,31 |
| **Altres variacions del patrimoni net** | - | - | (-) 469.437,67 | - | 469.437,67 | - | - |
| **SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019** | **1.297.000,00** | **796.903,89** | **(-) 1.144.939,25** | **18.040.353,13** | **(-) 277.007,38** | **496.414,56** | **19.208.724,95** |
| Ajustos per canvis de criteris en l'exercici 2019 | - | - | - | - | - | - | - |
| **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** |

**Les Notes 1 a 18 incloses a la memòria adjunta formen part de l'estat de canvis en el patrimoni de l'exercici 2020.**

EQUACAT
Canal Olímpic
de Catalunya

# EQUACAT, S.A.

## ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020 i 2019
(en euros)

| | Notes | 2020 | 2019 |
|---|---|---|---|
| **FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D' EXPLOTACIÓ** | | | |
| Resultat de l'exercici abans d'impostos | 3 | (-) 423.204,57 | (-) 266.996,10 |
| **Ajustos al resultat** | | **212.433,53** | **308.570,25** |
| Amortització de l'immobilitzat | 6 / 7 | 313.783,66 | 324.441,02 |
| Variació de provisions | | (-) 58.358,66 | 58.358,66 |
| Imputació de subvencions | 11 | (-) 58.191,27 | (-) 68.891,32 |
| Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitzat | | 15.074,80 | (-) 5.338,11 |
| Ingressos financers | | 125,00 | - |
| **Canvis en el capital corrent** | | **(-) 41.745,87** | **52.720,74** |
| Existències | | (-) 860,30 | 122,54 |
| Deutors i altres comptes a cobrar | | (-) 13.563,38 | 24.981,86 |
| Altres actius corrents | | (-) 219,96 | (-) 499,12 |
| Creditors i altres comptes a pagar | | (-) 27.102,23 | 36.475,46 |
| Altres passius corrents | | - | (-) 8.360,00 |
| **Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació** | | **14.841,28** | **9.820,06** |
| Pagaments d'interessos | | (-) 125,00 | - |
| Cobraments d'interessos | | - | 9.820,06 |
| Cobraments per impost sobre beneficis | | 14.966,28 | - |
| | | **(-) 237.675,63** | **104.114,95** |
| **FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D' INVERSIÓ** | | | |
| **Pagaments per inversions** | | **(-) 63.311,89** | **(-) 106.826,45** |
| Immobilitzat material | 7 | (-) 63.311,89 | (-) 106.826,45 |
| **Cobraments per desinversions** | | **-** | **26.288,21** |
| Immobilitzat material | | - | 26.288,21 |
| | | **(-) 63.311,89** | **(-) 80.538,24** |
| **FLUXOS D'EFECTIU 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'EFECTIU O EQUIVALENTS** | | **(-) 300.987,52** | **23.576,71** |
| Efectiu o equivalents al començament de l'exercici | | 648.219,85 | 624.643,14 |
| Efectiu o equivalents al final de l'exercici | | 347.232,33 | 648.219,85 |

**Les Notes 1 a 18, incloses a la Memòria adjunta, formen part de l'estat de fluxos d'efectiu de l'exercici 2020.**

COLLEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

EQUACAT
Canal Olímpic
de Catalunya

# EQUACAT, S.A.

## MEMÒRIA CORRESPONENT A L'EXERCICI ANUAL ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

### Nota 1 - ACTIVITAT DE L'EMPRESA

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

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

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

La Societat 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.

Addicionalment, també li és d'aplicació:

- El nou Pla General de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya (PGCPGC), aprovat per l'Ordre VEH/137/2017, de 29 de juny, vigent des de l'1 de gener de 2018.
- L'Ordre VEH/6/2019, de 15 de gener, de comptabilitat de la Generalitat de Catalunya.
- L'Ordre EHA/733/2010, de 25 de març, per la qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies.
- Codi de comerç i la restant legislació mercantil.
- El Decret legislatiu 3/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de finances públiques de Catalunya.
- El Decret legislatiu 2/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei 4/1985 de 29 de març, de l'estatut de l'empresa pública catalana.
- El Decret legislatiu 1/2002, de 24 de desembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de patrimoni de la Generalitat de Catalunya.
- Reial Decret Legislatiu 1/1995, de 24 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de l'Estatut dels Treballadors.
- Llei 4/1985 del 29 de març, de l'Estatut de l'Empresa Pública Catalana.
- Llei 4/2020, de 29 d'abril, de pressupostos de la Generalitat de Catalunya per al 2020.
- 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 2020 i 2019 s'han formulat d'acord amb l'estructura establerta en el Pla General de Comptabilitat, havent seguit en la seva elaboració l'aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de forma que la informació que s'acompanya és homogènia i comparable.

## Nota 3 - APLICACIÓ DE RESULTATS

3.1 - La proposta d'aplicació de resultats formulada pel Consell d'Administració de la Societat corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2020, és la següent:

| | |
|---|---|
| Base de repartiment: | |
| • Saldo del Compte de Pèrdues i Guanys (Pèrdua) | (-) 409.963,93 |
| Aplicació: | |
| • Resultats d'exercicis anteriors | (-) 409.963,93 |

Aquesta proposta serà sotmesa a l'aprovació dels accionistes.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

## 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:

| | Coeficients (%) |
|---|---|
| • 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:

| | Coeficients (%) |
|---|---|
| • 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 |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

- Elements de transport 16
- Altre immobilitzat 10

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

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

4.3 - Arrendaments

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

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

4.4 - Actius financers

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

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

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

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

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

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

S'inclouen sota aquesta categoria els següents actius financers:

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

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

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 dóna de baixa un passiu financer quan l'obligació que genera s'ha extingit.

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

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

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

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

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

4.6 - Existències

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

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

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

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

4.9 - Provisions i contingències

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

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

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

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

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.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

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 2020 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:

| EXERCICI 2020 | Patents, llicències, marques i similars | Aplicacions informàtiques | Total |
|---|---|---|---|
| **COST** | | | |
| 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 |
| **AMORTITZACIÓ ACUMULADA** | | | |
| 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 |
| **VALOR NET COMPTABLE AL 31.12.2020** | - | 1.969,64 | 1.969,64 |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

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

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

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| • Patentes, llicències, marques i similars | 2.305,48 | 2.305,48 |
| • Aplicacions informàtiques | 57.254,43 | 57.254,43 |
| | 59.559,91 | 59.559,91 |

## Nota 7 - IMMOBILITZAT MATERIAL

7.1 - Els moviments registrats han estat els següents:

| EXERCICI 2020 | Terrenys i construccions | Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material | Immobilitzat en curs i bestretes | Total |
|---|---|---|---|---|
| **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 | 23.770.359,96 | 3.676.777,49 | 45.778,36 | 27.492.915,81 |
| **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 | 5.997.913,90 | 2.640.423,17 | - | 8.638.337,07 |
| **VALOR NET COMPTABLE AL 31.12.2020** | 17.772.446,06 | 1.036.354,32 | 45.778,36 | 18.854.578,74 |

COLLEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

| EXERCICI 2019 | Terrenys i construccions | Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material | Immobilitzat en curs i bestretes | Total |
|---|---|---|---|---|
| **COST** | | | | |
| Saldo al 1.1.2019 | 23.770.359,96 | 3.487.799,33 | - | 27.258.159,29 |
| (+) Addicions | - | 91.751,65 | 15.074,80 | 106.826,45 |
| (-) Baixes | - | (-) 37.576,78 | - | (-) 37.576,78 |
| Saldo al 31.12.2019 | 23.770.359,96 | 3.541.974,20 | 15.074,80 | 27.327.408,96 |
| **AMORTITZACIÓ ACUMULADA** | | | | |
| Saldo al 1.1.2019 | 5.598.182,20 | 2.422.868,67 | - | 8.021.050,87 |
| (+) Dotació a l'amortització de l'exercici | 199.890,28 | 122.385,54 | - | 322.275,82 |
| (-) Disminucions per baixes | - | (-) 16.626,68 | - | (-) 16.626,68 |
| Saldo al 31.12.2019 | 5.798.072,48 | 2.528.627,53 | - | 8.326.700,01 |
| **VALOR NET COMPTABLE AL 31.12.2019** | 17.972.287,48 | 1.013.346,67 | 15.074,80 | 19.000.708,95 |

7.2 - 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).

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

Les inversions en rehabilitació de les instal·lacions del restaurant i el projecte de rehabilitació de vestuaris van ser finançats 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 Incasòl 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).

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

7.4 - Al 31 de desembre de 2020 i 2019, la distribució entre terrenys i construccions presenta el següent detall:

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| • Terrenys | 5.287.942,41 | 5.287.942,41 |
| • Cost construcció | 18.482.417,55 | 18.482.417,55 |
| • Amortització Acumulada | (-) 5.997.913,90 | (-) 5.798.072,48 |
| | 17.772.446,06 | 17.972.287,48 |

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

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| • Construccions | 695.713,27 | 695.713,27 |
| • Instal·lacions tècniques i maquinària | 634.643,70 | 593.605,09 |
| • Maquinària | 272.970,04 | 272.970,04 |
| • Utillatge | 678.382,89 | 657.244,83 |
| • Altres instal·lacions | 4.913,65 | 4.913,65 |
| • Mobiliari | 222.365,73 | 222.202,15 |
| • Equips informàtics | 149.054,24 | 145.231,69 |
| • Elements de transport | 22.677,54 | 22.677,54 |
| • Altre immobilitzat | 17.649,02 | 16.957,82 |
| | 2.698.370,08 | 2.631.516,08 |

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 e l'immobilitzat material.

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

| 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 |

| EXERCICI 2019 | Cost dels actius | Valor net comptable dels actius | Subvencions, donacions i llegats rebuts (Nota 11.2) |
|---|---|---|---|
| • Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material | 767.777,92 | 661.886,08 | 661.886,08 |
| | 767.777,92 | 661.886,08 | 661.886,08 |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

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

Les baixes de l'exercici 2019 van originar un benefici de 5.338,11 euros. Aquestes baixes corresponien a:

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

## Nota 8 - ACTIUS FINANCERS

8.1 - Categories d'actius financers

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

| Categories | ACTIUS FINANCERS A 31.12.2020 | | |
|---|---|---|---|
| | INSTRUMENTS DE PATRIMONI | CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES | TOTAL |
| CURT TERMINI | | | |
| Préstecs i partides a cobrar | - | 11.597,01 | 11.597,01 |
| **TOTAL 31.12.2020** | - | 11.597,01 | 11.597,01 |

| Categories | ACTIUS FINANCERS A 31.12.2019 | | |
|---|---|---|---|
| | INSTRUMENTS DE PATRIMONI | CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES | TOTAL |
| CURT TERMINI | | | |
| Préstecs i partides a cobrar | - | 6.415,49 | 6.415,49 |
| **TOTAL 31.12.2019** | - | 6.415,49 | 6.415,49 |

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 2019 | 16.480,26 |
| (+) Correcció valorativa per deteriorament | 54.058,99 |
| (-) Reversió del deteriorament | (-) 10.844,63 |
| Pèrdues per deteriorament al final de l'exercici 2019 | 59.694,62 |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

| | |
|---|---|
| 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 |

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:

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| • Correcció valorativa per deteriorament | 10.544,02 | 27.500,15 |
| • Reversió de correccions valoratives | (-) 7.927,73 | (-) 10.844,63 |
| • Pèrdues de crèdits comercials incobrables | 17.193,62 | 9.815,88 |
| | 19.809,91 | 26.471,40 |

## 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 31.12.2020 | | |
|---|---|---|---|
| | DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT | DERIVATS Y ALTRES | TOTAL |
| LLARG TERMINI | | | |
| • Débits i partides a pagar | - | 1.803,04 | 1.803,04 |
| CURT TERMINI | | | |
| • Débits i partides a pagar | - | 327.137,04 | 327.137,04 |
| **TOTAL 31.12.2020** | **-** | **328.940,08** | **328.940,08** |

| Categories | PASSIUS FINANCERS A 31.12.2019 | | |
|---|---|---|---|
| | DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT | DERIVATS Y ALTRES | TOTAL |
| LLARG TERMINI | | | |
| • Débits i partides a pagar | - | 1.803,04 | 1.803,04 |
| CURT TERMINI | | | |
| • Débits i partides a pagar | - | 339.222,19 | 339.222,19 |
| **TOTAL 31.12.2019** | - | 341.025,23 | 341.025,23 |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

9.2 - Classificació per venciments

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

| EXERCICI 2020 | Venciment en anys | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Partides | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 i següents | TOTAL |
| 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 |

| EXERCICI 2019 | Venciment en anys | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Partides | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 i següents | TOTAL |
| Deutes | | | | | | | |
| • Altres passius financers | 112.192,97 | - | - | - | - | 1.803,04 | 113.996,01 |
| Creditors comercials i altres comptes a pagar | | | | | | | |
| • Proveïdors | 161.223,38 | - | - | - | - | - | 161.223,38 |
| • Creditors varis | 44.188,28 | - | - | - | - | - | 44.188,28 |
| • Personal | 18.748,81 | - | - | - | - | - | 18.748,81 |
| • Acomptes de clients | 2.868,75 | - | - | - | - | - | 2.868,75 |
| | 339.222,19 | - | - | - | - | 1.803,04 | 341.025,23 |

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

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| • Fiances rebudes | 2.842,20 | 2.842,20 |
| • Deutes transformables en subvencions, Generalitat de Catalunya | - | 111.153,81 |
| • Proveïdors d'immobilitzat | 117.269,76 | - |
| | 120.111,96 | 113.996,01 |

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

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

Aquest import ha estat aplicat en exercici 2020 al finançament d'inversions (veure nota 11). La Intervenció General de la Generalitat de Catalunya ha autoritzat la incorporació dels 111.153,81 euros del romanent de tresoreria afectat de l'exercici 2019 al pressupost de l'exercici 2020 en data 9 d'octubre de 2020.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

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 | |
|---|---|---|
| | 2020 | 2019 |
| Període mig de pagament a proveïdors | 22,06 | 23,29 |
| Rati d'operacions pagades | 19,64 | 22,51 |
| Rati d'operacions pendents de pagament | 28,58 | 26,96 |

| | Import | |
|---|---|---|
| | 2020 | 2019 |
| Total pagaments realitzats | 481.121,02 | 806.601,13 |
| Total pagaments pendents | 178.766,46 | 172.839,44 |

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:

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| • Reserva legal | 117.845,59 | 117.845,59 |
| • Reserves voluntàries | 679.058,30 | 679.058,30 |
| | 796.903,89 | 796.903,89 |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Sabiasa Técnica de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

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

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

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

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

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

b) Un import de 16.968.375,70 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 2020 i 2019 presenten el següent detall:

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

Exercici 2020

| | Entitat atorgant | Saldo a 1.01.2020 | Imputació a Patrimoni Net: Rebudes | Imputació a Patrimoni Net: Efecte impositiu | Imputació al compte de pèrdues i guanys: Imputació | Imputació al compte de pèrdues i guanys: Efecte impositiu | Saldo a 31.12.2020 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 |
| | | 496.414,56 | 111.153,81 | (-) 27.788,45 | (-) 58.191,27 | 14.547,81 | 536.136,46 |

Exercici 2019

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

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

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

| EXERCICI 2020 | Import net | Efecte impositiu | Total |
|---|---|---|---|
| • Subvenció inversions exercici 2016 | 177.566,45 | 59.188,82 | 236.755,27 |
| • Subvenció inversions exercici 2017 | 191.655,72 | 63.885,24 | 255.540,96 |
| • Subvenció inversions exercici 2018 | 74.720,19 | 24.906,73 | 99.626,92 |
| • Subvenció inversions exercici 2019 | 8.889,98 | 2.963,33 | 11.853,31 |
| • Subvenció inversions exercici 2019 | 83.304,12 | 27.768,04 | 111.072,16 |
| | 536.136,46 | 178.712,16 | 714.848,62 |

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

## 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 2020 són els següents:

| | Deutor | Creditor |
|---|---|---|
| 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 |
| | 178.712,16 | 178.712,16 |
| CORRENT | | |
| • Actius per impost corrent: | | |
| – Impost sobre Societats exercici 2020 | 8.402,97 | - |
| • Altres crèdits/deutes amb les Administracions Públiques: | | |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Sabiesta Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

| | | |
|---|---|---|
| – IRPF | - | 41.088,52 |
| – IVA | 2.031,61 | - |
| – Organismes de la Seguretat Social | - | 26.791,21 |
| | 2.031,61 | 67.879,73 |

El saldo a 31 de desembre de 2019:

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

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:

| | 2020 |
|---|---|
| Saldo del compte de pèrdues i guanys | (-) 409.963,93 |
| Impost sobre beneficis | (-) 13.240,64 |
| Base imposable | (-) 423.204,57 |
| Quota íntegra | - |
| Retencions i pagaments fraccionats | (-) 6.656,05 |
| Quota de l'exercici a ingressar / (retornar) | (-) 6.656,05 |

Colegio de Censores Jurados de Cuentas de Cataluña
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
Barcelona

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

| | 2020 |
|---|---|
| • Quota Líquida | - |
| • Variació impostos diferits | (-) 13.240,64 |
| | (-) 13.240,64 |

L'actiu per impost diferit es detalla a continuació:

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| • Crèdit per pèrdues a compensar | 178.212,16 | 165.471,52 |

El passiu per impost diferit correspon a l'efecte impositiu de les subvencions de capital que es mantenen registrades al 31 de desembre de 2020 i 2019.

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

| Exercici origen | Import pendent a 01.01.2020 | Import generat / compensat en 2020 | Import pendent a 31.12.2020 |
|---|---|---|---|
| 2016 | 436.225,09 | - | 436.225,09 |
| 2017 | 34.883,84 | - | 34.883,84 |
| 2018 | 683.441,83 | - | 683.441,83 |
| 2019 | 266.966,10 | - | 266.996,10 |
| 2020 | - | 423.204,57 | 423.204,57 |
| | 1.421.546,86 | 423.204,57 | 1.844.751,43 |

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:

| | 2020 | | 2019 | |
|---|---|---|---|---|
| | Equacat | Secció Esportiva | Equacat | Secció Esportiva |
| • Vendes de material esportiu | 5.092,17 | - | 5.116,87 | - |
| • Abonaments del període | 44.934,05 | 534.948,05 | 45.093,16 | 872.444,23 |
| • Entrades al recinte | - | 61.362,50 | - | 88.304,50 |
| • Cursos | 15.368,15 | 13.135,50 | 20.109,70 | 13.569,00 |
| • Lloguers | 225.673,71 | 26.536,20 | 251.409,51 | 32.122,70 |
| • Competicions | 1.562,81 | 1.010,00 | 7.085,13 | 907,00 |
| • Activitats organitzades per grups | 7.629,43 | 255.426,61 | 71.223,82 | 909.650,03 |
| | 300.260,32 | 892.418,86 | 400.038,19 | 1.916.997,46 |
| | 1.192.679,18 | | 2.317.035,65 | |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

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

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| • Compres de mercaderies | 4.500,27 | 3.844,19 |
| • Variació d'existències | (-) 860,30 | 122,54 |
| | 3.639,97 | 3.966,73 |

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

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| Ingressos accessoris i altres de gestió corrent: | | |
| • Concessió Bar-Restaurant | - | 2.102,91 |
| • Arrendament per instal·lar-hi un equip de Telecomunicacions (France Telecom) | 12.903,30 | 12.830,78 |
| • Arrendament d'un despatx per oficina (Federació Espanyola d'Esquí Nàutic) | 4.536,24 | 4.519,46 |
| • Arrendament de la zona del Cable-ski (H2O Cable Esports, S.L.) | 21.315,00 | 26.060,00 |
| • 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) | 25.291,02 | 61.636,16 |
| | 64.045,56 | 107.149,31 |

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| 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, 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 (veure nota 16.2). | 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 2012, pagada en 2018 (6.704,21 euros) i d'una part de la de la paga extraordinària de 2013, pagada en 2019 (2.673,02 euros), (veure Nota 16.2) | - | 9.377,23 |
| • Altres | 3.313,00 | - |
| | 456.351,24 | 9.377,23 |
| | 520.396,80 | 116.526,54 |

COLLEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

13.4 - La partida Càrregues socials presenta el següent detall:

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| • Seguretat Social a càrrec empresa | 298.777,78 | 352.672,12 |
| • Altres despeses socials | 4.698,76 | 1.627,20 |
| | 303.476,54 | 354.299,32 |

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

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| • Arrendaments i cànons | 44.951,55 | 80.072,91 |
| • Reparació i conservació | 54.449,59 | 179.240,64 |
| • Serveis professionals | 152.541,84 | 190.490,17 |
| • Primes d'assegurances | 29.568,28 | 27.465,22 |
| • Serveis bancaris i similars | 20.508,14 | 29.013,12 |
| • Publicitat, propaganda i promocions | 1.454,75 | 17.069,15 |
| • Subministraments | 101.738,82 | 98.779,05 |
| • Altres | 60.401,82 | 156.888,34 |
| • Tributs | 120.064,37 | 133.292,68 |
| • Ajustaments IVA per diferències | (-) 8.269,13 | 2.661,20 |
| • Pèrdues per deteriorament de crèdits (Nota 8.2) | 19.809,91 | 26.471,40 |
| | 597.219,94 | 941.443,88 |

Els arrendaments que manté formalitzats la Societat són anuals.

## Nota 14 - PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

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

- Import restant de la paga extraordinària de 2013 liquidada durant l'exercici 2020, per import de 16.038,25 euros (veure nota 17.2).

- Import de la indemnització per l'acomiadament en exercici 2018 de l'anterior Director de la Societat, per import de 42.320,41 euros d'acord amb sentència del Tribunal Superior de Justícia de Catalunya de data 8 de gener de 2020 i liquidada el mes de febrer de 2020.

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

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

## Nota 15 - FETS POSTERIORS 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 2020, que inclou la bonificació de l'Ajuntament de Castelldefels per import de 17.184,27 euros i 120.771,30 euros a l'exercici 2019).

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

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

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

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

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

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

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

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 ha aplicat 111.453,81 euros a finançar inversions.

En exercici 2020 la Societat ha rebut 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 2019 la Societat va rebre subvencions de la Generalitat de Catalunya per import total de 9.377,23 euros per cobrir les despeses corresponents a la recuperació d'una part de la paga extraordinària de 2012, pagada en 2018 (6.704,21 euros) i d'una part de la de la paga extraordinària de 2013, pagada en 2019 (2.673,02 euros).

16.3 - Els saldos amb parts vinculades d'acord amb els epígrafs que apareixen al balanç a 31 de desembre de 2020 i 2019 es detallen a continuació:

| | Saldo al 31.12.2020 | | Saldo al 31.12.2019 | |
|---|---|---|---|---|
| | Institut Català del Sòl | Generalitat de Catalunya | Institut Català del Sòl | Generalitat de Catalunya |
| Actiu corrent | | | | |
| • Tresoreria per gestió del cash-pooling | - | 151.643,22 | - | 556.896,67 |
| Passiu corrent | | | | |
| • Proveïdors | 125.046,60 | - | 120.771,30 | - |
| • Altres passius financers | - | - | - | 111.153,81 |

16.4 - Els membres del Consell d'administració de la Societat no han percebut retribució de cap tipus per aquest concepte en els exercicis 2020 i 2019.

El càrrec d'alta direcció és exercit pel Director de la Societat, havent estat la seva retribució de 64.284,42 euros en exercici 2020 (57.214,38 euros en exercici 2019).

En els exercicis 2020 i 2019 la Societat no ha concedit bestretes ni crèdits a cap membre del consell d'administració ni té cap obligació en matèria de pensions i assegurances de vida amb cap membre del Consell d'administració.

16.5 - En el deure d'evitar situacions de conflicte amb l'interès de la Societat, durant l'exercici els administradors que han ocupat càrrecs en el Consell d'Administració han complert amb les obligacions previstes a l'article 228 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital. Així mateix, tant ells com les persones a ells vinculades, s'han abstingut d'incórrer en els supòsits de conflictes d'interès previstos en l'article 229 de l'esmentada Llei.

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

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

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

## Nota 17 - ALTRA INFORMACIÓ

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

| | 2020 | 2019 |
|---|---|---|
| • Direcció | 2 | 2 |
| • Administració | 2 | 2 |
| • Secretària | 1 | 1 |
| • Monitors | 13 | 26 |
| • Manteniment | 3 | 3 |
| • Neteja | 4 | 4 |
| • Jardiners | 5 | 5 |
| • Recepció | 4 | 5 |
| • Pàdel | 3 | 4 |
| • Golf | 2 | 3 |
| • Accés | 4 | 4 |
| | 43 | 59 |

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

| | Dones | Homes | Total a 31.12.2020 | Dones | Homes | Total a 31.12.2019 |
|---|---|---|---|---|---|---|
| • Direcció | 1 | 1 | 2 | 1 | 1 | 2 |
| • Administració | - | 2 | 2 | - | 2 | 2 |
| • Secretària | 1 | - | 1 | 1 | - | 1 |
| • Monitors | 4 | 8 | 12 | 4 | 8 | 12 |
| • Manteniment | - | 3 | 3 | - | 3 | 3 |
| • Neteja | 3 | 1 | 4 | 3 | 1 | 4 |
| • Jardiners | 1 | 4 | 5 | 1 | 4 | 5 |
| • Recepció | 4 | 1 | 5 | 4 | 1 | 5 |
| • Pàdel | 1 | 2 | 3 | 1 | 2 | 3 |
| • Golf | 2 | 1 | 3 | 2 | 1 | 3 |
| • Accés | 1 | 2 | 3 | 1 | 2 | 3 |
| | 18 | 25 | 43 | 18 | 25 | 43 |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

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.

Addicionalment, 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 s'ha fet 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 ha suposat una liquidació de 16.038,24 euros, import provisionat a l'exercici 2019.

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

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

Els comptes anuals de l'exercici 2020 no inclouen cap provisió per aquest concepte, considerant-se una situació contingent a l'esmentada data.

17.3 - Els honoraris previstos corresponents a l'exercici 2020 per serveis prestats per l'auditor de comptes, Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S.A., ascendeixen a 4.025,00 euros (IVA inclòs). Mateix import en 2019. Addicionalment, els honoraris per la revisió del compliment de la legalitat de la Societat ascendeix a 1.404 euros. Mateix import en 2019.

17.4 - Durant l'exercici 2020 la Societat ha adjudicat 228 contractes menors, dels quals 108 corresponen a serveis per un import total de 165.972,65 euros, 116 a subministraments per un import total de 135.639,96 euros i 4 a obres per un import total de 113.884,49 euros.

Addicionalment, ha adjudicat un contracte de serveis mitjançant procediment obert per import de 38.823,09 euros.

Durant l'exercici 2020 no s'ha formalitzat cap conveni de col·laboració.

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 crisis sanitària sense precedents, que impacte en l'entorn macroeconòmic i en el desenvolupament de les activitats. Per fer front a aquesta situació, el Govern d'Espanya va aprovar mesures urgents extraordinàries de tipus social i econòmic per alleugerar els efectes de la pandèmia sobre la població i sobre les empreses. El 13 de març de 2020, el Govern d'Espanya declara de manera immediata i per tot el territori nacional l'Estat d'Alarma durant 2 setmanes, susceptibles de pròrrogues. Finalment, el període d'alarma es va anar prorrogant fins els 21 de juny de 2020. Posteriorment, amb data 25 d'octubre de 2020 es declara un nou estat d'alarma per un termini de 6 mesos.

A partir de la declaració de l'estat d'alarma es succeeixen una diversitat de mesures i altres aspectes legals als efectes de restringir la mobilitat de les persones amb la finalitat de limitar l'expansió de la pandèmia.

Els efectes que ha tingut l'esmentada crisis 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.

El 13 de març de 2020, la Societat va tancar les seves portes de cara al públic seguint les instruccions de la RESOLUCIÓ SLT/720/2020, de 13 de març, per la qual s'adoptaven noves mesures addicionals per a la prevenció i el control de la infecció pel SARS-CoV-2.

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

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

Durant el període de desescalada de les quatre fases es van realitzar de forma reduïda i controlada les activitats de gimnàs, casals d'infants organitzats pel Canal, alguns casals externs, el pitch and putt, el pàdel, el park aquàtic, la piscina, els lloguers, els entrenaments individuals i l'esquí nàutic.

Un cop finalitzat el període de desconfinament, el 26 de maig de 2020, es van posar en marxa la resta d'activitats que estaven suspeses com ara, les competicions, els cursos, les classes particulars, els events, les activitats per escoles, els team buildings, etc.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

Durant la resta de 2020 i fins a data d'avui les activitats han anat funcionant de manera reduïda, respectant les restriccions de tancament i d'aforament.

A continuació es fa un petit resum dels períodes del 2020 i 2021 en que la instal·lació ha estat tancada i/o amb restriccions d'aforament:

- 14 de març de 2020 a 25 de maig de 2020: Instal·lació tancada.
- 26 de maig de 2020 a 8 de juny de 2020: Espais exteriors oberts amb limitació d'aforament al 50%. Activitats dirigides prohibides.
- 9 de juny de 2020 a 20 de juny de 2020: Espais exteriors oberts amb limitació d'aforament al 50%. Espais interiors oberts amb limitació d'aforament 30%.
- 2de juny de 2020 26 d'octubre de 2020: Espais exteriors oberts amb limitació d'aforament al 50%. Espais interiors oberts amb limitació d'aforament 50% i mínim 4m2 per persona.
- A partir del 26 d'octubre de 2020: Instal·lació tancada a les 21h (en lloc del horari normal fins les 23h).
- 30 d'octubre de 2020 a 23 de novembre de 2020: Instal·lació tancada.
- 23 de novembre de 2020 a 21 de desembre de 2020: Espais exteriors oberts amb limitació d'aforament al 50%. Espais interiors oberts amb limitació d'aforament 30%. Prohibides les activitats dirigides.
- 21 de desembre de 2020 a 4 de gener de 2021: Tancament sala fitness. Espais exteriors oberts amb limitació d'aforament al 50%. Activitats dirigides només a l'exterior i màxim 5 persones monitor/a.

Quan la instal·lació ha estat oberta, els vestidors han estat o bé tancats o amb limitació d'aforament.

Els períodes de tancament de tota la instal·lació del 14 de març al 25 de maig de 2020 i del 30 d'octubre de 2020 al 23 de novembre de 2020 van provocar la supressió de totes les activitats que s'havien de realitzar , entre les quals destaquem les següents:

- Les quotes d'abonament bancàries: Abril i maig no es van emetre, al juny es va cobrar un 25% menys a les quotes mensuals de fitness i un 25% menys als lloguers de taquilles i al mes de novembre només es va cobrar un 25% de totes les quotes.
- Activitats per grups d'escoles, casals exteriors i team buildings per empreses: La majoria d'aquestes activitats col·lectives no es van poder fer al 2020.
- Les activitats de pitch and putt, pàdel, competicions, entrades, lloguers, classes, cursos, etc., també han patit una pèrdua d'ingressos molt important per culpa d'aquests tancaments.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

Així mateix les restriccions contínues d'espais, aforaments i horaris continua provocant a data d'avui una pèrdua important dels ingressos. Ara mateix les activitats que estan funcionant relativament bé són el pitch and putt i el pàdel per tractar-se d'activitats més individuals.

Com a conseqüència de la baixada dels ingressos, durant l'exercici 2020 es va fer una contenció de les despeses ordinàries i al 2021 s'està continuant amb aquest criteri.

En data 19 d'octubre de 2020 la Generalitat de Catalunya va autoritzar una transferència a la Societat per import de 437 milers d'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 d'aquesta, derivada de la disminució dels ingressos per la pandèmia.

Durant el mes de desembre de 2020, Equacat a elaborat un pla de tresoreria per l'any 2021. A l'esmentat pla es preveuen unes necessitats de tresoreria addicionals per import estimat de 250 milers d'euros per poder fer front a les seves despeses corrents de caràcter inajornable de l'exercici 2021.

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

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

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 VEH/193/2020, de 5 de novembre, sobre operacions comptables al tancament de l'exercici pressupostari 2020, que estableix que els comptes anuals de l'exercici 2020 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:

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

| | DESPESA MERITADA |
|---|---|
| Remuneracions de personal | -149.939,40 |
| Contractació de personal | -149.939,40 |
| Altres efectes | |
| Despeses corrents de béns i serveis | 1.825,64 |
| finalitat | |
| Desinfecció, neteja i mitjans per a la prevenció de contagis | 1.825,64 |
| indemnitzacions) | |
| Altres efectes | |
| A entitats dependents | |
| Transferències corrents | |
| Transferències corrents a famílies | |
| Concerts educatius | |
| Transferècnies corrents a empreses privades | |
| Altres subvencions o ajudes corrents | |
| Transferències corrents a corporacions locals | |
| Altres efectes | |
| A entitats dependents | |
| Despeses corrents | -148.113,76 |
| 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** | **-148.113,76** |

| | TOTAL INGRESSOS |
|---|---|
| Transferències COVID | 437.000,00 |
| Altres ingressos COVID | |
| Minoració ingressos | -484.222,00 |
| **Total ingressos** | **-47.222,00** |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S.A.
BARCELONA

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 2020 la Societat ha rebut subvenció extraordinària de la Generalitat de Catalunya per import de 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.

## Nota 18 - LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA

El pressupost de l'Entitat per a l'exercici 2020, 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

**PRESSUPOSTOS DE LA GENERALITAT DE CATALUNYA PER AL 2020**
**ESTAT D'INGRESSOS**
**Àmbit: Subsector SOCIETATS MERCANTILS**
**Entitat: 6400 EQUACAT, SA**

**GENER A DESEMBRE**

| Aplic. | DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS | PRESSUPOST INICIAL 2020 | | | MODIFICACIÓ PRESSUPOST | PRESSUPOST 2020 (Aprovat Consell 1/12/20) | DRETS LIQ./ OBLIG.REC. | DESVIACIÓ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Import Aplicació | Imports per Concepte i Article | Subtotals i Totals | | | | |
| 309.0009 | Altres vendes | 19.764,41 | | | 0,00 | 19.764,41 | 11.486,10 | 8.278,31 |
| | CONCEPTE 309 Altres vendes | | 19.764,41 | | 0,00 | 19.764,41 | 11.486,10 | 8.278,31 |
| | **ARTICLE 30 VENDA DE BÉNS** | | **19.764,41** | | **0,00** | **19.764,41** | **11.486,10** | **8.278,31** |
| 319.1001 | Abonats | 978.722,79 | | | -250.000,00 | 728.722,79 | 598.874,24 | 129.848,55 |
| 319.1002 | Cursos/Grups/Classes | 1.126.373,44 | | | -586.933,83 | 539.439,61 | 282.641,15 | 256.798,46 |
| 319.1003 | Lloguers | 290.981,24 | | | 0,00 | 290.981,24 | 242.387,55 | 48.593,69 |
| 319.1004 | Competicions i Hangars | 7.866,47 | | | 0,00 | 7.866,47 | 2.321,57 | 5.544,90 |
| 319.1005 | Entrades | 112.420,35 | | | 0,00 | 112.420,35 | 61.362,50 | 51.057,85 |
| | CONCEPTE 319 Prestació d'altres serveis | | 2.516.364,29 | | -836.933,83 | 1.679.430,46 | 1.187.587,01 | 491.843,45 |
| | **ARTICLE 31 PRESTACIÓ DE SERVEIS** | | **2.516.364,29** | | **-836.933,83** | **1.679.430,46** | **1.187.587,01** | **491.843,45** |
| 399.0009 | Altres ingressos diversos | 15.413,96 | | | 0,00 | 15.413,96 | 36.306,75 | -20.892,79 |
| | CONCEPTE 399 Ingressos diversos | | 15.413,96 | | 0,00 | 15.413,96 | 36.306,75 | -20.892,79 |
| | **ARTICLE 39 ALTRES INGRESSOS** | | **15.413,96** | | **0,00** | **15.413,96** | **36.306,75** | **-20.892,79** |
| | **CAPÍTOL 3 TAXES, VENDA DE BÉNS I SERV. I ALTRES INGRESSOS** | | | **2.551.542,66** | **-836.933,83** | **1.714.608,83** | **1.235.379,86** | **479.228,97** |
| 410.0002 | Del Departament de la Presidència | 0,00 | | | 437.000,00 | 437.000,00 | 453.038,24 | -16.038,24 |
| | CONCEPTE 410 De la Generalitat, per a finançar despeses de funcionament | | 0,00 | | 437.000,00 | 437.000,00 | 453.038,24 | -16.038,24 |
| | **ARTICLE 41 DE L'ADMINISTRACIÓ DE LA GENERALITAT** | | **0,00** | | **437.000,00** | **437.000,00** | **453.038,24** | **-16.038,24** |
| 462.0001 | De la Diputació de Barcelona | 60.000,00 | | | -60.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | CONCEPTE 462 De diputacions | | 60.000,00 | | -60.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **ARTICLE 46 D'ENS I CORPORACIONS LOCALS** | | **60.000,00** | | **-60.000,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | **CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS** | | | **60.000,00** | **377.000,00** | **437.000,00** | **453.038,24** | **-16.038,24** |
| 520.0001 | Interessos de comptes corrents | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | CONCEPTE 520 Interessos de comptes corrents | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | **ARTICLE 52 INTERESSOS DE DIPÒSIT** | | **0,00** | | **0,00** | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| 540.0001 | Lloguers de béns immobles | 102.644,66 | | | -40.000,00 | 62.644,66 | 57.651,63 | 4.993,03 |
| | CONCEPTE 540 Lloguers | | 102.644,66 | | -40.000,00 | 62.644,66 | 57.651,63 | 4.993,03 |
| | **ARTICLE 54 INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS** | | **102.644,66** | | **-40.000,00** | **62.644,66** | **57.651,63** | **4.993,03** |
| | **CAPÍTOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS** | | | **102.644,66** | **-40.000,00** | **62.644,66** | **57.651,63** | **4.993,03** |
| 870.0001 | Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors | 0,00 | | | 111.153,81 | 111.153,81 | 0,00 | 111.153,81 |
| | CONCEPTE 870 Romanents de tresoreria d'exercicis anteriors | | 0,00 | | 111.153,81 | 111.153,81 | 0,00 | 111.153,81 |
| | **ARTICLE 87 ROMANENTS DE TRESORERIA D'EXERCICIS ANTERIORS** | | **0,00** | | **111.153,81** | **111.153,81** | **0,00** | **111.153,81** |
| | **CAPÍTOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS** | | | **0,00** | **111.153,81** | **111.153,81** | **0,00** | **111.153,81** |
| | ENTITAT 6400 EQUACAT, SA | | | **2.714.187,32** | **-388.780,02** | **2.325.407,30** | **1.746.069,73** | **579.337,57** |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

EQUACAT Canal Olímpic de Catalunya

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

GENER A DESEMBRE

| Aplic. | | DESCRIPCIÓ DE L'INGRÉS | PRESSUPOST INICIAL 2020 Import Aplicació | Imports per Concepte i Article | Subtotals i Totals | MODIFICACIÓ PRESSUPOST | PRESSUPOST 2020 (Aprovat Consell 1/12/20) | DRETS LIQ./ OBLIG.REC. | DESVIACIÓ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 471 | 130.0001 | Retribucions bàsiques | 665.595,22 | | | 5.475,40 | 671.070,62 | 559.438,68 | 111.631,94 |
| | 130.0003 | Altres remuneracions | 0 | | | 42.320,41 | 42.320,41 | 42.320,41 | 0,00 |
| | | CONCEPTE 130 Personal laboral fix | | 665.595,22 | | 47.795,81 | 713.391,03 | 601.759,09 | 111.631,94 |
| | 131.0001 | Retribucions bàsiques | 431.308,39 | | | -107.423,18 | 323.885,21 | 380.739,48 | -56.854,27 |
| | | CONCEPTE 131 Personal laboral temporal | | 431.308,39 | | -107.423,18 | 323.885,21 | 380.739,48 | -56.854,27 |
| | 132.0001 | Retribucions bàsiques i altres remuneracions | 84.000,00 | | | 0,00 | 84.000,00 | 64.284,42 | 19.715,58 |
| | | CONCEPTE 132 Personal laboral d'alta direcció i assimilat | | 84.000,00 | | 0,00 | 84.000,00 | 64.284,42 | 19.715,58 |
| | | **ARTICLE 13 PERSONAL LABORAL** | | **1.180.903,61** | | **-59.627,37** | **1.121.276,24** | **1.046.782,99** | **74.493,25** |
| | 160.0001 | Seguretat Social | 405.030,39 | | | -30.806,46 | 374.223,93 | 298.777,78 | 75.446,15 |
| | | CONCEPTE 160 Quotes socials | | 405.030,39 | | -30.806,46 | 374.223,93 | 298.777,78 | 75.446,15 |
| | | **ARTICLE 16 ASSEGURANCES I COTITZACIONS SOCIALS** | | **405.030,39** | | **-30.806,46** | **374.223,93** | **298.777,78** | **75.446,15** |
| | | **CAPÍTOL 1 REMUNERACIONS DEL PERSONAL** | | | **1.585.934,00** | **-90.433,83** | **1.495.500,17** | **1.345.560,77** | **149.939,40** |
| | 200.0002 | Altres lloguers i cànons de terrenys, béns naturals, edificis i altr.constr. | 9.737,36 | | | 0,00 | 9.737,36 | 11.762,16 | -2.024,80 |
| | | CONCEPTE 200 Llog. càn. terr. béns nat. edificis i al. constr. | | 9.737,36 | | 0,00 | 9.737,36 | 11.762,16 | -2.024,80 |
| | 204.0001 | Altres lloguers i cànons | 71.220,35 | | | -35.000,00 | 36.220,35 | 33.189,39 | 3.030,96 |
| | | CONCEPTE 204 Altres lloguers i cànons | | 71.220,35 | | -35.000,00 | 36.220,35 | 33.189,39 | 3.030,96 |
| | | **ARTICLE 20 LLOGUERS I CÀNONS** | | **80.957,71** | | **-35.000,00** | **45.957,71** | **44.951,55** | **1.006,16** |
| | 210.0001 | Conservació, repar. i manten.terrenys,béns naturals,edificis i altr. constr. | 56.679,25 | | | -30.000,00 | 26.679,25 | 17.609,32 | 9.069,93 |
| | | CONCEPTE 210 Cons.Repar.mant. de terr.béns nat.edif./al.constr. | | 56.679,25 | | -30.000,00 | 26.679,25 | 17.609,32 | 9.069,93 |
| | 213.0001 | Conservació, reparació i manteniment d'altre immobilitzat material | 84.963,69 | | | -40.000,00 | 44.963,69 | 20.095,11 | 24.868,58 |
| | | CONCEPTE 213 Conser., reparació i manteniment al. immob. mate. | | 84.963,69 | | -40.000,00 | 44.963,69 | 20.095,11 | 24.868,58 |
| | | **ARTICLE 21 CONSERVACIÓ I REPARACIÓ** | | **141.642,94** | | **-70.000,00** | **71.642,94** | **37.704,43** | **33.938,51** |
| | 220.0001 | Material ordinari no inventariable | 10.388,16 | | | 0,00 | 10.388,16 | 6.863,72 | 3.524,44 |
| | | CONCEPTE 220 Material d'oficina | | 10.388,16 | | 0,00 | 10.388,16 | 6.863,72 | 3.524,44 |
| | 221.0001 | Aigua i energia | 110.240,01 | | | -15.000,00 | 95.240,01 | 82.356,71 | 12.883,30 |
| | 221.0002 | Combustible per a mitjans de transport | 7.957,89 | | | 0,00 | 7.957,89 | 6.569,61 | 1.388,28 |
| | 221.0003 | Vestuari | 10.573,99 | | | 0,00 | 10.573,99 | 4.327,62 | 6.246,37 |
| | 221.0006 | Compra de mercaderies i matèries primeres | 4.683,02 | | | 0,00 | 4.683,02 | 4.500,27 | 182,75 |
| | 221.0089 | Altres subministraments | 71.466,83 | | | -60.000,00 | 11.466,83 | 4.141,92 | 7.324,91 |
| | | CONCEPTE 221 Subministraments | | 204.921,74 | | -75.000,00 | 129.921,74 | 101.896,13 | 28.025,61 |
| | 222.0001 | Despeses postals, missatgeria i altres similars | 82,85 | | | 0,00 | 82,85 | 10,74 | 72,11 |
| | 222.0003 | Comunicacions mitjançant serveis de veu i dades adquirits a altres entitats | 7.820,51 | | | 0,00 | 7.820,51 | 5.993,61 | 1.826,90 |
| | | CONCEPTE 222 Comunicacions | | 7.903,36 | | 0,00 | 7.903,36 | 6.004,35 | 1.899,01 |
| | 224.0001 | Despeses d'assegurances | 25.288,39 | | | 0,00 | 25.288,39 | 29.568,28 | -4.279,89 |
| | | CONCEPTE 224 Despeses d'assegurances | | 25.288,39 | | 0,00 | 25.288,39 | 29.568,28 | -4.279,89 |
| | 225.0001 | Tributs | 113.903,85 | | | 23.000,00 | 136.903,85 | 111.795,24 | 25.108,61 |
| | | CONCEPTE 225 Tributs | | 113.903,85 | | 23.000,00 | 136.903,85 | 111.795,24 | 25.108,61 |
| | 226.0003 | Publicitat, difusió i campanyes institucionals | 17.724,74 | | | -15.000,00 | 2.724,74 | 1.454,75 | 1.269,99 |
| | 226.0011 | Formació del personal propi | 5.130,69 | | | 0,00 | 5.130,69 | 4.698,76 | 431,93 |
| | 226.0089 | Altres despeses diverses | 78.055,06 | | | -60.000,00 | 18.055,06 | 15.043,02 | 3.012,04 |
| | | CONCEPTE 226 Despeses diverses | | 100.910,49 | | -75.000,00 | 25.910,49 | 21.196,53 | 4.713,96 |
| | 227.0001 | Neteja i sanejament | 21.035,37 | | | 0,00 | 21.035,37 | 22.861,01 | -1.825,64 |
| | 227.0089 | Altres treballs realitzats per altres empreses | 219.654,04 | | | -60.000,00 | 159.654,04 | 154.065,47 | 5.588,57 |
| | | CONCEPTE 227 Treballs realitzats per altres empreses | | 240.689,41 | | -60.000,00 | 180.689,41 | 176.926,48 | 3.762,93 |
| | 228.0002 | Serveis informàtics realitzats per altres entitats | 14.987,04 | | | 0,00 | 14.987,04 | 28.221,65 | -13.234,61 |
| | 228.0003 | Solucions Tecnològiques adquirides al CTTI | 7.450,06 | | | 0,00 | 7.450,06 | 6.818,89 | 631,17 |
| | | CONCEPTE 228 Serveis informàtics | | 22.437,10 | | 0,00 | 22.437,10 | 35.040,54 | -12.603,44 |
| | | **ARTICLE 22 MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES** | | **726.442,50** | | **-187.000,00** | **539.442,50** | **489.291,27** | **50.151,23** |
| | | **CAPÍTOL 2 DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS** | | | **949.043,15** | **-292.000,00** | **657.043,15** | **571.947,25** | **85.095,90** |
| | 342.0001 | Comissions i altres despeses bancàries | 17.210,17 | | | 0,00 | 17.210,17 | 20.508,14 | -3.297,97 |
| | | CONCEPTE 342 Comissions i altres despeses bancàries | | 17.210,17 | | 0,00 | 17.210,17 | 20.508,14 | -3.297,97 |
| | | **ARTICLE 34 ALTRES DESPESES FINANCERES** | | **17.210,17** | | **0,00** | **17.210,17** | **20.508,14** | **-3.297,97** |
| | | **CAPÍTOL 3 DESPESES FINANCERES** | | | **17.210,17** | **0,00** | **17.210,17** | **20.508,14** | **-3.297,97** |
| | 610.0001 | Inversions en edificis i altres construccions | 105.000,00 | | | 33.653,81 | 138.653,81 | 162.374,37 | -23.720,56 |
| | | CONCEPTE 610 Inversions en edificis i altres construccions | | 105.000,00 | | 33.653,81 | 138.653,81 | 162.374,37 | -23.720,56 |
| | | **ARTICLE 61 INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTR.** | | **105.000,00** | | **33.653,81** | **138.653,81** | **162.374,37** | **-23.720,56** |
| | 620.0001 | Inversions maquinària, instal·lacions i utillatge | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 620,31 | -620,31 |
| | | CONCEPTE 620 Inversions maquinària, instal·lacions i utillatge | | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 620,31 | -620,31 |
| | | **ARTICLE 62 INVERS.MAQUINÀRIA, INSTAL.LAC. I UTILLATGE** | | **0,00** | | **0,00** | **0,00** | **620,31** | **-620,31** |
| | 650.0001 | Inversions en equips de procés de dades | 6.000,00 | | | 0,00 | 6.000,00 | 3.922,35 | 2.077,65 |
| | | CONCEPTE 650 Inversions en equips de procés de dades | | 6.000,00 | | 0,00 | 6.000,00 | 3.922,35 | 2.077,65 |
| | | **ARTICLE 65 INVERSIONS EN EQUIPS DE PROCÉS DE DADES** | | **6.000,00** | | **0,00** | **6.000,00** | **3.922,35** | **2.077,65** |
| | 660.0001 | Inversions en béns destinats a l'ús general | 51.000,00 | | | -40.000,00 | 11.000,00 | 13.664,62 | -2.664,62 |
| | | CONCEPTE 660 Inversions en béns destinats a l'ús general | | 51.000,00 | | -40.000,00 | 11.000,00 | 13.664,62 | -2.664,62 |
| | | **ARTICLE 66 INVERS.EN BÉNS DESTINATS A L'ÚS GENERAL** | | **51.000,00** | | **-40.000,00** | **11.000,00** | **13.664,62** | **-2.664,62** |
| | | **CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS** | | | **162.000,00** | **-6.346,19** | **155.653,81** | **180.581,65** | **-24.927,84** |
| | | **PROGRAMA 471 ACTIVITAT FÍSICA I ESPORT** | | | **2.714.187,32** | **-388.780,02** | **2.325.407,30** | **2.118.597,81** | **206.809,49** |
| | | **ENTITAT 6400 EQUACAT, SA** | | | **2.714.187,32** | **-388.780,02** | **2.325.407,30** | **2.118.597,81** | **206.809,49** |

El pressupost total d'Equacat de l'any 2020 va ser de 2.325.407,30 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.

Amb motiu de la crisi sanitària de la pandèmia de la COVID-19 s'ha produït una forta caiguda dels ingressos de 2020.

A continuació es detallen les variacions més importants que s'han produït entre l'import pressupostat i l'import realitzat del pressupost d'ingressos de 2020:

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

En aquest capítol hi ha una desviació a la baixa de (-) 479.228,97 euros que es desglossa de la següent manera:

-Concepte 309 Altres vendes: (-) 8.278,31 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: (-) 491.843,45 euros.

-Abonats: (-)129.848,55 euros.

La campanya que es va fer durant els dos primers mesos de 2020 per a la captació d'abonats mitjançant una empresa externa de serveis de marketing no va ser suficient per poder contrarestar els efectes econòmics negatius derivats de la pandèmia. El gimnàs ha hagut de tancar en vàries ocassions amb motiu dels confinaments i quan ha estat obert ha tingut una forta limitació en els aforaments el que va provocat la pèrdua de molts abonats.

-Cursos, grups, classes: (-)256.798,46 euros.

Aquesta partida està composada 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 negatiu en els ingressos com a conseqüència de la pandèmia.

-Lloguers: (-) 48.593,69 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). La disminució dels ingressos es deu a la crisi de la pandèmia. No obstant el pitch and putt i el pàdel, al tractar-se d'activitats més individuals han funcionat relativament bé.

-Competicions i Hangars: (-) 5.544,90 euros.

Aquesta partida està composada pels ingressos derivats de les competicions i els entrenaments federats i dels tornejos de golf i de pàdel. Els ingressos derivats d'aquestes activitats van disminuir.

-Entrades: (-) 51.057,85 euros.

Els ingressos per aquest concepte van disminuïr. Els confinaments, la mobilitat restringida i la limitació dels aforaments va fer decréixer l'entrada del públic ocasional.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

-Concepte 399 Altres ingressos diversos: (+) 20.892,79 euros.

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

**-CAPÍTOL 4 TRANSFERÈNCIES CORRENTS**

En aquest capítol hi ha una desviació a l'alça de (+) 16.038,24 euros que no es van preveure en el pressupost.

Es va rebre una transferència extraordinària per valor de 437.000,00 euros del Departament de la Presidència per tal de 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 es va rebre una transferència extraordinària de 16.038,24 euros per a cobrir les despeses corresponents a la recuperació del 60% de la reducció salarial del 2013, del personal d'Equacat, SA.

**-CAPÍTOL 5 INGRESSOS PATRIMONIALS**

Es va produir una desviació de (-) 4.993,03 euros principalment perquè el restaurant va romandre tancat i a data d'avui es troba en procés de licitació.

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

**-CAPÍTOL 8 VARIACIÓ D'ACTIUS FINANCERS**

En aquest capítol s'inclou un romanent de tresoreria de 111.153,81 euros provinent d'una subvenció de capital de la Generalitat de Catalunya destinat a la construcció de nous equipaments esportius així com l'actualització dels ja existents. D'aquest romanent s'han dut a terme actuacions per valor superior a 111.153,81 euros.

**Pressupost de despeses**

La dotació del pressupost de despesa de 2020 va ser de 2.325.407,30 euros.

A continuació es detallen les variacions més importants que s'han produït entre l'import pressupostat i l'import realitzat del pressupost de despeses de 2020:

**-CAPÍTOL 1 REMUNERACIONS DE PERSONAL**

La pandèmia va produir una baixada de les activitats de grups d'escoles, grups de casals externs, team buildings per empreses i casals infantils organitzats pel Canal, el que va reduir en (-) 149.939,40 euros les despeses de personal.

**-CAPÍTOL 2 DESPESES CORRENTS DE BÉNS I SERVEIS**

En aquest capítol es va produir una desviació de (-) 85.095,90 euros que es detallen de la següent manera:

-Article 20 Lloguers i canons: (-) 1.006,16 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. A finals de 2020 només va quedar en arrendament un dels mòduls de la recepció de pàdel ja que l'altre es va comprar.

-Article 21 Conservació i reparació: (-) 33.938,51 euros.

En aquest apartat s'inclouen les despeses ordinàries derivades del manteniment de les instal·lacions. Aquí podem trobar els productes fitosanitaris de jardineria, els productes químics de piscina, les reparacions de maquinària, portes, vidris, serralleria, calderes, termos elèctrics, acumuladors d'aigua, aire condicionat, fontaneria i sanejament, components elèctrics, bombes de la xarxa de reg, material esportiu, camp de regates, vehicles, embarcacions a motor, etc.... La diferència pressupostària a la baixa es deu a la forta retallada que es va fer d'aquestes despeses per poder fer front a l'impacte econòmic negatiu provocat per la pandèmia.

-Concepte 220 Material d'oficina: (-) 3.524,44 euros.

L'import executat de despesa va ser inferior a l'import pressupostat principalment perquè es va gastar menys en el servei d'impressions de les fotocopiadores durant els períodes de confinament.

-Concepte 221 Subministraments: (-) 28.025,61 euros.

En aquest apartat s'inclouen els subministraments d'aigua i energia, el combustible per mitjans de transport, la roba de treball i protecció, la roba de casals, les farmacioles, el servei de catering per casals, el servei de catering per empreses i grups i altres despeses de casals. La diferència pressupostària està motivada principalment per la baixada dels consums energètics en els períodes de confinament i sobre tot perquè no es va contractar el servei de càtering per casals d'infants d'estiu organitzats pel Canal.

-Concepte 222 Comunicacions: (-) 1.899,01 euros.

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

-Concepte 224 Assegurances: (+) 4.279,89 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: (-) 25.108,61 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 en la seva major part, per una banda a que es va provisionar la bonificació prevista per l'IBI de 2020 per import de 17.184,87 euros i per altra banda a l'ajust de la prorrata d'iva de 2020 que va ascendir 8.269,13 euros.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

-Concepte 226 Despeses diverses: (-) 4.713,96 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. Les diferències pressupostàries més rellevants van ser la baixada de la quota d'afiliació a l'AEFA i la baixada de la quota d'afiliació al programa HBX Boxing durant els períodes que el gimnàs va estar tancat amb motiu dels confinaments.

-Concepte 227 Treballs realitzats per altres empreses: (-) 3.762,93 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.

-Concepte 228 Serveis informàtics: (+) 12.603,44 euros.

Aquest concepte inclou els serveis informàtics realitzats per altres entitats i les solucions tecnològiques adquirides al CTTI com ara la telefonia fixa i la utilització del TEEC que és un Tramitador Electrònic dels Expedients de Contractació Pública d'àmbit corporatiu. Al 2020 es va incrementar la despesa de serveis informàtics en relació amb la dotació pressupostària amb motiu principalment d'un virus informàtic que va obligar a restaurar tots els equips i dispositius del parc informàtic del Canal.

**-CAPÍTOL 3 DESPESES FINANCERES**

En aquest capítol es va produir una desviació de (+) 3.297,97 euros que es van gastar en comissions i altres despeses bancàries. Moltes d'aquestes comissions anaven lligades directament al volum d'operacions cobrades per targeta. La previsió pressupostària es va fer a la baixa.

**-CAPÍTOL 6 INVERSIONS REALS**

Les inversions realitzades durant l'exercici 2020 de l'immobilitzat material van ser de 180.581,65 euros. D'aquestes actuacions 111.153,81 euros han estat finançats amb un romanent provinent de subvencions de capital rebudes de la Generalitat de Catalunya que estava destinat a la construcció de nous equipaments esportius així com l'actualització dels ja existents i l'import restant de 69.427,84 euros s'ha finançat amb ingressos propis.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Sabiesa Técnica de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

A continuació es detallen les inversions realitzades al 2020:

| | Import inversió | Import finançat amb romanent |
|---|---|---|
| Instal·lació de la tanca de la xarxa de golf | 27.895,12 | 27.895,12 |
| Acondicionament d'un espai infantil | 41.254,56 | 41.254,56 |
| Projecte acondicionament espai infantil | 4.599,34 | |
| Taxa permís obra acondicionament espai infantil | 1.698,57 | |
| Mòdul de la recepció de pádel | 14.614,27 | 14.614,27 |
| Bosc vertical d'aventura infantil | 45.778,36 | 23.357,29 |
| Gàbia de crossfit | 4.032,57 | 4.032,57 |
| Rehabilitació de la coberta de grades | 22.501,58 | |
| Instal·lacions tècniques (aire condicionat) | 370,07 | |
| Màquina de neteja amb aigua a pressió | 620,31 | |
| Material esportiu (embarcacions de Big sup's, escalemeres per les barques de passeig) | 6.595,72 | |
| Equips de procés d' informació | 3.922,35 | |
| Catifes i papereres higièniques | 1.073,02 | |
| Instal·lació d'alarmes | 5.625,81 | |
| | **180.581,65** | **111.153,81** |

En aquest capítol es van gastar (+) 24.927,84 euros de més en relació amb els 155.653,81 euros pressupostats per poder cobrir noves necessitats d'inversió que no s'havien previst.

El resultat pressupostari de l'exercici 2020 ha estat el següent:

**RESUM LIQUIDACIÓ PRESSUPOSTÀRIA ANY 2020 (FINS 31/12/20)**

| | |
|---|---|
| DRETS RECONEGUTS | 1.746.069,73 |
| OBLIGACIONS RECONEGUDES | 2.118.597,81 |
| **RESULTAT PRESSUPOSTARI PREVI** | **-372.528,08** |
| DESPESES FINANÇADES AMB INCORPORACIÓ ROMANENT | 111.153,81 |
| **RESULTAT PRESSUPOST AJUSTAT** | **-261.374,27** |

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

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

**CONCILIACIÓ ENTRE EL RESULTAT DEL PRESSUPOST I EL SALDO DE PÈRDUES I GUANYS (FINS 31/12/20)**

| | |
|---|---|
| RESULTAT PRESSUPOST PREVI | -372.528,08 |
| AJUSTAMENTS | -37.435,85 |
| Inversions reals (capítol 6) | 180.581,65 |
| Imputació de subvencions d´immobilitzat no financer i altres | 58.191,27 |
| Variació d´existències | 860,30 |
| Variació de les prov. per insolvència de tràfic | -2.616,29 |
| Pèrdues de crèdits comercials incobrables | -17.193,62 |
| Amort. immob. Intangible | -2.146,60 |
| Amort. immob. material | -311.637,06 |
| Impost sobre beneficis (activació crèdit fiscal) | 13.240,64 |
| Provisions a curt termini (despeses personal) | 58.358,66 |
| Resultats per alineacions i altres | -15.074,80 |
| **RESULTAT DE L´EXERCICI (31/12/20)** | **-409.963,93** |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

El Romanent de Tresoreria a 31 de desembre de 2020 es el següent:

| | | 2019 | 2020 |
|---|---|---|---|
| **1. Fons líquids:** | | **648.219,85** | **347.232,33** |
| Caixa, euros | 570 | 10.278,40 | 18.049,04 |
| Bancs i institucions de crèdit c/c a la vista, euros | 572 | 81.044,78 | 177.540,07 |
| Inversions a curt termini de gran liquiditat | 576 | 556.896,67 | 151.643,22 |
| **2. Drets pendents de cobrament:** | | **83.129,11** | **84.342,53** |
| Clients | 430 i 436 | 66.110,11 | 73.907,95 |
| Hisenda pública, deutora per diversos conceptes | 470 i 473 | 16.713,20 | 10.434,58 |
| Organismes de la Seguretat Social, deutors | 471 | 305,80 | 0,00 |
| **3. Obligacions pendents de pagament:** | | **-306.652,28** | **-396.819,81** |
| Proveïdors | 400 | -161.223,38 | -171.299,22 |
| Creditors per prestacions de serveis | 410 | -44.188,28 | -16.756,32 |
| Proveïdors d'immobilitzat | 523 | 0,00 | -117.269,76 |
| Dipòsits rebuts a llarg i curt termini | 560 i 185 | -1.803,04 | -1.803,04 |
| Bestretes de clients | 438 | -2.868,75 | 0,00 |
| Remuneracions pendents de pagament | 465 | -18.748,81 | -20.772,58 |
| Hisenda pública, creditora per conceptes fiscals | 475 | -49.163,18 | -41.088,52 |
| Organismes de la Seguretat Social, creditors | 476 | -27.617,68 | -26.791,21 |
| Dipòsits rebuts a curt termini | 561 | -1.039,16 | -1.039,16 |
| **4. Provisions per insolvències:** | | **-59.694,62** | **-62.310,91** |
| Deteriorament de valor de crèdits per operacions comercials | 490 | -59.694,62 | -62.310,91 |
| **5. Excés de finançament afectat:** | 522 | **-111.153,81** | **0,00** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **TOTAL (1+2-3-4-5)** | | **253.848,25** | **-27.555,86** |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

EQUACAT
Canal Olímpic
de Catalunya

Aquests comptes anuals han estat formulats pel Consell d'Administració, en data 29 de març de 2021.

Gerard Martí Figueras Albà - DNI 47634863T (SIG)
Gerard Martí Figueras Albà - DNI 47634863T (SIG) 2021.03.30 11:19:39 +02'00'

Sr. Gerard Martí Figueres i Albà
*President*

Josefina Valls i Vila - DNI 40889236C (SIG)
Signat digitalment per Josefina Valls i Vila - DNI 40889236C (SIG) Data: 2021.03.31 11:15:31 +02'00'

Sra. Josefina Valls i Vila
*Conseller*

Antoni Reig Casassas - DNI 77475540V (SIG)
Signat digitalment per Antoni Reig Casassas - DNI 77475540V (SIG) Data: 2021.03.31 13:04:31 +02'00'

Sra. Francesc Sutrias i Grau
*Conseller*

Sr. Antoni Reig i Casassas
*Conseller*

35074287T ALBERT CIVIT (R: Q0840001B)
Firmado digitalmente por 35074287T ALBERT CIVIT (R: Q0840001B) Fecha: 2021.03.30 09:05:28 +02'00'

Sr. Albert Civit i Fons
*Conseller*

Ramon Terrassa Cusí - DNI 46579999P (SIG)
Fecha: 2021.03.30 12:57:14 +02'00'

Sr. Ramon Terrassa i Cusí
*Conseller*

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

# EQUACAT, S.A.

## INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2020

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

# INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2020

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 2020 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 2020 totalitzen 1.192.679,18 euros (2.317.035,65 euros exercici 2019 ) fet que suposa una disminució del 48,5%. Les despeses en concepte de serveis exteriors han disminuït en 313.403,81 euros, correlacionat amb la disminució dels ingressos. Aquests fets s'han traslladat en una reducció en el resultat de l'exercici 2020 respecte de l'obtingut a l'exercici 2019.

Les inversions realitzades durant l'exercici 2020 de l'immobilitzat material per import de 180.581,65 euros es corresponen amb el següent desglossament. D'aquestes actuacions 111.153,81 euros han estat finançades amb un romanent provinent de subvencions de capital rebudes de la Generalitat de Catalunya i l'import restant de 69.427,84 euros s'ha finançat amb ingressos propis.

| | |
|---|---|
| Instal·lació de la tanca de la xarxa de golf | 27.895,12 |
| Acondicionament d'un espai infantil | 41.254,56 |
| Projecte acondicionament espai infantil | 4.599,34 |
| Taxa permís obra acondicionament espai infantil | 1.698,57 |
| Mòdul de la recepció de pàdel | 14.614,27 |
| Bosc vertical d'aventura infantil | 45.778,36 |
| Gàbia de crossfit | 4.032,57 |
| Rehabilitació de la coberta de grades | 22.501,58 |
| Instal.lacions tècniques (aire condicionat) | 370,07 |
| Màquina de neteja amb aigua a pressió | 620,31 |
| Material esportiu (embarcacions de Big sup's, escalemeres per les barques de passeig) | 6.595,72 |
| Equips de procés d' informació | 3.922,35 |
| Catifes i papereres higièniques | 1.073,02 |
| Instal·lació d'alarmes | 5.625,81 |
| | **180.581,65** |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

El pressupost d'Equacat, S.A. de l'exercici 2020 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.

L'execució del pressupost de l'exercici 2020 presenta un resultat negatiu de 261.374,27 euros. El Romanent de Tresoreria a 31 de desembre de 2020 se situa en valors negatius per import de 27.555,86 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.

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

Aquests esdeveniments han tingut un important impacte en les operacions de l'exercici 2020.

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

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

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

Durant el període de desescalada de les quatre fases es van realitzar de forma reduïda i controlada les activitats de gimnàs, casals d'infants organitzats pel Canal, alguns casals externs, el pitch and putt, el pàdel, el park aquàtic, la piscina, els lloguers, els entrenaments individuals i l'esquí nàutic.

Un cop finalitzat el període de desconfinament, el 26/05/2020 es van posar en marxa la resta d'activitats que estaven suspeses com ara, les competicions, els cursos, les classes particulars, els events, les activitats per escoles, els team buildings, etc.

Durant la resta de 2020 i fins a data d'avui les activitats han anat funcionant de manera reduïda, respectant les restriccions de tancament i d'aforament.

A continuació es fa un petit resum dels períodes del 2020 i 2021 en que la instal·lació ha estat tancada i/o amb restriccions d'aforament:

- 14 de març de 2020 a 25 de maig de 2020: Instal·lació tancada.

- 26 de maig de 2020 a 8 de juny de 2020: Espais exteriors oberts amb limitació d'aforament al 50%. Activitats dirigides prohibides.

- 9 de juny de 2020 a 20 de juny de 2020: Espais exteriors oberts amb limitació d'aforament al 50%. Espais interiors oberts amb limitació d'aforament 30%.

- 2de juny de 2020 26 d'octubre de 2020: Espais exteriors oberts amb limitació d'aforament al 50%. Espais interiors oberts amb limitació d'aforament 50% i mínim 4m2 per persona.

- A partir del 26 d'octubre de 2020: Instal·lació tancada a les 21h (en lloc del horari normal fins les 23h).

- 30 d'octubre de 2020 a 23 de novembre de 2020: Instal·lació tancada.

- 23 de novembre de 2020 a 21 de desembre de 2020: Espais exteriors oberts amb limitació d'aforament al 50%. Espais interiors oberts amb limitació d'aforament 30%. Prohibides les activitats dirigides.

- 21 de desembre de 2020 a 4 de gener de 2021:Tancament sala fitness. Espais exteriors oberts amb limitació d'aforament al 50%. Activitats dirigides només a l'exterior i màxim 5 persones monitor/a.

Quan la instal·lació ha estat oberta, els vestidors han estat o bé tancats o amb limitació d'aforament.

Els períodes de tancament de tota la instal·lació del 14 de març de 020 al 25 de maig de 2020 i del 30 d'octubre de 2020 al 23 de novembre de 2020 van provocar la supressió de totes les activitats que s'havien de realitzar , entre les quals destaquem les següents:

- Les quotes d'abonament bancàries: Abril i maig no es van emetre, al juny es va cobrar un 25% menys a les quotes mensuals de fitness i un 25% menys als lloguers de taquilles i al mes de novembre només es va cobrar un 25% de totes les quotes.

- Activitats per grups d'escoles, casals exteriors i team buildings per empreses: La majoria d'aquestes activitats col·lectives no es van poder fer al 2020.
- Les activitats de pitch and putt, pàdel, competicions, entrades, lloguers, classes, cursos, etc., també han patit una pèrdua d'ingressos molt important per culpa d'aquests tancaments.

Així mateix les restriccions contínues d'espais, aforaments i horaris continua provocant a data d'avui una pèrdua important dels ingressos. Ara mateix les activitats que estan funcionant relativament bé són el pitch and putt i el pàdel per tractar-se d'activitats més individuals.

Com a conseqüència de la baixada dels ingressos, durant l'exercici 2020 es va fer una contenció de les despeses ordinàries i al 2021 s'està continuant amb aquest criteri.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA

En data 19 d'octubre de 2020 la Generalitat de Catalunya va autoritzar una transferència a la Societat per import de 437 milers d'euros per poder garantir la viabilitat econòmica i la continuïtat de l'activitat d'aquesta, derivada de la disminució dels ingressos per la pandèmia.

Durant el mes de desembre de 2020, Equacat a elaborat un pla de tresoreria per l'any 2021. A l'esmentat pla es preveuen unes necessitats de tresoreria addicionals per import estimat de 250 milers d'euros per poder fer front a les seves despeses corrents de caràcter inajornable de l'exercici 2021.

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

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

El període mig de pagament a proveïdors de l'exercici 2020 ha estat de 22,06 dies.

Al tancament de l'exercici 2020 no es disposen d'accions pròpies.

Durant l'exercici 2020 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 29 de març de 2021.

Sr. Gerard Martí Figueres i Albà
*President*

Gerard Martí Figueras Albà - DNI 47634863T (SIG)
Gerard Martí Figueras Albà - DNI 47634863T (SIG)
2021.03.29 12:18:34 +02'00'

Sra. Josefina Valls i Vila
*Conseller*

Josefina Valls i Vila - DNI 40889236C (SIG)
Signat digitalment per Josefina Valls i Vila - DNI 40889236C (SIG)
Data: 2021.03.31 11:16:14 +02'00'

Sra. Francesc Sutrias i Grau
*Conseller*

Sr. Antoni Reig i Casassas
*Conseller*

Antoni Reig Casassas - DNI 77475540V (SIG)
Signat digitalment per Antoni Reig Casassas - DNI 77475540V (SIG)
Data: 2021.03.31 13:05:00 +02'00'

Sr. Albert Civit i Fons
*Conseller*

35074287T ALBERT CIVIT (R: Q0840001B)
Firmado digitalmente por 35074287T ALBERT CIVIT (R: Q0840001B)
Fecha: 2021.03.30 09:06:02 +02'00'

Sr. Ramon Terrassa i Cusí
*Conseller*

Ramon Terrassa Cusí - DNI 46579999P (SIG)
Fecha: 2021.03.29 12:32:59 +02'00'

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, S. A.
BARCELONA