



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

LLINARSPORT, SL

=====

INFORME D'AUDITORIA

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2020

INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2020

Abril 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

I

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

Als socis de **LLINARSPORT, SL**,

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de **LLINARSPORT, SL** (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 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.





Acords de concessió i contractes de serveis

Descripció

Tal i com s'indica en la nota 1 de la memòria dels comptes anuals adjunts, la Societat desenvolupa la seva activitat per una banda, mitjançant contracte de concessió administrativa atorgada per l'Ajuntament de Llinars del Vallés per a la redacció de projecte executiu i d'obra pública per a la construcció de les obres i la concessió administrativa de l'explotació de la piscina coberta i centre lúdic esportiu municipal de Llinars del Vallés. En aquest cas, tal i com s'indica en les notes 4 i 7 de l'esmentada memòria, la Societat presenta formant part de l'immobilitzat intangible els costos incorreguts en la construcció de l'immoble i instal·lacions afectes a aquesta concessió i quin valor net comptable al 31 de desembre de 2020 és de 4.548 milers d'euros. Aquests elements es troben parcialment finançats amb subvencions de capital.

I, per una altra banda, la seva activitat també compren la relativa als contractes subscrits amb l'Ajuntament de Sant Joan Despí i amb l'Ajuntament de Taradell per a la prestació de serveis esportius i altres de caràcter complementari.

L'adequat tractament comptable d'aquests contractes de serveis ha estat considerat com un aspecte més rellevant de la nostra auditoria.

Resposta de l'auditor

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre altres, la comprensió de les condicions establertes en els contractes, mitjançant l'anàlisi dels plecs de condicions i els contractes formalitzats, així com, en el seu cas, les successives modificacions dels mateixos. Addicionalment, en el cas de l'immobilitzat intangible i les subvencions relacionades amb la concessió administrativa atorgada per l'Ajuntament de Llinars del Vallés, s'ha analitzat la raonabilitat de les amortitzacions i les subvencions de capital relacionades, considerant el termini de duració de la concessió. Tanmateix, hem avaluat els detalls corresponents inclosos en les notes 1, 4, 7 i 18 de la memòria dels comptes anuals adjunts.

Ingressos per prestacions de serveis

Descripció

Tal i com es detalla en la nota 25 de la memòria dels comptes anuals adjunts, l'import net de la xifra de negocis de l'exercici 2020 inclou ingressos per import de 4.209 milers d'euros. L'adequat registre comptable i integritat d'aquests ingressos ha estat un aspecte significatiu en la nostra auditoria.

Resposta de l'auditor

Els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre altres, la comprensió i revisió, mitjançant proves de compliment, dels processos interns relacionats amb el reconeixement dels ingressos per a garantir la seva integritat i correcte registre, la realització de proves de revisió analítica, la revisió de la raonabilitat de la documentació dels ingressos i l'adequació del seu registre comptable, l'obtenció de confirmacions externes de magnituds de clients i un anàlisi del correcte tall d'operacions d'ingressos. Tanmateix, hem avaluat la informació inclosa en les notes 4 i 25 de la memòria dels comptes anuals adjunts.

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.

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.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguixen expressar la imatge fidel.

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

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

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

Barcelona, 22 d'abril de 2021

GABINETE TÉCNICO
DE AUDITORÍA Y CONSULTORÍA, S.A. (S0687)

Manuel Arrazola Martínez (20587)



GABINETE TÉCNICO
AUDITORIA Y
CONSULTORIA, S.A.
2021 Núm. 20/21/05941

IMPORT COL-LEGAL: 96,00 EUR
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional

COMPTES ANUALS

DE L'1/01/20 AL 31/12/20



BALANÇ

A 31/12/20

LLINARSPORT, S.L. BALANÇ AL 31.12.2020			
ACTIU			
	NOTES DE LA MEMÒRIA	31.12.20	31.12.19
A) ACTIU NO CORRENT		4.895.437,26	5.127.756,16
I. Immobilitzat Intangible	(7)	4.547.530,30	4.785.401,11
2. Concessions			4.785.401,11
II. Immobilitzat material	(5)	266.537,07	317.957,38
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material			317.957,38
3. Immobilitzacions materials en curs i bestretes			
V. Inversions financeres a llarg termini	(9)	800,00	800,00
1. Instruments de patrimoni		200,00	200,00
5. Altres actius financers		600,00	600,00
VI. Actius per impost diferit	(12)	80.569,89	23.597,67
B) ACTIU CORRENT		1.120.860,04	620.580,71
II. Existències	(10)	7.194,36	9.322,84
2. Matèries primeres i altres aprovisionaments		3.341,12	5.469,60
6. Bestretes a proveïdors		3.853,24	3.853,24
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	(9)	667.468,07	414.523,10
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		626.183,70	397.794,79
2. Clients empreses del grup i associades		3.344,57	2.904,00
3. Deutors variis		18.303,78	12.468,08
4. Personal		950,00	1.300,00
5. Actius per impost corrent	(12)	18.629,79	0,00
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	(12)	56,23	56,23
V. Inversions financeres a curt termini	(9)	4.501,11	4.501,11
5. Altres actius financers		4.501,11	4.501,11
VI. Periodificacions a curt termini		947,59	947,59
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents	(9)	440.748,91	191.286,07
1. Tresoreria		440.748,91	191.286,07
TOTAL ACTIU (A + B)		6.016.297,30	5.748.336,87



LLINARSPORT, S.L.			
BALANÇ AL 31.12.2020			
PATRIMONI NET I PASSIU			
	NOTES DE LA MEMÒRIA	31.12.20	31.12.19
A) PATRIMONI NET		2.155.687,50	2.394.760,65
A-1) Fons propis		766.077,52	929.869,85
I. Capital	(9)	500.000,00	500.000,00
1. Capital escriturat		500.000,00	500.000,00
III. Reserves		429.869,85	318.854,64
1. Reserva Legal		43.802,16	32.700,64
2. Altres Reserves		357.452,29	267.466,07
4. Reserva de capitalització		28.615,40	18.687,93
V. Resultats d'exercicis anteriors		0,00	0,00
VII. Resultat de l'exercici	(3)	-163.792,33	111.015,21
IX. Altres instruments de patrimoni net		0,00	0,00
A-2) Ajustaments per canvis de valor		0,00	0,00
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	(18)	1.389.609,98	1.464.890,80
B) PASSIU NO CORRENT		2.614.795,46	2.604.092,27
II. Deutes a llarg termini	(9)	1.651.592,14	1.615.795,34
2. Deutes amb entitats de crèdit		1.651.592,14	1.575.014,08
3. Creditors per arrendament financer		0,00	40.781,26
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg t	(9)	500.000,00	500.000,00
IV. Passius per impost diferit	(12)	463.203,32	488.296,93
C) PASSIU CORRENT		1.245.814,34	749.483,95
III. Deutes a curt termini	(9)	606.690,78	267.216,73
2. Deutes amb entitats de crèdit		565.909,47	209.099,37
3. Creditors per arrendament financer		40.781,31	58.117,36
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt t	(9)	0,00	0,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	(9)	639.123,56	482.267,22
1. Proveïdors		56.638,98	53.840,00
2. Proveïdors, empreses del grup i associades		176.977,63	42.844,84
3. Creditors variis		8.492,74	6.316,96
4. Personal (remuneracions pendents de pagament)		8.297,63	16.627,20
5. Passius per impost corrent	(12)	0,00	4.836,18
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	(12)	388.656,58	357.742,04
7. Bestretes de clients		60,00	60,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		6.016.297,30	5.748.336,87

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

DE L'1/01/20 AL 31/12/20



LLINARSPORT, S.L.			
Compte de Pèrdues i Guanyos			
Període: 01/01/2020 a 31/12/2020			
	NOTES DE LA MEMÒRIA	(Deure) Haver 2020	(Deure) Haver 2019
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negocis		4.209.010,01	5.050.648,91
a) Vendes		9.598,12	9.310,53
b) Prestacions de serveis		4.199.411,89	5.041.338,38
c) Ingressos de caràcter financer de les societats holding		0,00	0,00
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		0,00	0,00
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		0,00	0,00
4. Aprovisionaments.	(13)	-6.553,55	-5.688,45
a) Consum de mercaderies		-6.553,55	-5.688,45
b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles			
c) Treballs realitzats per altres empreses			
d) Deteriorament de mercaderies, matèries primeres i altres aprov.			
5. Altres ingressos d'explotació		181.990,68	42.413,58
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		14.651,27	23.016,99
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	(18)	167.339,41	19.396,59
6. Despeses de personal.		-3.704.782,50	-3.912.319,38
a) Sous, salaris i assimilats		-2.713.835,86	-2.931.579,26
b) Càrregues socials	(13)	-990.946,64	-980.740,12
7. Altres despeses d'explotació.	(13)	-615.956,01	-737.334,41
a) Serveis exteriors		-521.544,82	-643.979,71
b) Tributs		-4.680,40	-4.334,25
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions com.		-82.611,62	-83.886,77
d) Altres despeses de gestió corrent		-7.119,17	-5.133,68
8. Amortització de l'immobilitzat.	(5) (7)	-305.035,44	-297.760,67
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	(18)	100.374,43	98.119,51
10. Excessos de provisions		0,00	0,00
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	0,00
12. Diferència negativa de combinacions de negoci		0,00	0,00
13. Altres resultats		0,00	0,00
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3-4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		-140.952,38	238.079,09
14. Ingressos financers.		0,00	0,00
15. Despeses financeres		-79.812,17	-93.968,32
a) Per deutes amb empreses del grup i associades		-3.775,28	-7.125,22
b) Per deutes amb tercers		-76.036,89	-86.843,10
16. Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
17. Diferències de canvi		0,00	0,00
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
19. Altres ingressos i despeses de caràcter financer		0,00	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18+19)		-79.812,17	-93.968,32
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)		-220.764,55	144.110,77
20. Impostos sobre beneficis.		56.972,22	-33.095,56
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 20)		-163.792,33	111.015,21
B) OPERACIONS INTERROMPUDES			
21. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes net d'impostos		0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 21)		-163.792,33	111.015,21

**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET
– A)INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS
A 31/12/2020**

A 31/12/20



LLINARSPORT, S.L.				
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020				
A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS CORRESPONENT A L'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020				
Nº Comptes	Notes de la Memòria	(Debe) / Haber	2020	2019
	A) Resultat del compte de Pèrdues i Guany		-163.792,33	111.015,21
	B) Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
	I. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
(800), (89), 900, 991, 992	1. Actius financers disponibles per a la venda			
	2. Altres ingressos / despeses			
(810), 910	II. Per cobertures de fluxes d'efectiu			
94	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts			
(85), 95	IV. Per guany i pèrdues actuàries i altres ajusts			
(860), 960	V. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda			
	VI. Diferències de conversió			
(8300)*, 8301*, (833), 824, 835, 838	VII. Efecte impositiu			
	Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I + II + III + IV + V + VI + VII)		0,00	0,00
	C) Transferències al compte de pèrdues i guany			
	VIII. Per valoració d'instruments financers		0,00	0,00
(802), 902, 993, 994	1. Actius financers disponibles per a la venda			
	2. Altres ingressos / despeses			
(812), 912	IX. Per cobertures de fluxes d'efectiu			
(84)	X. Subvencions, donacions i llegats rebuts	(18)	-100.374,43	-98.119,51
(862), 962	XI. Per actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda			
	XII. Diferències de conversió			
8301*, (836), (837)	XIII. Efecte impositiu	(18)	25.093,61	24.845,33
	Total transferències al compte de pèrdues i guany (VIII + IX + X + XI + XII + XIII)		-75.280,82	-73.274,18
	Total d'ingressos i despeses reconeguts (A + B + C)		-239.073,15	37.741,03

**ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI
NET- B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL
PATRIMONI NET A 31/12/2020**

A 31/12/20



LLINARSSPORT, S.L.							
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020							
B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET CORRESPONENT A L'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020							
	Capital Escriturat	Reserves	Resultats d'exercicis anterior	Resultat de l'exercici	Altres instruments de patrimoni	Subvencions, donacions i legats rebuts	Total
A. Saldo, final de l'any 2018	500.000,00	186.879,30	0,00	138.430,79	0,00	1.538.164,98	2.363.475,07
I. Ajustaments per canvis de criteri 2018 i anteriors							0,00
II. Ajustaments per errors 2018 i anteriors							0,00
B. Saldo ajustat, inici de l'any 2019	500.000,00	186.879,30	0,00	138.430,79	0,00	1.538.164,98	2.363.475,07
I. Total ingressos i despeses reconeguts				111.015,21		-73.274,18	37.741,03
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de capital							0,00
2. (-) Reduccions de capital							0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)							0,00
4. (-) Distribució de dividends							0,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)							0,00
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis							0,00
7. Altres operacions amb socis i propietaris							0,00
III. Altres variacions de patrimoni net	0,00	131.975,34	0,00	-138.430,79	0,00	0,00	-6.455,45
1. Moviment de la reserva de revalorització							0,00
2. Altres variacions		131.975,34		-138.430,79		0,00	-6.455,45
C. Saldo final de l'any 2019	500.000,00	318.854,64	0,00	111.015,21	0,00	1.464.890,80	2.394.760,65
I. Ajustaments per canvis de criteri 2019							0,00
II. Ajustaments per errors 2019							0,00
D. Saldo ajustat, inici de l'any 2020	500.000,00	318.854,64	0,00	111.015,21	0,00	1.464.890,80	2.394.760,65
I. Total ingressos i despeses reconeguts				-163.792,33		-75.280,82	-239.073,15
II. Operacions amb socis o propietaris	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augments de capital							0,00
2. (-) Reduccions de capital							0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)							0,00
4. (-) Distribució de dividends							0,00
5. Operacions amb accions o participacions pròpies (netes)							0,00
6. Increment (reducció) de patrimoni net resultant d'una combinació de negocis							0,00
7. Altres operacions amb socis i propietaris							0,00
III. Altres variacions de patrimoni net	0,00	111.015,21	0,00	-111.015,21	0,00	0,00	0,00
1. Moviment de la reserva de revalorització							0,00
2. Altres variacions		111.015,21		-111.015,21		0,00	0,00
E. Saldo final de l'any 2020	500.000,00	429.869,85	0,00	-163.792,33	0,00	1.389.609,98	2.155.687,50

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

A 31/12/20



ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU CORRESPONENT A L'EXERCICI FINALITZAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2020			
	Notes de la Memòria	2020	2019
A) Fluxos d'Effectiu de les Activitats d'Explotació			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos		-220.764,55	144.110,77
2. Ajustaments al resultat		284.473,18	293.609,48
a) Amortització de l'immobilitzat (+)		305.035,44	297.760,67
d) Imputació de subvencions (-)		-100.374,43	-98.119,51
h) Despeses financeres (+)		79.812,17	93.968,32
3. Canvis en el capital corrent		-70.494,18	146.590,23
a) Existències (+ / -)		2.128,48	-1.937,77
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+ / -)		-234.315,18	126.910,91
d) Creditors i altres comptes a pagar (+ / -)		161.692,52	12.959,60
f) Altres actius i passius no corrents (+ / -)		0,00	8.657,49
4. Altres fluxos d'effectiu de les activitats d'explotació		-103.278,14	-127.535,22
a) Pagaments d'interessos (-)		-79.812,17	-93.968,32
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (- / +)		-23.465,97	-33.566,90
5. Fluxos d'effectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		-110.063,69	456.775,26
B) Fluxos d'effectiu de les activitats d'inversió			
6. Pagaments per inversions (-)		-15.744,32	-15.953,45
b) Immobilitzat intangible		-8.465,06	-2.861,73
c) Immobilitzat material		-7.279,26	-13.091,72
7. Cobraments per desinversions (+)		0,00	-1.001,11
e) Altres actius financers		0,00	-1.001,11
8. Fluxos d'effectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		-15.744,32	-16.954,56
C) Fluxos d'effectiu de les activitats de finançament			
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni		0,00	0,00
10. Cobraments i pagaments per instruments de passiu financer		375.270,85	-281.241,42
a) Emissió			
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		642.491,97	0,00
b) Devolució i amortització de			
1. Obligacions i altres valors negociables (-)		-209.103,76	-281.241,42
2. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-58.117,36	0,00
5. Altres deutes (-)			
11. Pagaments per dividends i remuneracions d'altres instruments de patrimoni		0,00	0,00
a) Dividends (-)			
b) Remuneració d'altres instruments de patrimoni (-)			
12. Fluxos d'effectiu de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)		375.270,85	-281.241,42
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi			
E) Augment / disminució neta de l'effectiu o equivalents (5 + 8 + 12 + D)			
Effectiu o equivalents al començament de l'exercici		191.286,07	32.706,79
Effectiu o equivalents al final de l'exercici		440.748,91	191.286,07

MEMÒRIA

DE L'1/01/20 AL 31/12/20



1.- Activitat de l'empresa

Identificació

La Societat va ser constituïda el 28 de febrer de 2007 davant el Notari de Barcelona, D. Juan Francisco Boisan Benito. Es troba inscrita en el Registre Mercantil de Barcelona en el volum 39766, secció 8, foli 134, foli 354293, inscripció 1ª. La seva forma jurídica en l'actualitat és de Societat Limitada.

La Societat té el seu domicili social a Carrer Joaquim Costa, s/n, LLINARS DEL VALLÈS (BARCELONA), sent el seu Número de Identificació Fiscal B64485923.

Activitat de l'empresa

L'activitat de la Societat, d'acord amb l'objecte social reflectit en els seus estatuts, consisteix en la gestió i explotació de piscines i instal·lacions esportives, en general, sota qualsevol règim o modalitat, inclosa la concessió administrativa.

Acords de concessió i contractes de serveis

Contracte amb l'Ajuntament de Llinars del Vallès

El 28 de juliol de 2006 l'Ajuntament de Llinars del Vallès va convocar el concurs per a la *"Contractació de la redacció de projecte executiu i d'obra pública per a la construcció de les obres i la concessió administrativa de l'explotació de la piscina coberta i centre lúdico esportiu municipal de Llinars del Vallès"*.

La FUNDACIÓ CLAROR i l'ESCOLA GINEBRÓ SCCL van presentar a concurs una proposta conjunta que va resultar adjudicatària per acord del Ple de l'Ajuntament de Llinars el dia 2 de febrer de 2007.

El 28 de febrer de 2007 la FUNDACIÓ CLAROR i l'ESCOLA GINEBRÓ SCCL van constituir LLINARSPORT, SL, societat que va esdevenir la titular de la concessió, d'acord amb el previst en el plec de condicions i l'oferta presentada.

El 20 de juliol de 2007 es signà el corresponent contracte administratiu entre l'Ajuntament de Llinars del Vallès i LLINARSPORT, SL, amb una durada inicial de 25 anys i un cànon inicialment vinculat als beneficis anuals per l'explotació de les instal·lacions esportives. S'estableix una aportació econòmica municipal de l'Ajuntament de Llinars del Vallès fins a un màxim de 2.841.472,39 euros.

El 7 de novembre de 2008 es signà un primer annex al contracte inicial, segons el qual la durada de la concessió quedava fixada en 35 anys i es determinava el sistema de càlcul del cànon concessional i de les subvencions municipals. Es modifica el cànon concessional vinculant-lo als ingressos i es determinen les subvencions municipals corresponents al pagament parcial de despeses de subministrament durant els primers dotze anys de concessió.

En l'any 2009 Llinarsport, SL va finalitzar la construcció de l'Esportiu de Llinars del Vallès, que es va obrir al públic el dia 1 de novembre de 2009, iniciant-se la fase d'explotació.

El 29 de setembre de 2010 es signà una segona modificació contractual, per la que s'incorporen a la instal·lació 4 noves pistes de pàdel, finançades parcialment mitjançant una subvenció municipal com a aportació al finançament de l'obra per import màxim de 160.000 euros. La construcció d'aquestes pistes es va dur a terme durant l'any 2010.

El 22 de maig de 2013 es signà una tercera modificació contractual, per la qual l'Ajuntament de Llinars del Vallès faria una aportació de 700.000 € distribuïts en 6 anys a la Societat, a fi de garantir l'equilibri financer del contracte de la concessió, que redueix la seva durada i finalitzarà a tots els efectes el 31 de desembre de 2036.

A la finalització del contracte l'immoble, els béns i les instal·lacions afectats per la concessió revertiran en perfecte estat d'ús a l'Ajuntament de Llinars del Vallès. Aquests béns es troben registrats dins l'immobilitzat intangible.

Contracte amb l'Ajuntament de Sant Joan Despí

El 13 de febrer de 2014 el Ple de l'Ajuntament de Sant Joan Despí aprovà l'expedient de contractació i l'obertura del procediment d'adjudicació dels *"Serveis esportius i altres serveis de caràcter complementari en diverses instal·lacions esportives de titularitat municipal a Sant Joan Despí (Barcelona)"*, mitjançant procediment obert i tramitació ordinària.

L'adjudicació d'aquest contracte a LLINARSPORT, SL i la seva formalització van ser aprovats el 5 de setembre de 2014.

El 29 de setembre de 2014 es signà amb l'Ajuntament de Sant Joan Despí l'esmentat contracte, amb una durada inicial de 2 anys a partir de l'1 d'octubre de 2014, prorrogable un màxim de 2 anys.

Les condicions d'aquest contracte comporten la subrogació del personal laboral de les instal·lacions esmentades fins a la finalització del mateix.

El dia 1 d'octubre de 2014 LLINARSPORT SL es va iniciar la prestació d'aquest servei, finalitzant el 31 de desembre de 2018.

Després d'un nou procediment d'adjudicació, el dia 28 de desembre de 2018 es signà un nou contracte per a la realització d'aquests mateixos serveis a partir de l'1 de gener de 2019, per una durada de 3 anys, prorrogable de forma expressa i de mutu acord de les parts per un màxim de 2 anys més.

Contracte amb l'Ajuntament de Taradell

El 3 de desembre de 2015 el Ple de l'Ajuntament de Taradell aprovà l'expedient de licitació per a l'adjudicació del contracte *"Serveis esportius i altres de caràcter complementari en les instal·lacions de l'Espai d'Aigua i Salut i Pavelló municipal de Taradell"*.

La formalització d'aquest contracte i la seva adjudicació a LLINARSPORT, SL van ser aprovats per la Junta de Govern Local el 8 de febrer de 2016.

El 29 de febrer de 2016 es signà amb l'Ajuntament de Taradell l'esmentat contracte, amb una durada de 2 anys a partir de l'1 de març de 2016, prorrogable de forma expressa i de mutu acord de les parts per un màxim de 2 anys, sense que la durada de la seva vigència, incloses les prorroques, pugui excedir de quatre anys.



Les condicions d'aquest contracte comporten la subrogació del personal laboral de les instal·lacions esmentades fins a la finalització del mateix.

El dia ú de març de 2016 LLINARSPORT, SL es va iniciar la prestació d'aquest servei.

El 29 d'octubre de 2020 el Ple de l'Ajuntament de Taradell aprovà l'adjudicació del contracte "*Serveis esportius i altres de caràcter complementari en les instal·lacions de l'Espai d'Aigua i Salut i Pavelló municipal de Taradell*" a Llinarsport SL a partir de gener de 2021 amb una duració de 3 anys. El contracte s'ha formalitzat amb data 28 de desembre de 2020.

Pertinença a un grup de societats

El capital de la societat és propietat al 60% de la FUNDACIÓ CLAROR i al 40% de la ESCOLA GINEBRÓ de Llinars del Vallès.

LLINARSPORT, SL pertany al grup consolidat encapçalat per la FUNDACIÓ CLAROR, amb domicili al carrer Sardenya, 337, entresòl 2a., 08025 Barcelona, qui formula comptes anuals consolidats. Els darrers comptes anuals consolidats corresponen a l'exercici 2019, trobant-se pendents de formulació els corresponents a l'exercici 2020.

Moneda de presentació

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.

2.- Bases de presentació dels comptes anuals

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 1514/2007 i les successives modificacions en el seu cas, i les seves adaptacions sectorials i, en particular, l'adaptació sectorial al Pla General de Comptabilitat d'empreses concessionàries d'infraestructures públiques aprovada mitjançant Ordre EHA/3362/2010, de 23 de desembre, 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.

Els administradors consideren que no existeixen dubtes raonables sobre el funcionament normal de la Societat, a més els comptes anuals s'han preparat sota el principi d'empresa en funcionament.

L'exercici anual, a que fan referència els comptes anuals, corresponen al període comprès entre l'1 de gener i el 31 de desembre de 2020.

Principis comptables no obligatoris aplicats

No ha estat necessari, ni s'ha considerat convenient per part dels administradors de l'entitat, l'aplicació de principis comptables facultatius distints dels obligatoris que es refereix l'art.38 del codi de comerç i la part primera del Pla General de Comptabilitat.

Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

En l'elaboració dels comptes anuals corresponents a l'exercici 2020 s'han determinat estimacions i hipòtesis en funció de la millor informació disponible a 31 de desembre de 2020 sobre els fets analitzats. És possible que successos que puguin ocórrer en el futur obliguin a modificar-les (a l'alça o la baixa) en propers exercicis del que es faria de manera prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes anuals futurs.

El passat 11 de març de 2020 l'Organització Mundial de la Salut va elevar la situació d'emergència de salut pública originada per la COVID-19 a pandèmia internacional. Per fer front a aquesta situació, entre d'altres mesures, els diferents Governos estan prenent mesures restrictives per contenir la seva propagació: confinament, quarantena i restriccions als moviments de persones, límits d'aforament, tancament de instal·lacions esportives, gimnasos i clubs esportius, entre altres, que en major o menor mesura continuen vigents a data d'avui.

Els Ajuntaments de Llinars del Vallès, Taradell i Sant Joan Despí, van ordenar, com a mesures preventives per garantir la seguretat i salut de la ciutadania, el tancament de tots els centres esportius municipals des del dissabte 14 de març, subjecte a l'evolució de la situació i a les directrius que en cada moment emetin les autoritats competents.

Finalitzat l'estat d'alarma el 21 de juny de 2020, el Govern de la Generalitat de Catalunya, va decretar una sèrie de mesures de confinament social, per tal de minorar el risc de contagi de la Covid-19. Aquestes mesures van suposar l'alternança de períodes d'obertura dels clubs amb restriccions d'aforament, amb períodes de tancament de la totalitat de les instal·lacions esportives en funció de l'evolució de les dades sanitàries conseqüència de les afectacions derivades de la Covid-19.

Els períodes de tancament total posteriors a l'estat d'alarma van ser del 17 de juliol al 1 d'agost i del 30 d'octubre al 22 de novembre.

Els presents comptes anuals ja reflecteixen aquesta situació, sense altres impactes coneguts que requereixin ser desglossats, si bé atès la incertesa i complexitat de la situació i la seva evolució, els seus efectes podrien tenir impactes en les activitats i resultats futurs que, si s'escau, seran objecte de reconeixement en els propers comptes anuals.

Aquesta circumstància està afectant als ingressos de la Societat i conseqüentment als seus resultats. Davant d'aquesta situació Llinarsport SL ha anat prenent les oportunes mesures per minimitzar l'impacte econòmic d'aquesta situació excepcional, principalment presentar diversos Expedients de Regulació Temporal d'Ocupació davant del Departament de Treball de la Generalitat de Catalunya, la suspensió temporal dels contractes d'arrendament, manteniment o servei que no es puguin dur a terme pel tancament dels clubs, així com la màxima contenció de la despesa operativa dels mateixos. D'altra banda també s'ha negociat amb els respectius ajuntaments una compensació econòmica per a cobrir les despeses (en les prestacions de servei) i restablir l'equilibri econòmic en el cas del contracte de concessió, tot entenent, que aquesta situació no afectarà a l'aplicació del principi d'empresa en funcionament. S'han analitzat detingudament les projeccions economicofinanceres oportunes per constatar la pronta recuperació d'aquesta situació excepcional generada per la pandèmia.

En la vessant financera, s'ha formalitzat un préstec ICO de import de 350.000 euros i es compta amb el recolzament dels socis de Llinarsport SL, tant la Fundació Claror com l'Escola Ginebró SCCL.

En tot cas, els Administradors formulen els presents comptes anuals sota el principi d'empresa en funcionament.



Comparació de la informació

Als efectes derivats de l'aplicació del principi d'uniformitat i del requisit de comparabilitat, i per tal de facilitar la comparació de les diferents partides reflectides en el Balanç, en el Compte de pèrdues i guanys, en l'Estat de canvis en el Patrimoni Net i en l'Estat de fluxos d'efectiu de l'exercici actual amb l'anterior, es presenten també els imports corresponents a 2019.

Segons s'estableix en l'apartat 9 de les normes d'elaboració dels Comptes Anuals, la informació quantitativa requerida en la memòria s'ha de referir a l'exercici al qual corresponen els comptes anuals, així com l'exercici anterior del que s'ofereix informació comparativa.

Modificació de l'estructura dels estats comptables

No hi ha hagut cap raó excepcional que justifiqui la modificació de l'estructura del balanç, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net i de l'estat de fluxos d'efectiu de l'exercici anterior, segons es preveu, en l'article 35.8 del Codi de Comerç i en la part quarta del Pla General de Comptabilitat.

Elements recollits en diverses partides

Dins el Balanç de situació inclòs en els presents Comptes Anuals hi ha elements distribuïts en diverses partides, d'acord amb el detall següent:

Partida de Passiu: Deutes amb entitats de crèdit. Import: 2.217.501,61 euros.

Partida del Balanç	Import
- B) II.2 Deutes amb entitats de crèdit - llarg termini -	1.651.592,14
- C) III.2 Deutes amb entitats de crèdit - curt termini -	565.909,47

Partida de Passiu: Creditors per arrendament financer. Import: 40.781,31 euros.

Partida del Balanç	Import
- B) II.3 Creditors per arrendament financer - llarg termini -	0,00
- C) III.3 Creditors per arrendament financer - curt termini -	40.781,31

Canvis en criteris comptables

Durant l'exercici a que fan referència els presents Comptes Anuals, no s'ha dut a terme cap canvi en els criteris comptables utilitzats per la Societat respecte a l'exercici anterior.

Correcció d'errors

Durant l'exercici a què fan referència els presents comptes anuals no ha estat necessari corregir cap error procedent d'exercicis anteriors.

3.- Aplicació de resultats

Proposta de distribució de resultats

La proposta de distribució de resultats corresponent a l'exercici acabat el 31 de desembre de 2020, és la següent:

BASES DE REPARTIMENT	Import
Pèrdues i Guanys	-163.792,33
TOTAL BASES DE REPARTIMENT = TOTAL DISTRIBUCIÓ	-163.792,33

DISTRIBUCIO A	Import
Resultats negatius	-163.792,33
TOTAL DISTRIBUCIÓ = TOTAL BASES DE REPARTIMENT	-163.792,33



Distribució de dividends

Dividends a compte

La Societat no presenta restriccions per a la distribució de dividends segons el que disposa l'article 273 de la Llei de Societats de Capital.

4.- Normes de registre i valoració

Immobilitzat intangible

Concessions administratives

Tal i com s'explica en la Nota 1, la concessió administrativa per a la construcció i gestió de la Piscina Coberta i Centre Lúdic Esportiu Municipal de Llinars del Vallès es va obtenir mitjançant concurs públic i el fet de la seva adjudicació no va implicar cap desemborsament econòmic com a cànon inicial.

La Societat registra els actius afectes a aquesta concessió i que hauran de revertir a l'entitat pública concedent en l'Immobilitzat Intangible pel seu cost d'adquisició, sense incloure costos de desmantellament i, posteriorment, es valora al seu cost, minorat per la corresponent amortització acumulada, calculada amb un criteri progressiu i en funció del període concessionat, que finalitza el 31 de desembre de 2036, i de les pèrdues per deteriorament que, en el seu cas, hagin experimentat.

Correccions de valor per deteriorament i reversió

No s'han produït correccions de valor en els elements de l'immobilitzat intangible ni reversions de correccions valoratives per deteriorament.

Immobilitzat material

Capitalització

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren pel seu cost, ja sigui aquest el preu d'adquisició o el cost de producció.

Amortització

L'amortització de l'immobilitzat material es calcula sistemàticament pel mètode lineal en funció de la seva vida útil estimada, atenent a la depreciació efectivament soferta pel seu funcionament i ús.

Les amortitzacions s'inicien en el moment de la seva adquisició, sempre que els elements hagin estat posats en funcionament i s'aplica sobre valors de cost en base als següents percentatges:

Equipament Esportiu	5,55 %– 8,33 %
Mobiliari	5 %
Mobiliari Esportiu	5 %
Equipament Informàtic	12,5 %

Cal tenir en compte que, en qualsevol cas, s'aplicaria el límit temporal de la vigència de la concessió per als elements vinculats a la mateixa.

Correccions de valor per deteriorament i reversió

No s'han produït correccions de valor en els elements de l'immobilitzat material ni reversions de correccions valoratives per deteriorament.

Capitalització de despeses financeres

Durant l'exercici no s'han capitalitzat despeses financeres.

Costos d'ampliació, modernització i millores

No s'han produït durant l'exercici partides que puguin ser considerades, com ampliació, modernització o millora de l'immobilitzat material. Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es produeixen.

Costos de desmantellament, retir o rehabilitació

No s'han incorporat costos de desmantellament o retir en l'immobilitzat material.

Treballs efectuats per l'empresa per al seu immobilitzat

La Societat no ha portat a terme durant l'exercici econòmic treballs per al propi immobilitzat material.

Arrendaments

Els arrendaments es classifiquen com a financers sempre que de les condicions dels mateixos es dedueixi que es transfereixen substancialment a l'arrendatari els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. La resta d'arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius.

Els arrendaments financers d'elements materials immobilitzats es comptabilitzen com a operacions de crèdit, incorporant-se aquests actius dintre de l'immobilitzat material segons la seva naturalesa i amortitzant-se d'acord amb la seva vida útil.

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

Instruments financers

Qualificació i valoració dels actius i passius financers

De manera general, en el balanç adjunt es classifiquen com a corrents els actius i passius amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents si el seu venciment supera l'esmentat període. La Societat classifica els instruments financers en les diferents categories atenent a les característiques i intencions en el moment del seu reconeixement inicial.

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.

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

Els actius financers es classifiquen en les categories de:

Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestacions de serveis per operacions de tràfic de l'empresa. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable que no és altra cosa que el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos reportats, aplicant el mètode de l'interès efectiu.

Per cost amortitzat s'entén el cost d'adquisició d'un actiu o passiu financer menys els reemborsaments del principal i corregit (en més o menys, segons sigui el cas) per la part imputada sistemàticament a resultats de la diferència entre el cost inicial i el corresponent valor de reemborsament al venciment. En el cas dels actius financers, el cost amortitzat inclou, a més a més les correccions al seu valor motivades per la deteriorament que hagin experimentat.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu volguts per tots els conceptes al llarg de la seva vida.

Els dipòsits i fiances es reconeixen per l'import desemborsat per afrontar als compromisos contractuals.

Inversions mantingudes fins al venciment

Actius financers no derivats, el cobrament dels quals són fixos o determinables, que es negocien en un mercat actiu i amb venciment fix en els quals la societat té la intenció i capacitat de conservar fins a la seva finalització. Després del seu reconeixement inicial pel seu valor raonable, s'han valorat també al seu cost amortitzat.

Els passius financers es classifiquen en la categoria de:

Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.

Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri de l'import en el compte de pèrdues i guanys utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es reporten.

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

Deteriorament de valor actius financers

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.

Durant l'exercici, els actius financers no han sofert correccions valoratives per deteriorament.

Inversions en empreses del grup, multigrup i associades

No s'han realitzat inversions en empreses del grup, multigrup i associades.

Ingressos i despeses procedents d'instruments financers

Els ingressos i les despeses financeres es comptabilitzen segons el criteri de meritament en el Compte de Pèrdues i Guanys emprant el mètode de l'interès efectiu.

Existències

Criteris de valoració

Els béns compresos dins de les existències es valoren al preu d'adquisició, incloent el cost de la compra més totes les despeses produïdes fins que aquests béns es troben al magatzem.

No figuren a l'actiu partides amb una valoració de quantitat fixa.

Correccions valoratives per deteriorament

La Societat avalua el valor net realitzable de les existències al final de l'exercici, considerant que no és necessari dotar cap pèrdua per deteriorament.

Capitalització de despeses financeres

No s'han capitalitzat despeses financeres referent a les existències que figurarien en el balanç de l'empresa.

Transaccions en moneda estrangera

No existeixen saldos representatius de crèdits o deutes en moneda estrangera en el Balanç de Situació que s'inclou en els presents comptes anuals.

Impostos sobre beneficis

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

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

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

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

Ingressos i despeses

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi de meritament, és a dir, quan es produeix la corrent real dels béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi la corrent monetària o financera derivada d'ells. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Provisions i contingències

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, tenint en compte la informació disponible sobre el fet i les seves conseqüències, registrant els ajustaments per actualització de la provisió com una despesa financera atenent al seu meritament. Les provisions són reestimades en ocasió de cada tancament comptable i s'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes, procedint a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir.

D'altra banda, es consideren passius contingents aquelles obligacions possibles sorgides com a conseqüència de successos passats, on la seva materialització està condicionada a que passi o no un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Societat. Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable, presentant-se detall dels mateixos en la memòria, quan fos necessari.

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.

Despeses de personal

Les despeses de personal inclouen tots els sous i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o sous variables i les seves despeses associades.

Subvencions, donacions i llegats

Subvencions no reintegrables

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin el caràcter de reintegrables es registren com a passius fins que adquireixen la condició de no reintegrables. A aquests efectes, es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió, s'han complert totes les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables sobre la recepció.

Les subvencions, donacions i llegats de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit, i les de caràcter no monetari o en espècie es valoren pel valor raonable del bé rebut, referenciats ambdós valors al moment del seu reconeixement.

Subvencions, donacions i llegats a l'explotació

Les subvencions no reintegrables relacionades amb despeses específiques es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys en el mateix exercici en que es meriten les despeses a les quals fan referència.

Subvencions, donacions i llegats de capital

Les subvencions relacionades amb l'adquisició d'immobilitzat s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, en el seu cas, quan es produeixi la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa a balanç.

Combinacions de negocis

La Societat durant l'exercici no ha realitzat operacions d'aquesta naturalesa.

Negocis conjunts

No existeix cap activitat econòmica controlada conjuntament amb altra persona física o jurídica.

Transaccions entre parts vinculades

Amb caràcter general, les operacions entre empreses vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitza conforme amb el previst en les corresponents normes.

5.- Immobilitzat material

Anàlisi de moviment immobilitzat material

La composició de l'Immobilitzat Material al 31 de desembre de 2020 i les variacions incorporades durant l'exercici es descriuen en el quadre següent:

a) Estat de moviments de les immobilitzacions materials.	Equipament Esportiu	Mobiliari	Mobiliari Esportiu	Equipament Informàtic	Total
Import (brut) a l'inici de l'exercici 2020	508.060,59	16.882,52	48.564,66	45.692,45	619.200,22
(+) Entrades i traspasos	2.580,00	0,00	0,00	4.699,26	7.279,26
(-) Sortides i traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Import (brut) al tancament de l'exercici 2020	510.640,59	16.882,52	48.564,66	50.391,71	626.479,48
Amortització acumulada a l'inici de l'exercici 2020	-243.899,32	-7.309,95	-24.557,69	-25.475,88	-301.242,84
(+) Dotacions i augments	-51.343,54	-866,28	-2.428,20	-4.061,45	-58.699,47
(-) Baixes i disminucions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortització acumulada al tancament de l'exercici 2020	-295.242,86	-8.176,23	-26.985,89	-29.537,33	-359.942,31
IMPORT NET AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2020	215.397,73	8.706,29	21.578,77	20.854,38	266.537,17

Tal i com s'indica en la Nota 1, la Societat és l'adjudicatària del contracte amb l'Ajuntament de Llinars del Vallès per a la construcció de les obres i la concessió administrativa de l'explotació de la piscina coberta i centre lúdic esportiu municipal de Llinars del Vallès.

La composició de l'Immobilitzat Material al 31 de desembre de 2019 i les variacions incorporades durant l'exercici van ser:

a) Estat de moviments de les immobilitzacions materials.	Equipament Esportiu	Mobiliari	Mobiliari Esportiu	Equipament Informàtic	Total
Import (brut) a l'inici de l'exercici 2019	503.663,34	14.370,60	48.564,66	39.509,90	606.108,50
(+) Entrades i traspasos	4.397,25	2.511,92	0,00	6.182,55	13.091,72
(-) Sortides i traspasos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Import (brut) al tancament de l'exercici 2019	508.060,59	16.882,52	48.564,66	45.692,45	619.200,22
Amortització acumulada a l'inici de l'exercici 2019	-192.720,53	-6.561,27	-22.129,46	-22.468,30	-243.879,56
(+) Dotacions i augments	-51.178,79	-748,68	-2.428,23	-3.007,58	-57.363,28
(-) Baixes i disminucions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortització acumulada al tancament de l'exercici 2019	-243.899,32	-7.309,95	-24.557,69	-25.475,88	-301.242,84
IMPORT NET AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2019	264.161,27	9.572,57	24.006,97	20.216,57	317.957,38

Amortització de l'immobilitzat material

L'amortització de l'immobilitzat material, es calcula sistemàticament pel mètode lineal en funció de la seva vida útil estimada, atenent a la depreciació efectivament soferta pel seu funcionament i ús.

Cal tenir en compte que, en qualsevol cas, s'aplicaria el límit temporal de la vigència de la concessió per als elements vinculats a la mateixa.

El detall de la vida útil estimada per a cada grup d'elements de l'immobilitzat material és la detallada a la Nota 4.

No s'ha realitzat cap inversió en immobilitzat material adquirit a empreses del grup i associades.

Dins de l'immobilitzat material no hi figura cap bé que no estigui afecte a l'explotació.

L'immobilitzat material totalment amortitzat i que resta encara en funcionament al tancament de l'exercici és el següent:

	31/12/2020	31/12/2019
Equips informàtics	17.057,15	17.057,15
TOTAL	17.057,15	17.057,15



La Societat no té compromisos fermes de compra d'elements d'immobilitzat material, ni compromisos fermes de venda de béns d'immobilitzat material.

La Societat té contractades diverses pòlisses d'assegurances per cobrir els riscos a què estan subjectes els béns de l'immobilitzat material. La cobertura d'aquestes pòlisses es considera suficient.

La Societat té contractats arrendaments financers i operatius quines característiques més rellevants es detallen en la Nota 8.

Anàlisi de les correccions valoratives per deteriorament de valor

Durant l'exercici, no s'han produït correccions valoratives per deteriorament de valor.

6.- Inversions Immobiliàries

La Societat no té inversions immobiliàries.

7.- Immobilitzat intangible

Anàlisi de moviment immobilitzat intangible

La composició de l'Immobilitzat Intangible al 31 de desembre de 2020 i les variacions incorporades durant l'exercici es descriuen en el quadre següent:

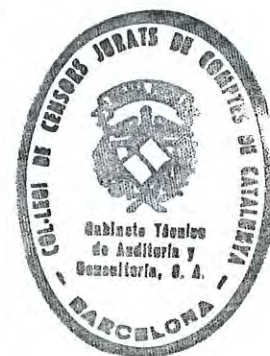
Estat de moviments de les immobilitzacions intangibles.	Concessió Administrativa
Import (brut) a l'inici de l'exercici 2020	7.044.494,23
(+) Entrades i traspasos	8.465,06
(-) Sortides i traspasos	0,00
Import (brut) al tancament de l'exercici 2020	7.052.959,29
Amortització acumulada a l'inici de l'exercici 2020	-2.259.093,12
(+) Dotacions i augments	-246.335,87
(-) Baixes i disminucions	0,00
Amortització acumulada al tancament de l'exercici 2020	-2.505.428,99
IMPORT NET AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2020	4.547.530,30

La Concessió Administrativa inclou:

L'Esportiu de Llinars del Vallès	Import brut	Amortització acumulada
Construccions	5.155.412,70	-1.799.429,27
Instal·lacions i maquinària	1.897.546,59	-705.999,72
TOTAL	7.052.959,29	-2.505.428,99

La composició de l'Immobilitzat Intangible al 31 de desembre de 2019 i les variacions incorporades durant l'exercici van ser:

Estat de moviments de les immobilitzacions intangibles.	Concessió Administrativa
Import (brut) a l'inici de l'exercici 2019	7.041.632,50
(+) Entrades i traspasos	2.861,73
(-) Sortides i traspasos	0,00
Import (brut) al tancament de l'exercici 2019	7.044.494,23
Amortització acumulada a l'inici de l'exercici 2019	-2.037.188,55
(+) Dotacions i augmentos	-221.904,57
(-) Baixes i disminucions	0,00
Amortització acumulada al tancament de l'exercici 2019	-2.259.093,12
IMPORT NET AL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2019	4.785.401,11



Aquests actius estan vinculats a subvencions de capital (Nota 18) i a una concessió administrativa gravada amb una hipoteca (Nota 9).

A la finalització del contracte de concessió, el 31 de desembre de 2036, l'immoble, els béns i les instal·lacions afectats per la concessió revertiran en perfecte estat d'ús a l'Ajuntament de Llinars del Vallès.

La Societat té contractades diverses pòlisses d'assegurances per cobrir els riscos a què estan subjectes els béns de l'immobilitzat intangible. La cobertura d'aquestes pòlisses es considera suficient.

8.- Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

Arrendaments financers

Dins de l'immobilitzat material s'inclouen elements adquirits mitjançant contractes d'arrendament financer registrats pel seu valor raonable. La situació d'aquests contractes a 31/12/2020 és:

Contracte				Quotes		
Descripció del arrendament	Cost del bé en origen	Durada del contracte	Anys transcorreguts	Anys anteriors	2.020	Pendents
Maquinaria de Fitness	259.476,38	5 anys	4	160.577,76	58.117,31	40.781,31
Interessos				22.797,24	3.007,72	0,00
Total	259.476,38			183.375,00	61.125,03	40.781,31

Les quotes pendents reflecteixen el valor actual dels pagaments futurs mínims.

A 31 de desembre de 2019 els contractes d'arrendament financer eren:

Contracte				Quotes		
Descripció del arrendament	Cost del bé en origen	Durada del contracte	Anys transcorreguts	Anys anteriors	2.019	Pendents
Maquinaria de Fitness	259.476,38	5 anys	3	104.819,28	55.758,48	98.898,62
Interessos				17.430,72	5.366,52	0,00
Total	259.476,38			122.250,00	61.125,00	98.898,62

L'import dels pagaments futurs mínims corresponents als arrendaments financers no cancel·lables és a 31/12/2020 i 31/12/2019:

Pagaments futurs mínims	Any 2020	Any 2019
Fins 1 any	45.843,75	61.125,00
Entre 1 y 5 anys	0,00	45.843,75
Més de 5 anys		
Total	45.843,75	106.968,75

La diferència entre els pagaments futurs mínims i el seu valor actual correspon a la càrrega financera derivada dels contractes d'arrendament financer pendent de meritament.

Arrendaments operatius

L'import de les quotes per arrendament registrades com a despesa de l'exercici, així com les característiques més significatives dels contractes d'arrendament operatiu són les següents:

Descripció del arrendament	Despesa del exercici 2020	Contracte		
		Data de venciment	Renovació	Criteri actualitz preus
Fotocopiadores	1.013,84	31/01/2025	no	Fixe fins venciment
Màquina neteja	627,24	31/01/2021	no	Fixe fins venciment
Màquina neteja	1.424,24	30/06/2024	no	Fixe fins venciment
Equip piscina	2.179,23	30/06/2022	no	Fixe fins venciment
Equip fitness	16.512,00	30/06/2024	no	Fixe fins venciment
Total	21.756,55			

A 31 de desembre de 2019 la Societat tenia signats els següents contractes d'arrendament operatiu:

Descripció del arrendament	Despesa del exercici 2019	Contracte		
		Data de venciment	Renovació	Criteri actualitz preus
Fotocopiadores	983,88	31/01/2025	no	Fixe fins venciment
Màquina neteja	757,28	31/01/2021	no	Fixe fins venciment
Equip piscina	2.179,20	30/06/2022	no	Fixe fins venciment
Equip fitness	16.512,00	30/06/2024	no	Fixe fins venciment
Total	20.432,36			

L'import dels pagaments futurs mínims corresponents als arrendaments operatius no cancel·lables és el següent:

Pagaments futurs mínims	Any 2020	Any 2019
Fins 1 any	22.048,56	20.432,36
Entre 1 y 5 anys	63.713,15	94.736,63
Més de 5 anys		
Total	85.761,71	115.168,99



9.- Instruments financers

Anàlisi actius financers en el balanç

Els actius financers a llarg termini són els següents:

Actius Financers a Llarg Termini								
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits/Derivats/Altres		TOTAL	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Inversions mantingudes fins al venciment	200,00	200,00					200,00	200,00
Préstecs i partides a cobrar					600,00	600,00	600,00	600,00
Total	200,00	200,00	0,00	0,00	600,00	600,00	800,00	800,00

Els actius financers a curt termini són els següents:

Actius Financers a Curt Termini								
	Instruments de patrimoni		Valors representatius de deute		Crèdits/Derivats/Altres		TOTAL	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Préstecs i partides a cobrar					653.283,16	418.967,98	653.283,16	418.967,98
Total	0,00	0,00	0,00	0,00	653.283,16	418.967,98	653.283,16	418.967,98

El detall dels "Préstecs i partides a cobrar" a curt termini és el següent:

Curt termini	31-12-2020	31-12-2019
Clients	626.183,70	397.794,79
Clients, empreses del grup i associades	3.344,57	2.904,00
Deutors	19.253,78	13.768,08
Altres actius financers	4.501,11	4.501,11
Total	653.283,16	418.967,98

A 31/12/2020, de l'import de l'epígraf "Clients" de 626.183,70 euros, 557.119,69 euros corresponen a les factures pendents de cobrar de 2 mesos de contracte de l'Ajuntament de Sant Joan Despí i 66.715,28 euros a les factures pendents de cobrar de 1 mes de contracte de l'Ajuntament de Taradell. A 31/12/2019, els imports eren de 267.109,13 euros i 53.717,64 euros, respectivament.

Així mateix, a 31 de desembre de 2020 la societat disposa de 440.748,91 euros en efectiu i altres líquids equivalents, amb plena disponibilitat dels mateixos. En l'exercici anterior aquest import era de 191.286,07 euros.

Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit

Crèdits, derivats i altres

No s'han registrat correccions per deteriorament pel risc de crèdit en els crèdits, derivats i altres.

Anàlisi dels passius financers en el balanç

Passius financers a llarg termini

Els passius financers a llarg termini són els següents:

Passius Financers a Llarg Termini								
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats/Altres		TOTAL	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Dèbits i partides a pagar	1.651.592,14	1.615.795,34			500.000,00	500.000,00	2.151.592,14	2.115.795,34
Passius a valor raonable amb canvis en P i G							0,00	0,00
Préstecs i partides a cobrar							0,00	0,00
Altres							0,00	0,00
Total	1.651.592,14	1.615.795,34	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	2.151.592,14	2.115.795,34

Passius financers a curt termini

Els passius financers a curt termini són els següents:

Passius Financers a Curt Termini								
	Deutes amb entitats de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats/Altres		TOTAL	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Dèbits i partides a pagar	565.909,47	267.216,73			291.248,29	119.689,00	857.157,76	386.905,73
Passius a valor raonable amb canvis en P i G							0,00	0,00
Préstecs i partides a cobrar							0,00	0,00
Altres							0,00	0,00
Total	565.909,47	267.216,73	0,00	0,00	291.248,29	119.689,00	857.157,76	386.905,73

Classificació per venciments

La classificació per venciments és:

	2021	2022	2023	2024	2025	Rest a	Total
Deutes amb entitats de crèdit	565.909,47	310.639,50	319.919,93	329.503,73	279.000,25	412.528,73	2.217.501,61
Creditors per arrendament financer	40.781,30						40.781,30
Deutes amb empreses del grup i associades						500.000,00	500.000,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar							
Proveïdors	56.638,98						56.638,98
Proveïdors, empreses del grup i associades	176.977,63						176.977,63
Creditors variis	8.492,74						8.492,74
Personal	8.297,63						8.297,63
Bestretes de clients	60,00						60,00
Total	857.157,75	310.639,50	319.919,93	329.503,73	279.000,25	912.528,73	3.008.749,89

Classificació per venciments - Situació a 31/12/2019

	2020	2021	2022	2023	2024	Resta	Total
Deutes amb entitats de crèdit	209.099,37	216.536,34	224.237,88	232.213,35	240.472,47	661.554,00	1.784.113,41
Creditors per arrendament financer	58.117,36	40.781,30					98.898,66
Deutes amb empreses del grup i associades						500.000,00	500.000,00
Creditors comercials i altres comptes a pagar							
Proveïdors	53.840,00						53.840,00
Proveïdors, empreses del grup i associades	42.844,84						42.844,84
Creditors variis	6.316,96						6.316,96
Personal	16.627,20						16.627,20
Bestretes de clients	60,00						60,00
Total	386.905,73	257.317,64	224.237,88	232.213,35	240.472,47	1.161.554,00	2.502.701,07

Informació sobre:

Deutes amb empreses del grup i associades

Préstec participatiu

A fi d'atendre les necessitats econòmiques i financeres originades com a conseqüència del desenvolupament i execució de les activitats que constitueixen l'objecte social de Llinarsport, SL, la Societat va formalitzar en 2009 dos préstecs participatius amb Fundació Claror i Escola Ginebró per 300.000 € i 200.000 € respectivament.

Aquests préstecs tenien una vigència de 10 anys, amb 5 de carència. A partir del cinquè any de vigència dels contractes es reintegrava cada any un 20% del principal dels deutes, junt amb els interessos corresponents a cada període. El tipus d'interès aplicable era el resultant d'addicionar a l'euríbor a 12 mesos, un marge de un 0,50%.

El 29 d'abril de 2014 els prestamistes i la prestatària van signar una novació d'aquests préstecs, ampliant en 5 anys els terminis de venciment i carència, mantenint inalterades la resta de condicions contractuals inicials.

El 27 de setembre de 2019 els prestamistes i la prestatària van acordar procedir a una novació d'aquests préstecs i acorden ampliar en dotze anys la vigència del terminis de venciment i carència inicialment pactats, de manera que el nou venciment va quedar fixat el 29 d'abril de l'any 2031 i la carència es va ampliar fins l'any 2026, mantenint inalterades la resta de condicions contractuals inicials.

Pel seu caràcter, el principal d'aquests préstecs participatius es considera patrimoni comptable als efectes de reducció del capital i liquidació de societats previstes en la legislació mercantil.

Respecte d'això, les parts accepten expressament que aquests préstecs, en ordre a la prelación de crèdits, es situen darrere dels creditors comuns del prestatari, tenint el caràcter de subordinats respecte dels esmentats creditors comuns.

Deutes amb entitats de crèdit

Deutes amb garantia real

La Societat té subscrit el següent préstec amb garantia real (hipoteca) :

Per finançar part de la inversió realitzada en la construcció de la Piscina Coberta i Centre Lúdic Esportiu Municipal de Llinars del Vallès, la Societat va constituir en 2009 un préstec hipotecari amb la garantia real del propi contracte de concessió administrativa signat entre Llinarsport, SL i l'Ajuntament de Llinars del Vallès.

Aquest préstec és mancomanat al 50% amb les entitats Banc de Sabadell i Banc BBVA i de 3.200.000 euros de principal. El tipus d'interès d'aquest préstec és del 3,5%

A 31 de desembre de 2020, l'import és de 1.575.009,64 euros (curt termini: 216.531,81 euros; llarg termini: 1.358.477,83 euros).

A 31 de desembre de 2019, l'import dels deutes amb garantia real era de 1.784.113,45 euros (curt termini: 209.099,37 euros; llarg termini: 1.575.014,08 euros).

La Fundació Privada Claror i l'Escola Ginebró sccl són fiadores solidàries en aquesta operació.

Altres deutes amb entitat de crèdit (sense garantia real)

Amb data 7 d'abril de 2020 la Societat subscriu un nou préstec amb l'entitat Caixabank per valor de 350.000 euros a un interès de l'1,5%. Aquest contracte de finançament es formalitza a l'ampara del Contrato Línea ICO Avals Covid campanya de l'Institut de Crèdit Oficial (ICO) per dotar de liquidesa a les empreses per afrontar la crisi derivada per la pandèmia de la COVID19. Té una durada de 5 anys, amb un primer any de carència. A 31 de desembre de 2020, l'import és de 350.000 euros (curt termini: 56.885,69 euros; llarg termini: 293.114,31 euros).

Línies de descompte i pòlisses de crèdit

La Societat te contractada una línia de factoring sobre les factures emeses a càrrec de l'Ajuntament de Sant Joan Despí, per la qual es pot anticipar al descompte l'abonament dels imports de les factures cedides a l'empara d'aquest contracte, amb un límit màxim de 600.000 euros.

La situació d'aquest factoring a 31 de desembre de 2020 i a 31 de desembre de 2019 era la següent:

ENTITAT FINANCERA	Data de venciment	Limit concedit	Disposat 31/12/2020	Disponible 31/12/2020
BANC SABADELL	Indefinit	400.000,00	292.491,97	107.508,03
	TOTAL	400.000,00	292.491,97	107.508,03

ENTITAT FINANCERA	Data de venciment	Limit concedit	Disposat 31/12/2019	Disponible 31/12/2019
BANC SABADELL	Indefinit	600.000,00	0,00	600.000,00
	TOTAL	600.000,00	0,00	600.000,00

A 31 de desembre de 2020 l'entitat manté les següents pòlisses de crèdit a curt termini:

Pòlisses de crèdit

ENTITAT FINANCERA	Data de venciment	Limit concedit	Disposat 31/12/2020	Disponible 31/12/2020
BANC SABADELL	4-abr-2021	150.000,00	0,00	150.000,00
BANC BBVA	17-jul-2021	150.000,00	0,00	150.000,00
TOTAL		300.000,00	0,00	300.000,00

A 31 de desembre de 2019 la situació d'aquestes pòlisses era:

ENTITAT FINANCERA	Data de venciment	Limit concedit	Disposat 31/12/2019	Disponible 31/12/2019
BANC SABADELL	4-abr-2020	150.000,00	0,00	150.000,00
BANC BBVA	17-jul-2020	150.000,00	0,00	150.000,00
TOTAL		300.000,00	0,00	300.000,00



Interessos financers

A 31 de desembre de 2020 i 2019 no hi havia interessos financers meritats pendents.

Préstecs pendents de pagament

Impagament del principal

La Societat no ha impagat cap quantitat del principal, ni els interessos que s'han produït durant l'exercici.

Avals i garanties

A 31 de desembre de 2020 i 2019 la Societat té contractat un aval amb AVALIS DE CATALUNYA SGR per 300.000 € per a garantir les obligacions contractuals de la fase d'exploració de la piscina coberta i centre lúdic esportiu municipal davant l'Ajuntament de Llinars del Vallès.

Aquest aval es mantindrà fins a la finalització de la concessió.

A 31 de desembre de 2020 i 2019 la Societat té contractat un aval amb BANC DE SABADELL per 440.623,24€ per a garantir les obligacions contractuals de l'adjudicació dels Serveis esportius i altres serveis de caràcter complementari en diverses instal·lacions esportives de titularitat municipal a Sant Joan Despí que es van iniciar l'1 de gener del 2019.

Aquest aval es mantindrà fins a la finalització del contracte.

A 31 de desembre de 2020 la Societat té contractat un aval amb BANC DE SABADELL per

76.360,80 € per a garantir les obligacions contractuals de l'adjudicació dels Serveis esportius i altres de caràcter complementari en les instal·lacions de l'Espai d'Aigua i Salut i Pavelló Municipal de Taradell. Aquest aval substueix l'anterior de 46.976,62 euros.

Aquest aval es mantindrà fins a la finalització del contracte.

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

	PAGAMENTS REALITZATS I PENDENTS AL TANCAMENT DEL BALANÇ	PAGAMENTS REALITZATS I PENDENTS AL TANCAMENT DEL BALANÇ
	2020	2019
	DIES	DIES
Període mig de pagament a proveïdors	59	26
Rati d'operacions pagades	38	27
Rati d'operacions pendents de pagament	112	15
	IMPORT (EUROS)	IMPORT (EUROS)
Total pagaments realitzats	611.916,07	881.217,39
Total pagaments pendents	233.345,84	91.598,01

Gestió del risc

Factors de risc financer

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

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 aquest sentit, la Societat fa un seguiment periòdic de les posicions a cobrar.

Risc de tipus d'interès

El risc de tipus d'interès sorgeix principalment dels comptes financers que la Societat té establerts amb entitats financeres. El tipus d'interès aplicat a aquests recursos és el de mercat (principalment, tipus de interès variable en funció de l'Euríbor).

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.

Estimació del valor raonable

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

Fons propis

Capital social

El capital social de la Societat està representat pels títols que a continuació s'indiquen, a la data de tancament de l'exercici:

Situació a 31 de desembre de 2020 i a 31 de desembre de 2019:

SÈRIE	TÍTOLS	NOMINAL	NOMINAL TOTAL
A	500.000	1,00	500.000,00

El capital de la societat és propietat al 60% de la FUNDACIÓ CLAROR i al 40% de la ESCOLA GINEBRÓ de Llinars del Vallès.

Reserva legal

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.

Reserva de capitalització

Reserva de capitalització correspon a la reserva indisponible constituïda per aplicació de la reducció en la base imposable del 10% previst en l'article 25 "Reserva de capitalització" de la Llei de l'Impost sobre Societats, reserva que serà indisponible durant el termini de 5 anys des del tancament del període impositiu al que correspongui l'esmentada reducció (Nota 12). El seu detall és el següent:

Exercici	Import
2018	18.687,93
2019	9.927,47
	28.615,40

Participacions pròpies

L'entitat no tenia al principi de l'exercici ni ha adquirit durant el mateix participacions pròpies.

Prèstecs participatius

Tal i com s'exposa en la Nota 9 la Societat té formalitzats préstecs participatius amb Fundació Claror i Escola Ginebró per un import total de 500.000 €. Pel seu caràcter de préstecs participatius, el principal es considera patrimoni comptable als efectes de reducció del capital i liquidació de societats previstes en la legislació mercantil.

10.- Existències

L'import d'aquests actius a 31 de desembre de 2020 i a 31 de desembre de 2019 , així com les variacions realitzades en els exercicis es descriu a continuació:

Existències	2020	2019
A) Import a l'inici de l'exercici	9322,84	7.385,07
(+/-) Variació d'existències	-2.128,48	1.937,77
B) Import al tancament de l'exercici	7194,36	9.322,84

A 31 de desembre de 2020 hi ha uns acomptes a proveïdors per un import total de 3.853,24 euros, i a 31 de desembre de 2019 també de 3.853,24 euros

11.- Moneda estrangera

Al tancament de l'exercici no existeixen actius ni passius denominats en moneda estrangera. Tampoc no s'han efectuat durant l'exercici transaccions en moneda distinta de l'euro.

12.- Situació fiscal

Impost sobre beneficis

La Societat reuneix tots els requisits per aplicar el tipus impositiu del 25%.

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	2019
Resultat de l'exercici	-163.792,33	111.015,21
Impost sobre Societats	-56.972,22	33.095,56
Diferències temporànies		
Reversió limitació amortització 2013 - 2014	-14.334,91	-14.334,91
Despesa no deduïble exercici corrent	56.507,76	41.023,38
Despesa deduïble exercici anterior	-41.023,38	-40.437,78
BASE IMPOSABLE PRÈVIA	-219.615,08	130.361,46
Reserva de capitalització	0,00	-11.728,55
BASE IMPOSABLE	-219.615,08	118.632,91
QUOTA ÍNTEGRA (25%)	0,00	29.658,23
Deduccions	0,00	-716,75
QUOTA LÍQUIDA	0,00	28.941,48
Retencions i pagaments a compte	-18.629,79	-24.105,30
QUOTA DE L'EXERCICI	-18.629,79	4.836,18



Sent la despesa registrada en el compte de pèrdues i guanys:

	2020	2019
QUOTA LÍQUIDA	0,00	28.941,48
Variació d'actius per impost diferit	-56.972,22	4.154,08
Impost sobre Societats	-56.972,22	33.095,56

En el càlcul de l'Impost sobre Societats s'ha aplicat la reducció a la base imposable del 10% previst a l'article 25 "Reserva de capitalització" de la Llei de l'Impost sobre Societats. La Societat dota la preceptiva Reserva per l'import de la reducció a l'aplicació del resultat de l'exercici (Veure nota 10), reserva que serà indisponible durant el termini de 5 anys des del tancament del període impositiu al que correspongui l'esmentada reducció.

L'import de la reducció per reserva de capitalització pendent d'aplicar de l'exercici 2020 és de 9.991,37 euros.

Detall del compte d'Impost sobre beneficis anticipat

Recull diferències temporànies a aplicar en futurs exercicis per les reversions de les amortitzacions no deduïbles 2013-2014, deduccions pendents d'aplicar, despeses pendents de deducció fiscal i reduccions per reserva de capitalització.

En l'exercici 2020, s'inclouen també 54.903,77 euros de l'activació de les bases imposables negatives de l'exercici, considerant el tipus impositiu del 25%.

L'impost anticipat acumulat al final de l'exercici és el següent:

IMPOST SOBRE BENEFICIS ANTICIPAT	IMPORT
Registrat en l'exercici 2020	80.569,89
TOTAL	80.569,89

Detall del compte "passius per impost diferit"

El compte "passius per impost diferit" a l'inici del exercici presentava un saldo de 488.296,93 euros, i el saldo final 463.203,05 euros. Es detalla a continuació el moviment durant l'exercici:

CONCEPTE	IMPORT
Saldo inici exercici 2020	488.296,66
Efecte fiscal 2020	-25.093,61
Saldo final exercici 2020	463.203,05

Aquest saldo es compon totalment per l'efecte fiscal derivat de les subvencions de capital rebudes.

Bases imposables negatives

Existeixen bases imposables negatives pendents de compensar amb origen en l'exercici 2020 per import de 219.615,08 euros.

Detall del compte "Drets per deduccions i bonificacions"

En l'exercici 2020 no s'han practicat deduccions fiscals.

En l'exercici 2019 aquest import va ser igualment de 716,75 euros.

Altra informació

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.

El detall dels deutes amb les Administracions Públiques a curt termini és el següent:

TRIBUT	31-12-2020	31-12-2019
Impost Valor Afegit	264.945,89	213.294,02
Retencions a compte IRPF	46.827,74	56.212,95
Impost de Societats	0,00	4.836,18
Quotes i retencions Seguretat Social	76.882,95	88.235,07
TOTAL	388.656,58	362.578,22

13.- Ingressos i despeses

Aprovisionaments

La partida d'aprovisionaments que es reflecteix en el compte de pèrdues i guanys queda desglossada de la següent manera:

COMPTE	DESCRICPCIO	2020	2019
600	Compres de material	4.425,07	7.820,10
612	Variació d'existències	2.128,48	-2.131,65
	Total Aprovisionaments	6.553,55	5.688,45

Càrregues socials

La partida de càrregues socials que es reflecteix en el compte de pèrdues i guanys dins de la partida de "Despesa de personal" queda desglossada de la següent manera:

CONCEPTE	2020	2019
Càrregues socials	990.946,64	980.740,12
a) Seguretat Social a càrrec de l'empresa	924.602,44	899.238,66
b) Altres càrregues socials	66.344,20	81.501,46

Altres despeses d'explotació

A continuació es desglossa la partida "Altres despeses d'explotació", del model del compte de pèrdues i guanys:

CONCEPTE	2020	2019
Altres despeses d'explotació	615.956,01	737.334,41
a) Serveis exteriors	521.544,82	643.979,71
b) Pèrdues i deterioració oper. comercials	82.611,62	83.886,77
c) Resta de despeses d'explotació	7.119,17	5.133,68
d) Tributs	4.680,40	4.334,25

Permuta de béns no monetaris i serveis

No s'han realitzat vendes de béns i prestació de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis.

Resultats originats fora de l'activitat normal de l'empresa

No s'han produït resultats fora de l'activitat normal de l'empresa.

14.- Provisions i contingències

Al tancament de l'exercici la Societat no té constituïda cap provisió.



15.- Informació sobre mediambient

Els Administradors de la Societat manifesten que en la comptabilitat corresponent als presents comptes anuals NO existeix cap partida de naturalesa mediambiental que hagi de ser inclosa en la Memòria d'acord a les indicacions de la tercera part del Pla General de Comptabilitat (Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre).

16.- Retribucions a llarg termini al personal

La Societat no té compromès amb el personal cap tipus de retribucions post-ocupació tals com pensions, assistència sanitària una vegada conclosa la relació laboral, ni altres tipus de prestacions per jubilació o retir.

17.- Transaccions amb pagaments basats en instruments de patrimoni

La Societat no ha efectuat durant l'exercici cap transacció basada en instruments de patrimoni.

18.- Subvencions, donacions i llegats

Subvencions de capital

A continuació es detallen les subvencions de capital que apareixen en el balanç, així com els imports imputats en el compte de pèrdues i guanys:

SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	2020	2019
En patrimoni net del balanç	1.389.609,98	1.464.890,80
Imputats en el compte de pèrdues i guanys	100.374,43	98.119,51

Anàlisi del moviment

A continuació, es detalla el moviment:

MOVIMENT SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS	2020	2019
Saldo a l'inici de l'exercici	1.464.890,80	1.538.164,98
(+) Rebudes en l'exercici		
(+) Conversió deutes llarg termini en subvencions		
(+) Altres moviments		
(-) Subvencions traspasades al resultat exercici	-100.374,43	-98.119,51
(-) Imports retornats		
(-) Altres moviments	25.093,61	24.845,33
Saldo al tancament de l'exercici	1.389.609,98	1.464.890,80

Origen de les subvencions de capital

Les subvencions han estat concedides íntegrament per l'Ajuntament de Llinars del Vallès, amb la finalitat de finançar parcialment els elements de l'immobilitzat (Notes 1 i 7).

Compliment de les condicions associades a subvencions de capital

Es compleixen totes les condicions establertes per la concessió de les subvencions, donacions i llegats.

Subvencions d'exploració

Dintre de l'apartat "Altres ingressos d'exploració" del compte de pèrdues i guanys s'inclouen 167.339,41 euros corresponents a subvencions d'exploració rebudes. El seu detall és:

Entitat concedent	Import
Ajuntament de Llinars del Vallès	81.721,77
Generalitat de Catalunya	30.000,00
Seguretat Social	55.617,64
	167.339,41

De la totalitat d'aquestes subvencions, 90.000 euros han estat atorgades per l'Ajuntament de Llinars del Vallès en concepte de reequilibri econòmic originat pel tancament del club a causa la situació de la crisi sanitària originada pel COVID19. Per altra banda la Generalitat de Catalunya va atorgar un ajut extraordinari de 30.000 euros pel mateix motiu.

Seguretat Social correspon a l'exoneració del pagament de l'aportació empresarial a la Seguretat Social per aplicació d'Expedients de Regulació Temporal d'Ocupació. Les quotes exonerades han estat registrades correlativament com a despesa per Seguretat Social a càrrec de l'empresa pel mateix import.

En l'exercici anterior les subvencions d'exploració van importar 19.396,59 euros.

La Societat considera haver complert amb totes les condicions associades a les Subvencions, donacions i llegats rebuts, tant de capital com d'exploració.

19.- Combinacions de negocis

La Societat no participa ni ha efectuat durant l'exercici cap combinació de negoci.

20.- Negocis conjunts

La Societat no participa en cap negoci, la gestió del qual s'efectuï de forma conjunta amb altres societats.

21.- Actius no corrents mantinguts per a la venda i operacions interrompudes

La Societat no manté actius no corrents mantinguts per a la venda ni existeixen operacions interrompudes.



22.- Fets posteriors al tancament

No s'ha produït entre la data de tancament de l'exercici i la data de formulació dels presents comptes anuals, 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.

23.- Operacions amb parts vinculades

Identificació de les parts vinculades

A continuació es detallen les persones i / o entitats amb les que s'han realitzat operacions vinculades així com la naturalesa de les relacions:

NIF	IDENTIFICACIÓ	NATURALESA DE LA RELACIÓ
G59080259	FUNDACIÓ CLAROR	ENTITAT DOMINANT
F58241191	ESCOLA GINEBRÓ SCCL	ENTITAT VINCULADA

Detall de l'operació i quantificació

Detall i quantificació

A continuació es detallen les operacions amb parts vinculades en l'exercici actual separatament per a cadascuna de les diferents categories. La informació es presenta de forma agregada per a aquelles partides de naturalesa similar:

FUNDACIÓ CLAROR

DESCRIPCIO		2020	2019
Ingressos per serveis diversos	(1)	2.764,11	4.800,00
Despeses per serveis esportius	(2)	147.129,09	136.900,92
Despeses per interessos pagats	(3)	2.265,17	4.275,13

ESCOLA GINEBRÓ SCCL

DESCRIPCIO		2020	2019
Ingressos per serveis esportius	(1)	8.611,22	18.720,00
Despeses per interessos pagats	(3)	1.510,11	2.850,09

- (1) Els 2.764,11 euros inclosos en el capítol "Ingressos per serveis diversos" corresponen a serveis no esportius facturats a la entitat vinculada Fundació Privada Claror, aplicant uns preus que es consideren de mercat.

Els 8.611,22 euros inclosos en el capítol "Ingressos per serveis esportius" corresponen a activitats esportives facturades a l'entitat vinculada Escola Ginebró SCCL, aplicant uns preus que es consideren de mercat.

(2) Els 147.129,09 euros inclosos en el capítol "Despeses per serveis esportius" corresponen a serveis de gestió, i altres facturats per la entitat vinculada Fundació Privada Claror, aplicant uns preus que es consideren de mercat.

(3) Tots els interessos financers s'han aplicat a preus de mercat.

Els saldos amb parts vinculades són:

FUNDACIÓ CLAROR

DESCRIPCIÓ	2020	2019
Saldos deutors:		
Clients empreses del grup i associades	3.344,57	2.904,00
Saldos creditors:		
Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini (1)	300.000,00	300.000,00
Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	0,00	0,00
Proveïdors empreses del grup i associades	176.977,63	42.844,84

ESCOLA GINEBRÓ SCCL

DESCRIPCIÓ	2020	2019
Clients empreses del grup i associades (saldo deutor)	0,00	0,00
Saldos creditors:		
Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini (1)	200.000,00	200.000,00
Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini	0,00	0,00
Proveïdors empreses del grup i associades	0,00	0,00

(1) Es corresponen amb els préstecs participatius descrits a la nota 9.

Sous, dietes i remuneracions

Personal alta direcció

L'alta Direcció de Llinarsport, SL està externalitzada en personal de la Fundació Claror.

En l'exercici 2020 la Fundació Claror ha facturat 49.570,87 euros per aquest concepte, considerant preus de mercat; 49.100,44 euros en l'exercici 2019.

Membres òrgan d'administració

Durant l'exercici econòmic al qual es refereix aquesta memòria no ha estat satisfet cap import a l'òrgan d'administració en concepte de sou, dietes i altres remuneracions. La Societat no ha concedit bestretes, ni crèdits, ni té cap obligació amb els administradors en matèria de pensions i assegurances de vida.

Deure de lleialtat

En el deure d'evitar situacions de conflicte amb l'interès de la Societat, durant l'exercici els administradors han complert amb les obligacions previstes a l'article 228 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital. Tanmateix, tant ells com persones a ells vinculades s'han abstenut en incórrer en ells supòsits de conflicte d'interessos previstos a l'article 229 de la referida Llei.

24.- Una altra informació

Nombre mitjà persones empleades

A continuació es detalla la plantilla mitjana i la plantilla de treballadors a 31 de desembre de 2020, agrupats per categories:

Categoria	Plantilla mitja de l'exercici		Plantilla al 31.12.20	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Directius	3	-	3	-
Responsables	10	9	10	9
Administratius	6	22	5	20
Tècnics	61	42	57	39
Manteniment	17	-	17	-
Serveis de suport	13	21	12	17
TOTAL	110	94	104	85

La plantilla mitja de l'exercici 2020 equival a 125 empleats a jornada completa.

En l'exercici 2019 aquesta distribució va ser la següent:

Categoria	Plantilla mitja de l'exercici		Plantilla al 31.12.19	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Directius	2	0	3	-
Responsables	7	5	12	8
Administratius	2	13	4	21
Tècnics	37	27	60	43
Manteniment	11	0	18	-
Serveis de suport	7	10	12	17
TOTAL	67	55	109	89

La plantilla mitja de l'exercici 2019 equivalia a 124 empleats a jornada completa.

El número mig de persones empleades per categories en 2020 i 2019 amb discapacitat superior o igual al 33% ha estat:

Categoria	Plantilla mitja 2020		Plantilla mitja 2019	
	Homes	Dones	Homes	Dones
Directius				
Responsables				
Administratius				
Tècnics	1	1	1	1
Manteniment	1		1	
Serveis de suport				
TOTAL	2	1	2	1



Retribució als auditors

Els honoraris meritats pels auditors de comptes de la Societat de l'exercici 2020 corresponen a serveis d'auditoria i importen 3.654 euros.

Els auditors de comptes de l'exercici 2019 també van meritjar 3.654 euros per serveis d'auditoria.

Informació sobre drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle

No existeixen en la Societat drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle.

25.- Informació segmentada

La totalitat de l'activitat econòmica de Llinarsport, SL prové de l'activitat principal de l'entitat (vegeu Nota 1) i correspon principalment a 3 contractes:

1. Contractació de la redacció de projecte executiu i d'obra pública per a la construcció de les obres i la concessió administrativa de l'explotació de la piscina coberta i centre lúdic esportiu municipal de Llinars del Vallès, amb l'Ajuntament de Llinars del Vallès.
2. Contractació dels serveis esportius i altres serveis de caràcter complementari en diverses instal·lacions esportives de titularitat municipal a Sant Joan Despí, amb l'Ajuntament de Sant Joan Despí.
3. Contractació dels serveis esportius i altres de caràcter complementari en les instal·lacions de l'Espai d'Aigua i Salut i Pavelló Municipal de Taradell, amb l'Ajuntament de Taradell.

Els Comptes de Pèrdues i Guanys segmentats segons aquest criteri en els exercicis 2020 i 2019 han estat:

LLINARSPORT, S.L.					
Compte de Pèrdues i Guanyos					
Període: 01/01/2020 a 31/12/2020					
	(Deure) Haver	(Deure) Haver	(Deure) Haver	(Deure) Haver	(Deure) Haver
	LLINARS DEL VALLÈS	SANT JOAN DESPÍ	TARADELL	ALTRES ACTIVITATS	TOTAL
A) OPERACIONS CONTINUADES					
1. Import net de la xifra de negocis	846.316,98	2.912.983,05	449.709,98	0,00	4.209.010,01
a) Vendes	9.598,12	0,00	0,00	0,00	9.598,12
b) Prestacions de serveis	836.718,86	2.912.983,05	449.709,98	0,00	4.199.411,89
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabrica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Aprovisionaments.	-6.553,55	0,00	0,00	0,00	-6.553,55
a) Consum de mercaderies	-6.553,55	0,00	0,00	0,00	-6.553,55
5. Altres ingressos d'explotació	181.990,68	0,00	0,00	0,00	181.990,68
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	14.651,27	0,00	0,00	0,00	14.651,27
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	167.339,41	0,00	0,00	0,00	167.339,41
6. Despeses de personal.	-617.777,01	-2.713.580,34	-373.425,15	0,00	-3.704.782,50
a) Sous, salaris i assimilats	-410.248,89	-2.021.443,48	-282.143,49	0,00	-2.713.835,86
b) Càrregues socials	-207.528,12	-692.136,86	-91.281,66	0,00	-990.946,64
7. Altres despeses d'explotació.	-430.212,84	-124.715,59	-40.827,58	-20.200,00	-615.956,01
a) Serveis exteriors	-342.920,82	-119.516,42	-38.907,58	-20.200,00	-521.544,82
b) Tributs	-4.680,40	0,00	0,00	0,00	-4.680,40
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions co	-82.611,62	0,00	0,00	0,00	-82.611,62
d) Altres despeses de gestió corrent	0,00	-5.199,17	-1.920,00	0,00	-7.119,17
8. Amortització de l'immobilitzat.	-303.337,35	-1.280,99	-296,50	-120,63	-305.035,47
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	100.374,43	0,00	0,00	0,00	100.374,43
10. Excessos de provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Diferència negativa de combinacions de negoci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Altres resultats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3-4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)	-229.198,66	73.406,13	35.160,75	-20.320,63	-140.952,41
14. Ingressos financers.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Despeses financeres	-72.347,82	-7.464,35	0,00	0,00	-79.812,17
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	-3.775,28	0,00	0,00	0,00	-3.775,28
b) Per deutes amb tercers	-68.572,54	-7.464,35	0,00	0,00	-76.036,89
16. Variació de valor raonable en instruments financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Diferències de canvi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Altres ingressos i despeses de caràcter financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18+19)	-72.347,82	-7.464,35	0,00	0,00	-79.812,17
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)	-301.546,48	65.941,78	35.160,75	-20.320,63	-220.764,58
20. Impostos sobre beneficis.	77.819,42	-17.017,45	-9.073,86	5.244,11	56.972,22
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 20)	-223.727,06	48.924,33	26.086,89	-15.076,52	-163.792,36
B) OPERACIONS INTERROMPUDES					
21. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompudes ne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 21)	-223.727,06	48.924,33	26.086,89	-15.076,52	-163.792,36

LLINARSPORT, S.L.					
Compte de Pèrdues i Guanyos					
Període: 01/01/2019 a 31/12/2019					
	(Deure) Haver	(Deure) Haver	(Deure) Haver	(Deure) Haver	(Deure) Haver
	LLINARS DEL VALLÈS	SANT JOAN DESPÍ	TARADELL	ALTRES ACTIVITATS	TOTAL
A) OPERACIONS CONTINUADES					
1. Import net de la xifra de negocis	1.606.982,59	2.926.418,00	517.248,32	0,00	5.050.648,91
a) Vendes	9.310,53	0,00	0,00	0,00	9.310,53
b) Prestacions de serveis	1.597.672,06	2.926.418,00	517.248,32	0,00	5.041.338,38
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4. Aprovisionaments.	-5.688,45	0,00	0,00	0,00	-5.688,45
a) Consum de mercaderies	-5.688,45	0,00	0,00	0,00	-5.688,45
b) Consum de matèries primeres i altres matèries consumibles					0,00
5. Altres ingressos d'explotació	42.413,58	0,00	0,00	0,00	42.413,58
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	23.016,99	0,00	0,00	0,00	23.016,99
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exerci	19.396,59	0,00	0,00	0,00	19.396,59
6. Despeses de personal.	-784.798,38	-2.718.671,07	-408.849,93	0,00	-3.912.319,38
a) Sous, salaris i assimilats	-584.615,40	-2.037.386,82	-309.577,04	0,00	-2.931.579,26
b) Càrregues socials	-200.182,98	-681.284,25	-99.272,89	0,00	-980.740,12
7. Altres despeses d'explotació.	-539.845,91	-139.191,57	-38.296,93	-20.000,00	-737.334,41
a) Serveis exteriors	-451.624,89	-134.057,89	-38.296,93	-20.000,00	-643.979,71
b) Tributs	-4.334,25	0,00	0,00	0,00	-4.334,25
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operaci	-83.886,77	0,00	0,00	0,00	-83.886,77
d) Altres despeses de gestió corrent	0,00	-5.133,68	0,00	0,00	-5.133,68
8. Amortització de l'immobilitzat.	-296.360,45	-983,09	-296,50	-120,63	-297.760,67
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altre	98.119,51	0,00	0,00	0,00	98.119,51
10. Excessos de provisions	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12. Diferència negativa de combinacions de negoci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13. Altres resultats	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3-4+5+6+7+8+9+10+11+	120.822,49	67.572,27	69.804,96	-20.120,63	238.079,09
14. Ingressos financers.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Despeses financeres	-84.800,82	-9.167,50	0,00	0,00	-93.968,32
a) Per deutes amb empreses del grup i associades	-7.125,22	0,00	0,00	0,00	-7.125,22
b) Per deutes amb tercers	-77.675,60	-9.167,50	0,00	0,00	-86.843,10
16. Variació de valor raonable en instruments financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17. Diferències de canvi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18. Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments fina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19. Altres ingressos i despeses de caràcter financer	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18+19)	-84.800,82	-9.167,50	0,00	0,00	-93.968,32
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1 + A.2)	36.021,67	58.404,77	69.804,96	-20.120,63	144.110,77
20. Impostos sobre beneficis.	-8.272,51	-13.412,86	-16.030,96	4.620,77	-33.095,56
D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3 + 20)	27.749,16	44.991,91	53.774,00	-15.499,86	111.015,21
B) OPERACIONS INTERROMPUDES					
21. Resultat de l'exercici procedent d'operacions interrompu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4 + 21)	27.749,16	44.991,91	53.774,00	-15.499,86	111.015,21

A Barcelona, a 25 de març de 2021, queden formulats el comptes anuals de LLINARSPORT, SL, corresponents a l'exercici 2020, i numerats de les pàgines 1 a la 49, donant la seva conformitat, mitjançant signatura, els membres del Consell d'Administració de la Societat.

FUNDACIÓ PRIVADA CLAROR
President, representada per
GABRIEL DOMINGO ROGET



ESCOLA GINEBRÓ SCCL
Vocal, representada per
GORKA INSAUSTI MARTÍN



NICOLÁS SÁNCHEZ RODRÍGUEZ
Vocal



MARC LURBE SANCHEZ
Vocal



CARLOS CANO SANGÜESA
Vocal



INFORME DE GESTIÓ
Exercici 2020

1.- SITUACIÓ DE L'EMPRESA

El volum i característiques de les activitats de la societat LLINARSPORT, SL es poden observar en els diferents components del Compte de Pèrdues i Guanyos inclòs dins dels Comptes Anuals.

A continuació es detalla determinada informació econòmicofinancera sobre la situació de l'entitat, a partir dels diferents estats financers:

- En primer lloc s'inclou un quadre representatiu de l'estructura econòmica i financera del Balanç de l'Entitat al tancament de l'exercici:

ACTIU	31/12/2020		31/12/2019	
	IMPORT €	%	IMPORT €	%
ACTIU NO CORRENT	4.895.437,26	81,37%	5.127.756,16	89,20%
ACTIU CORRENT	1.120.860,04	18,63%	620.580,71	10,80%
TOTAL ACTIU	6.016.297,30	100,00%	5.748.336,87	100,00%

PATRIMONI NET I PASSIU	31/12/2020		31/12/2019	
	IMPORT €	%	IMPORT €	%
PATRIMONI NET	2.155.687,50	35,83%	2.394.760,65	41,66%
PASSIU NO CORRENT	2.614.795,46	43,46%	2.604.092,27	45,30%
PASSIU CORRENT	1.245.814,34	20,71%	749.483,95	13,04%
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	6.016.297,30	100,00%	5.748.336,87	100,00%

- La societat compta amb un CAPITAL DESEMBORSAT de 500.000,00 euros que representa el seu FINANÇAMENT PROPI, i està totalment desemborsat. En els primers anys de la seva activitat es van acumular uns resultats negatius que han estat totalment compensats pels resultats positius generats en els darrers exercicis, el que fa que el seu AUTOFINANÇAMENT es xifri al tancament de l'exercici en 766.077,52 euros, incloent-se en aquesta magnitud els resultats negatius del propi exercici, que ha estat de -163.792,33 euros.

En conjunt els FONS PROPIS de l'Entitat estan xifrats en 766.077,52 euros.

- D'altra banda la societat compta amb dos préstecs participatius formalitzats amb els seus socis per un import total de 500.000,00 euros import que, pel seu caràcter, es considera patrimoni comptable als efectes de reducció de capital i liquidació de societats previstes en la legislació mercantil.
- L'ENDEUTAMENT TOTAL de l'empresa, sense considerar les partides d'administracions públiques, és el següent:

	31/12/2020		31/12/2019	
	IMPORT €	%	IMPORT €	%
PASSIU NO CORRENT	2.151.592,14	71,51%	2.115.795,34	84,54%
PASSIU CORRENT	857.157,76	28,49%	386.905,73	15,46%
TOTAL ENDEUTAMENT	3.008.749,90	100,00%	2.502.701,07	100,00%

- Al tancament de l'exercici l'IMMOBILITZAT MATERIAL importava 626.479,48 euros, com a valor històric d'adquisició, havent estat ja amortitzat en 359.942,41 euros, el que representa una depreciació del 57,45%. L'import pendent d'amortitzar és de 266.537,07 euros.

Al tancament de l'exercici l'IMMOBILITZAT INTANGIBLE importava 7.052.959,29 euros, com a valor històric d'adquisició, havent estat ja amortitzat en 2.505.428,99 euros, el que representa una depreciació del 35,52%. L'import pendent d'amortitzar és de 4.547.530,3 euros.

- Les EXISTÈNCIES de l'empresa, que importen 7.194,36 euros, representen un 0,12% de l'ACTIU TOTAL, fixat aquest a final d'exercici en 6.016.297,30 euros.
- La TRESORERIA de l'Entitat al tancament de l'exercici era de 440.748,91 euros que, comparada amb el PASSIU CORRENT, que importava 1.245.814,34 euros, representa un 35,38%.
- La relació entre FONS PROPIS i ALIENS dins de l'ESTRUCTURA FINANCERA de l'empresa presenta el següent esquema:

	31/12/2020		31/12/2019	
	IMPORT €	%	IMPORT €	%
FONS PROPIS	766.077,52	20,29%	929.869,85	27,09%
FONS ALIENS O ENDEUTAMENT TOTAL	3.008.749,90	79,71%	2.502.701,07	72,91%
FONS TOTALS	3.774.827,42	100,00%	3.432.570,92	100,00%

2.- ESDEVENIMENTS RELLEVANTS OCORREGUTS DESPRÉS DEL TANCAMENT DE L'EXERCICI

No s'han produït amb posterioritat al tancament de l'exercici fets que afectin als comptes anuals tancats a 31 de desembre de 2020.

3.- EVOLUCIÓ PREVISIBLE DE LA SOCIETAT

Les activitats de Llinarsport SL es trobaran condicionades per l'evolució de la situació provocada per coronavirus (veure punt 6 següent), si bé s'espera es pugui reprendre el volum de negoci i de forma progressiva a la generació de resultats en línia amb els obtinguts en els darrers exercicis.

4. - ACTIVITATS EN MATÈRIA D'INVESTIGACIÓ I DESENVOLUPAMENT

No es porten a terme activitats d'investigació i desenvolupament.

5. – ADQUISICIÓ DE PARTICIPACIONS PRÒPIES

No s'han produït adquisicions de participacions pròpies durant l'exercici, ni es mantenen en cartera participacions de la pròpia societat.

6.– DESCRIPCIÓ DELS PRINCIPALS RISCOS I INCERTESES ALS QUE S'ENFRONTA LA SOCIETAT

Davant la incertesa que genera la situació d'excepcionalitat provocada pel coronavirus (COVID-19), Llinarsport SL ha pres les oportunes mesures laborals i econòmiques per minimitzar l'impacte econòmic causat per aquesta situació, negociant amb els respectius Ajuntaments les compensacions econòmiques per a cobrir les despeses i mantenir l'equilibri econòmic de l'Entitat, tot entenent, que aquesta situació no afectarà a l'aplicació del principi d'empresa en funcionament.

7.- RESPECTE A L'ÚS D'INSTRUMENTS FINANCERS PER LA SOCIETAT

No hi ha hagut operacions de risc rellevant durant l'exercici 2020.

8.- PERÍODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS

El període mig de pagament a proveïdors de l'exercici 2020 és de 59 dies. Aquest període mig es troba condicionat en el present exercici per la situació provocada pel coronavirus. S'està treballant per reduir el termini de pagament a proveïdors a nivells d'exercicis precedents, per sota dels màxims establerts per la legislació vigent.

A Barcelona, a 25 de març de 2020, queda formulat l'Informe de Gestió de LLINARSPORT, SL, corresponent a l'exercici 2020, i numerat de les pàgines 1 a la 4, donant la seva conformitat, mitjançant signatura, els membres del Consell d'Administració de la Societat.

FUNDACIÓ PRIVADA CLAROR
President, representada per
GABRIEL DOMINGO ROGET



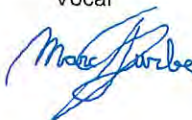
ESCOLA GINEBRÓ SCCL
Vocal, representada per
GORKA INSAUSTI MARTÍN



NICOLÁS SÁNCHEZ RODRÍGUEZ
Vocal



MARC LURBE SANCHEZ
Vocal



CARLOS CANO SANGÜESA
Vocal

