

Pressupost Societat Parc Audiovisual de Catalunya, S.L. per l'any 2018

Activitat de l'empresa

La Societat Parc Audiovisual de Catalunya, S. L. és de capital 100% públic, el 80% municipal, de forma indirecta participat per la societat Patrimoni Municipal de Terrassa, S. L., i el 20% restant participat per l' Institut Català de les Empreses Culturals de la Generalitat de Catalunya (ICEC)

El seu objecte social, reflectit als Estatuts de la societat, és el següent:

“La Gestió del Parc Audiovisual de Terrassa, que suposa el desenvolupament de les següents activitats:

- Establiment d'acords de col·laboració i cooperació, convenis i contractes amb altres administracions i/o organismes públics, associacions, entitats i empreses en el marc del projecte d'especialització estratègica de la ciutat de Terrassa.

Podrà també constituir empreses, amb acord de la Junta General i/o participar en l'accionariat d'altres empreses o organismes, per assolir els objectius de l'àmbit audiovisual

- Compravenda i arrendament d'immobles necessaris per al desenvolupament de l'esmentat projecte audiovisual”

Amb data 1 de juliol de 2006, la societat té arrendat per un període de 30 anys els edificis on desenvolupa la seva activitat, essent l'arrendador la societat PATRIMONI MUNICIPAL DE TERRASSA, S.L., soci majoritari. Sobre aquests edificis s'han realitzat obres d'adequació i millora, per tal de procedir a la seva explotació mitjançant el seu arrendament a tercers, essent aquesta l'activitat principal que desenvolupa la societat

D'acord amb el seu objecte social, l'activitat de la Societat es desenvoluparà segons s'exposa en els diferents apartats que segueixen i que tenen el seu reflex als pressupostos per l'any 2018.

El Pressupost pel 2018

1.- Ingressos

Pel que respecta a la distribució dels ingressos de la societat, aquesta es materialitza en dos grups diferenciats.

Per una banda, el grup 70 (ingressos per prestació de serveis), el qual inclou els ingressos per lloguer d'espais, tant els destinats a l'activitat audiovisual (rodatges), com els destinats a oficines (clúster empresarial).

Per l'altra, el grup 75 (Altres ingressos de gestió), que contempla els ingressos per serveis diversos annexes a l'activitat de lloguer.



PARC AUDIOVISUAL
DE CATALUNYA
TERRASSA

NIF B-64.259.922

En relació al grup 70, ingressos per Prestació de serveis, els ingressos per l'exercici 2018 s'han calculat prenent com a base el pressupost i la seva evolució durant l'any 2017.

Tot i així, cal tenir sempre present la dificultat que comporta calcular uns ingressos en base a una estimació d'objectius, sobretot pel que respecta a l'activitat de rodatges que és la que major pes específic té.

Consegüentment, i sota el criteri de prudència, encara que a l'exercici 2017 s'assoliran i milloraran els objectius d'ingressos consignats al pressupost de la societat, s'ha considerat estimar els ingressos prenent en consideració el manteniment de l'activitat audiovisual prevista inicialment al pressupost de la societat per a l'exercici 2017.

En relació al grup 74, Subvenció explotació Ajuntament, l'increment del 2,81% previst està relacionat amb l'augment de despesa de personal i condicionat a l'aprovació dels Pressupostos Generals de l'Estat 2018 i al seu contingut.

En relació al grup 74, Sk traspasada a resultats, els ingressos per l'exercici 2018 s'han ajustat a la baixa per tal de mantenir l'equilibri amb la despesa per amortització dels actius finançats, en funció de la seva vida útil.

Resum variacions en els ingressos respecte de 2017

PRESSUPOST INGRESSOS	2017	2018	Variació	% Variació
Grup 70 Ingressos per prestació de serveis	558.165 eu	558.165 eur	-	-
Grup 74 Subvenció explotació Ajuntament	261.481 e	268.831 eur	7.350 eur	2,81%
Grup 74 Subvenció explotació Icec	166.666 eur	166.666 eur	-	-
Grup 74 SK traspasada a resultats	146.420 eur	103.001 eur	(43.419 eur)	(29,65%)
Grup 75 Altres ingressos de gestió	683.947 eur	683.947 eur	-	-
TOTAL	1.816.679 Eur	1.780.610 Eur	(36.069 eur)	(1,98%)

2.- Despeses

El criteri utilitzat per a confeccionar aquest pressupost ha estat, un cop més, el de la contenció màxima de la despesa ja aplicat als exercicis anteriors. S'ha valorat la previsió de tancament de l'exercici 2017, i sobre aquesta previsió s'han efectuat les variacions següents:

⇒ **Despesa corrent (Serveis exteriors)**: en el seu conjunt, s'ha ajustat al màxim l'import de la despesa corrent del grup 62, Serveis Exteriors, consignant per aquest concepte a 2018 la mateixa quantia que a l'exercici precedent.

⇒ **Despesa de Personal**: respecte del pressupostat per aquest concepte a l'exercici 2017, s'ha previst un increment per a l'exercici 2018 de l'1,5%. Aquesta variació es correspon amb la incorporació de l'increment de l'1,5% de les retribucions previst per la LPGE 2018, restant per tant condicionada al que finalment s'aprovi.



PARC AUDIOVISUAL
DE CATALUNYA
TERRASSA

NIF B-64.259.922

⇒ **Amortitzacions:** respecte del pressupost 2017, s'ha incrementat la despesa per aquest concepte en un 0,08%, amb motiu dels ajustos per aquest concepte com a conseqüència dels moviments d'altres i baixes en els elements de l'immobilitzat produïts a l'exercici 2017.

Resum variacions en la despesa respecte de 2017

PRESSUPOST DESPESES	2017	2018	Variació	% Variació
Grup 62 Despesa Corrent	1.143.724 eur	1.143.724 eur	-	-
Grup 64 Despeses de Personal	490.000 eur	497.350 eur	7.350eur	1,5%
Grup 68 Amortitzacions	610.799 eur	611.299 eur	500 eur	0,08%
TOTAL	2.244.523 Eur	2.252.373 Eur	(7.850 eur)	(0,35%)

3. Aportació municipal a l'explotació resultant

L'aportació municipal d'explotació és necessària per poder cobrir part del dèficit d'explotació atès que la previsió d'ingressos de l'activitat no és suficient per assumir-lo.

Tot i així, essent l'import de les pèrdues previstes inferiors al valor de les amortitzacions comptables, aquestes no generen desequilibri financer, obtenint la societat a tals efectes un EBITDA positiu.

Pel que fa al compliment de l'objectiu d'estabilitat, establert a la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, i el reglament de desenvolupament de l'esmentada Llei, aprovat per Reial Decret 1463/2007, a l'estar considerada la Societat dins dels articles 2.1 i 4.1 de l'esmentada Llei i Reglament, respectivament, aquest objectiu d'estabilitat cal mesurar-lo de forma consolidada amb el conjunt d'entitats incloses en els esmentats articles.

4.- Subvenció de Capital

La societat percebrà una subvenció de capital, de caràcter ordinari, per import de 360.000 euros. Aquesta subvenció és necessària per poder cobrir part del retorn de capital dels ajuts reintegrables concedits per el Ministeri d'Economia (Mineco, ajuts Acteparq) els exercicis 2009 i 2010, per inversió del projecte Living Lab (construcció Platós 3 i 4, Fase II clúster empresarial i urbanització del recinte).

Aquesta subvenció es comptabilitza com a ingrés imputat al patrimoni net, i es reconeix en el compte de pèrdues i guanys com a ingrés, sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.



PARC AUDIOVISUAL
DE CATALUNYA

TERRASSA

NIF B-64.259.922

5.- Conclusions

Pel que fa referència a les xifres d'activitat, per a elaborar el Pressupost 2018 s'ha mantingut l'expectativa d'ingressos respecte el pressupost de 2017.

En conseqüència amb l'anteriorment exposat, s'han adequat d'igual manera les previsions de despeses, d'acord amb l'indicat a l'apartat 2 d'aquesta memòria

El criteri emprat en l'ajust d'ingressos i despeses és el de prudència, tenint en compte que el pressupost d'ingressos, tot i les previsions, és sempre un pressupost d'objectius.

D'acord amb aquest escenari pressupostari, l'aportació municipal s'incrementa respecte l'exercici 2017 en un 1,18% (*increment condicionat d'acord amb allò indicat a l'apartat 1*). Així doncs, l'import de la subvenció consignada al pressupost 2018 de la societat és de 268.831 € pel que respecta a la subvenció a l'explotació, i de 360.000 € pel que respecta a la subvenció de capital.

Així també, l'aportació a l'explotació que la societat rep de l'Institut Català de les Empreses Culturals de la Generalitat de Catalunya (ICEC), el seu soci minoritari, es manté respecte de l'any 2017, essent l'import consignat al pressupost 2018 de 166.666 €.

Signat,

Cristina Brandner Garcia
Gerent

Helena Alcaraz Torruella
Consellera Delegada

Terrassa, 11 de desembre de 2017



PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA
TERRASSA · BARCELONA

COMPTE D'EXPLOTACIÓ 2018
PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA SL

D

30	EXISTÈNCIES, SALDOS INICIALS	
60	COMPRES (MENYS DEVOLUCIONS I "RAPPELS" DE COMPRES)	
62	SERVEIS EXTERIORS	1.143.724,00
63	TRIBUTS	
64	DESPESES DE PERSONAL	497.350,00
65	ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	
66	DESPESES FINANCERES	
67	DESPESES EXTRAORDINARIES	
68	AMORTITZACIÓ	611.299,00
69	PROVISIONS	
	SALDO CREDITOR	
	TOTAL	2.252.373,00



PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA
TERRASSA · BARCELONA

COMPTE D'EXPLOTACIÓ 2018
PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA SL

H

30	EXISTÈNCIES, SALDOS FINALS	
70	VENDES (MENYS DEVOLUCIONS I "RAPPELS" PER VENDES)	558.165,00
73	TREBALLS REALITZATS PER L'EMPRESA PEL SEU IMMOBILITZAT	
74	SUBVENCIO A L'EXPLOTACIO	166.666,00
74	APORTACIO AJUNTAMENT	268.831,00
74	SUB. CAPITAL TRASPASSADA A RESULTATS	103.001,00
75	ALTRES INGRESSOS DE GESTIO	683.947,00
76	INGRESSOS FINANCERS	
77	BENEFICIS PROCEDENTS DE L'IMMOBILITZAT	
79	PROVISIONS APLICADES A LA SEVA FINALITAT	
	SALDO DEUTOR	471.763,00
	TOTAL	2.252.373,00



PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA
TERRASSA · BARCELONA

PRESSUPOST DE CAPITAL 2018
PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA SL

Estat de Recursos		Euros
1	SUBVENCIONS DE CAPITAL	-36.535,00
	De l'Entitat Local	360.000,00
	D'Organismes Autònoms	
	Altres Subvencions	-396.535,00
2	APORTACIONS DE CAPITAL	
	De l'Entitat Local	
	D'Organismes Autònoms	
	D'Accionistes privats	
3	AUTOFINANÇAMENT	36.535,00
	Amortitzacions	611.299,00
	Aplicació resultats subvenció de capital	-103.001,00
	Provisions	
	Previsions/ ing. A distribuir en varis exercicis	
	Beneficis no distribuïts	-471.763,00
4	FINANÇAMENT ALIÈ	
	En Moneda Nacional	
	Obligacions i Bons	
	Préstecs d'Empreses del Grup	
	Préstecs d'empreses diferents del Grup	
	Préstecs de l'Estat	
	Préstecs d'Organismes Autònoms	
	En Moneda Extranjera	
	Obligacions i Bons	
	Préstecs d'Empreses del Grup	
	Préstecs d'Empreses diferents del Grup	
	Crèdit Oficial	
5	ALIENACIÓ D'INVERSIONS	
	Materials	
	Immaterials	
	Financeres	
	Empreses del Grup	
	Obligacions i Bons	
	Participacions Accionàries	
	Reintegre Préstecs concedits	
	TOTAL	0,00



PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA
TERRASSA · BARCELONA

PRESSUPOST DE CAPITAL 2018
PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA SL

Estat de Dotacions	Euros
1	IMMOBILITZAT MATERIAL
	Terrenys
	Edificis i altres construccions
	Maquinària, instal.lacions i utilatge
	Elements de Transport
	Mobiliari i Estris
	Equip per a informació
	Recanvis per a immobilitzat
	Altres immobilitzat material
	Instal.lacions complexes especialitzades
2	IMMOBILITZAT IMMATERIAL
	Concessions administratives
	Propietat Industrial
	Altres immobilitzat immaterial
3	INVERSIONS FINANCERES EN EMPRESES DEL GRUP
	Accions amb cotització oficial
	Import de la subscripció
	Menys: Desemborsaments pendents
	Altres participacions
	Obligacions i Bons
	Préstecs a llarg termini
	Préstecs a mig termini
	Préstecs a curt termini
4	INVERSIONS FINANCERES EN EMPRESES FORA DEL GRUP
	Accions amb cotització oficial
	Import de la subscripció
	Menys: Desemborsaments pendents
	Accions sense cotització oficial
	Import de la subscripció
	Menys: Desemborsaments pendents
	Altres participacions
	Obligacions i Bons
	Préstecs a llarg termini
	Préstecs a mig termini



PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA
TERRASSA · BARCELONA

PRESSUPOST DE CAPITAL 2018
PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA SL

Estat de Dotacions		Euros	
5	DESPESES AMORTITZABLES		
	Despeses de constitució		
	Despeses de primer establiment		
	Despeses d'ampliació de capital		
	Despeses de posada en funcionament		
	Despeses d'adquisició d'immobilitzat		
	Despeses d'emissió i obligacions, bons i formalització de préstecs		
	Despeses financeres diferides		
	Investigacions, estudis i projectes a amortitzar		
	Despeses amortitzables		
6	REINTEGRE DE CRÈDITS		
	En Moneda Nacional		
	Obligacions i Bons		
	Préstecs d'Empreses del Grup		
	Préstecs d'empreses diferents del Grup		
	Préstecs de l'Estat		
	Préstecs d'Organismes Autònoms		
	En Moneda Extranjera		
	Obligacions i Bons		
	Préstecs d'Empreses del Grup		
	Préstecs d'Empreses diferents del Grup		
7	VARIACIÓ DEL FONS DE MANIOBRA	0,00	0,00
	TOTAL		0,00



PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA
TERRASSA · BARCELONA

PROGRAMA D'ACTUACIÓ, INVERSIONS I FINANÇAMENT 2018
PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA SL

	Euros
1	IMMOBILITZAT MATERIAL
	Terrenys
	Edificis i altres construccions
	Maquinària, instal.lacions i utillatge
	Elements de Transport
	Mobiliari i Estris
	Equip per a informació
	Recanvis per a immobilitzat
	Altres immobilitzat material
	Instal.lacions complexes especialitzades
2	IMMOBILITZAT IMMATERIAL
	Concessions administratives
	Propietat Industrial
	Altres immobilitzat immaterial
3	INVERSIONS FINANCERES EN EMPRESES DEL GRUP
	Accions amb cotització oficial
	Import de la subscripció
	Menys: Desemborsaments pendents
	Altres participacions
	Obligacions i Bons
	Préstecs a llarg termini
	Préstecs a mig termini
	Préstecs a curt termini
4	INVERSIONS FINANCERES EN EMPRESES FORA DEL GRUP
	Accions amb cotització oficial
	Import de la subscripció
	Menys: Desemborsaments pendents
	Accions sense cotització oficial
	Import de la subscripció
	Menys: Desemborsaments pendents
	Altres participacions
	Obligacions i Bons
	Préstecs a llarg termini
	Préstecs a mig termini



PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA
TERRASSA · BARCELONA

PROGRAMA D'ACTUACIÓ, INVERSIONS I FINANÇAMENT 2018
PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA SL

Estat de Dotacions		Euros	
5	DESPESES AMORTITZABLES		
	Despeses de constitució		
	Despeses de primer establiment		
	Despeses d'ampliació de capital		
	Despeses de posada en funcionament		
	Despeses d'adquisició d'immobilitzat		
	Despeses d'emissió i obligacions, bons i formalització de préstecs		
	Despeses financeres diferides		
	Investigacions, estudis i projectes a amortitzar		
	Despeses amortitzables		
6	REINTEGRE DE CRÈDITS		
	En Moneda Nacional		
	Obligacions i Bons		
	Préstecs d'Empreses del Grup		
	Préstecs d'empreses diferents del Grup		
	Préstecs de l'Estat		
	Préstecs d'Organismes Autònoms		
	En Moneda Extranjera		
	Obligacions i Bons		
	Préstecs d'Empreses del Grup		
	Préstecs d'Empreses diferents del Grup		
7	VARIACIÓ DEL FONS DE MANIOBRA	0,00	0,00
	TOTAL		0,00



PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA
TERRASSA · BARCELONA

PROGRAMA D'ACTUACIÓ, INVERSIONS I FINANÇAMENT 2018
PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA SL

Estat de Recursos		Euros
1	SUBVENCIONS DE CAPITAL	-36.535,00
	De l'Entitat Local	360.000,00
	D'Organismes Autònoms	
	Altres Subvencions	-396.535,00
2	APORTACIONS DE CAPITAL	
	De l'Entitat Local	
	D'Organismes Autònoms	
	D'Accionistes privats	
3	AUTOFINANÇAMENT	36.535,00
	Amortitzacions	611.299,00
	Aplicació resultats subvenció de capital	-103.001,00
	Provisions	
	Previsions/ ing. A distribuir en varis exercicis	
	Beneficis no distribuïts	-471.763,00
4	FINANÇAMENT ALIÈ	
	En Moneda Nacional	
	Obligacions i Bons	
	Préstecs d'Empreses del Grup	
	Préstecs d'empreses diferents del Grup	
	Préstecs de l'Estat	
	Préstecs d'Organismes Autònoms	
	En Moneda Extranjera	
	Obligacions i Bons	
	Préstecs d'Empreses del Grup	
	Préstecs d'Empreses diferents del Grup	
	Crèdit Oficial	
5	ALIENACIÓ D'INVERSIONS	
	Materials	
	Immaterials	
	Financeres	
	Empreses del Grup	
	Obligacions i Bons	
	Participacions Accionàries	
	Reintegre Préstecs concedits	
	TOTAL	0,00
		0,00