

## **Pressupost Societat Parc Audiovisual de Catalunya, S.L. per l'any 2019**

### **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 2019.

### **El Pressupost pel 2019**

#### **1.- Ingressos**

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

D'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) i esdeveniments.

De 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, el criteri utilitzat per a confeccionar el pressupost de l'exercici 2019 s'ha calculat prenent com a base el pressupost i la seva evolució durant l'any 2018, tenint 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 2018 s'assoliran i milloraran considerablement els objectius d'ingressos consignats al pressupost de la societat, per a l'exercici 2019 s'ha considerat estimar un increment dels ingressos del 29,78%, increment el qual és inferior al que es preveu assolir a la finalització de l'exercici 2018 respecte del consignat al pressupost inicial d'aquest exercici.

En relació al grup 74, Subvenció explotació Ajuntament, una part de l'increment està relacionat amb l'augment de despesa de personal i condicionat a l'aprovació dels Pressupostos Generals de l'Estat 2019 i al seu contingut, i pel que fa a la resta, al compliment de la regla de la despesa.

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 2018**

<b>PRESSUPOST INGRESSOS</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Variació</b>	<b>% Variació</b>
Grup 70 Ingressos per prestació de serveis	558.165 eu	724.374 eur	166.209 eur	29,78%
Grup 74 Subvenció explotació Ajuntament	268.831eur	409.141 eur	140.310 eur	52,19%
Grup 74 Subvenció explotació Icec	166.666 eur	166.666 eur	-	-
Grup 74 SK traspasada a resultats	103.001 eur	99.604 eur	(3.397 eur)	(3,30%)
Grup 75 Altres ingressos de gestió	683.947 eur	696.330 eur	12.383 eur	1,81%
<b>TOTAL</b>	<b>1.780.610 Eur</b>	<b>2.096.115 Eur</b>	<b>315.505 eur</b>	<b>17,72%</b>

### **2.- Despeses**

El criteri utilitzat per a confeccionar aquest pressupost ha estat el de la contenció màxima de la despesa ja aplicat als exercicis anteriors, però també, adaptant aquest volum de despeses a les necessitats mínimes requerides com a conseqüència de l'increment de l'activitat, i dels ingressos previstos.

Per tant, increment ineludible de les despeses ja que l'increment dels ingressos de l'activitat es tradueix en un increment directe de les despeses variables que depenen de l'activitat, però també d'aquelles despeses vinculades al manteniment de les instal·lacions per al correcte funcionament de les mateixes.



PARC AUDIOVISUAL  
DE CATALUNYA  
TERRASSA

NIF B-64.259.922

D'altra banda, el pressupost també preveu aquelles despeses mínimes necessàries per poder dur a terme les accions establertes amb la "Taula de l'Audiovisual" per el compliment dels objectius fixats en el marc del reconeixement Unesco de la nostra ciutat, "Terrassa, ciutat de cinema" ("Terrassa city of Film").

D'aquesta manera, s'ha valorat la previsió de tancament de l'exercici 2018, i sobre aquesta previsió s'han efectuat les variacions següents:

- ⇒ **Despesa corrent (Serveis exteriors):** s'ha ajustat al màxim en el seu conjunt l'import de la despesa corrent necessària del grup 62 en relació al volum d'ingressos de l'activitat previst al pressupost, amb un increment de la mateixa del 9,37% respecte al consignat per aquest concepte a l'exercici 2018, condicionat al compliment de la regla de la despesa.
- ⇒ **Despesa de Personal:** respecte del pressupostat per aquest concepte a l'exercici 2018, s'ha previst un increment per a l'exercici 2018 del 6,67%. Un 2,62% d'aquesta variació es correspon amb la incorporació de l'increment de les retribucions previstes per la LPGE 2019, restant per tant condicionada al que finalment s'aprovi. El percentatge d'increment restant es correspon amb la despesa de mínims necessària per poder donar cobertura a l'increment d'activitat previst, mitjançant la contractació temporal de personal de suport a la producció.
- ⇒ **Amortitzacions:** respecte del pressupost 2018, s'ha disminuït la despesa per aquest concepte en un 3,29%, 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 2018.

### **Resum variacions en la despesa respecte de 2018**

<b>PRESSUPOST DESPESES</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Variació</b>	<b>% Variació</b>
Grup 62 Despesa Corrent	1.143.724 eur	1.250.858 eur	107.134 eur	9,37%
Grup 64 Despeses de Personal	497.350 eur	530.526 eur	33.176 eur	6,67%
Grup 68 Amortitzacions	611.299 eur	591.145 eur	(20.154 eur)	(3,30%)
<b>TOTAL</b>	<b>2.252.373 Eur</b>	<b>2.372.529 Eur</b>	<b>120.156 eur</b>	<b>(5,33%)</b>

### **3.- Inversions**

S'han previst inversions per import de 17.690€ per donar resposta als requeriments derivats dels expedients de llicències de l'activitat de la societat, i compliment amb la normativa vigent, entre d'altres. Per al seu finançament es comptarà amb una subvenció de capital pel mateix import.

La realització de la inversió està condicionada al compliment de la regla de la despesa.

#### **4.- 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.

#### **5.- 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.

Addicionalment i com s'ha comentat, i condicionada al compliment de la regla de la despesa, la societat pot percebre altra subvenció per import de 17.690€ per al finançament de les inversions de l'exercici.

#### **6.- Conclusions**

El criteri emprat en l'ajust, creixent, 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.

Pel que fa referència a les xifres d'activitat, per a l'elaboració del Pressupost 2019 s'ha tingut en compte el creixement de l'activitat i l'increment dels ingressos previst assolir a la finalització de l'exercici 2018 respecte dels d'ingressos consignats al pressupost de la societat d'aquell exercici, mantenint aquesta expectativa de creixement al pressupost de 2019.

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.



PARC AUDIOVISUAL  
DE CATALUNYA  
TERRASSA

NIF B-64.259.922

D'acord amb aquest escenari pressupostari, l'aportació municipal en el seu conjunt per a 2019 (786.831€) s'incrementa respecte l'exercici 2018 (628.831€) en un 25,13% (*increment condicionat d'acord amb allò indicat als apartats 1 i 5*).

Així doncs, l'import de la subvenció consignada al pressupost 2019 de la societat és de 409.141 € pel que respecta a la subvenció a l'explotació, i de 377.690 € 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 2018, essent l'import consignat al pressupost 2019 de 166.666 €.

Signat,

46132022W  
CHRISTIANE  
JOHANNA BRANDNER  
(R: B64259922)

Firmado digitalmente por  
46132022W CHRISTIANE  
JOHANNA BRANDNER (R:  
B64259922)  
Fecha: 2018.10.15 09:47:57  
+02'00'

Cristina Brandner Garcia  
Gerent

Helena Alcaraz  
Torruella - DNI  
45463458W

Signat digitalment  
per Helena Alcaraz  
Torruella - DNI  
45463458W  
Data: 2018.10.15  
11:35:24 +02'00'

Helena Alcaraz Torruella  
Consellera Delegada

Terrassa, 10 d'octubre de 2018



**PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA**  
TERRASSA · BARCELONA

**COMPTE D'EXPLOTACIÓ 2019**  
**PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA SL**

**D**

---

30	EXISTÈNCIES, SALDOS INICIALS	
60	COMPRES (MENYS DEVOLUCIONS I "RAPPELS" DE COMPRES)	
62	SERVEIS EXTERIORS	1.250.858,00
63	TRIBUTS	
64	DESPESES DE PERSONAL	530.526,00
65	ALTRES DESPESES DE GESTIÓ	
66	DESPESES FINANCERES	
67	DESPESES EXTRAORDINARIES	
68	AMORTITZACIÓ	591.145,00
69	PROVISIONS	
	SALDO CREDITOR	
	<b>TOTAL</b>	<b>2.372.529,00</b>



**PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA**  
TERRASSA · BARCELONA

**COMPTE D'EXPLOTACIÓ 2019**  
**PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA SL**

**H**

---

30	EXISTÈNCIES, SALDOS FINALS	
70	VENDES (MENYS DEVOLUCIONS I "RAPPELS" PER VENDES)	724.374,00
73	TREBALLS REALITZATS PER L'EMPRESA PEL SEU IMMOBILITZAT	
74	SUBVENCIO A L'EXPLOTACIO	166.666,00
74	APORTACIO AJUNTAMENT	409.141,00
74	SUB. CAPITAL TRASPASSADA A RESULTATS	99.604,00
75	ALTRES INGRESSOS DE GESTIO	696.330,00
76	INGRESSOS FINANCERS	
77	BENEFICIS PROCEDENTS DE L'IMMOBILITZAT	
79	PROVISIONS APLICADES A LA SEVA FINALITAT	
	SALDO DEUTOR	276.414,00
	<b>TOTAL</b>	<b>2.372.529,00</b>



**PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA**  
TERRASSA · BARCELONA

**PRESSUPOST DE CAPITAL 2019**  
**PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA SL**

<u>Estat de Recursos</u>		<u>Euros</u>
1	SUBVENCIONS DE CAPITAL	-18.845,00
	De l'Entitat Local	377.690,00
	D'Organismes Autònoms	
	Altres Subvencions	-396.535,00
2	APORTACIONS DE CAPITAL	
	De l'Entitat Local	
	D'Organismes Autònoms	
	D'Accionistes privats	
3	AUTOFINANÇAMENT	215.127,00
	Amortitzacions	591.145,00
	Aplicació resultats subvenció de capital	-99.604,00
	Provisions	
	Previsions/ ing. A distribuir en varis exercicis	
	Beneficis no distribuïts	-276.414,00
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	
	<b>TOTAL</b>	<b>196.282,00 196.282,00</b>





**PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA**  
TERRASSA · BARCELONA

**PRESSUPOST DE CAPITAL 2019**  
**PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA SL**

---

Estat de Dotacions		Euros
1	IMMOBILITZAT MATERIAL	17.690,00
	Terrenys	
	Edificis i altres construccions	
	Maquinària, instal.lacions i utilatge	17.690,00
	Elements de Transport	
	Mobiliari i Estris	
	Equip per a informació	
	Recanvis per a immobilitzat	
	Altre immobilitzat material	
	Instal.lacions complexes especialitzades	
2	IMMOBILITZAT IMMATERIAL	
	Concessions administratives	
	Propietat Industrial	
	Altre 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 2019**  
**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	178.592,00
		178.592,00
	<b>TOTAL</b>	<b>196.282,00</b>



**PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA**  
TERRASSA · BARCELONA

**PROGRAMA D'ACTUACIÓ, INVERSIONS I FINANÇAMENT 2019**  
**PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA SL**

---

Estat d'Inversions Reals		Euros
1	IMMOBILITZAT MATERIAL	17.690,00
	Terrenys	
	Edificis i altres construccions	
	Maquinària, instal.lacions i utilatge	17.690,00
	Elements de Transport	
	Mobiliari i Estris	
	Equip per a informació	
	Recanvis per a immobilitzat	
	Altre immobilitzat material	
	Instal.lacions complexes especialitzades	
2	IMMOBILITZAT IMMATERIAL	
	Concessions administratives	
	Propietat Industrial	
	Altre 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 2019**  
**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	178.592,00
		178.592,00
	<b>TOTAL</b>	<b>196.282,00</b>



**PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA**  
TERRASSA · BARCELONA

**PROGRAMA D'ACTUACIÓ, INVERSIONS I FINANÇAMENT 2019**  
**PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA SL**

Estat de Recursos		Euros
1	SUBVENCIONS DE CAPITAL	-18.845,00
	De l'Entitat Local	377.690,00
	D'Organismes Autònoms	
	Altres Subvencions	-396.535,00
2	APORTACIONS DE CAPITAL	
	De l'Entitat Local	
	D'Organismes Autònoms	
	D'Accionistes privats	
3	AUTOFINANÇAMENT	215.127,00
	Amortitzacions	591.145,00
	Aplicació resultats subvenció de capital	-99.604,00
	Provisions	
	Previsions/ ing. A distribuir en varis exercicis	
	Beneficis no distribuïts	-276.414,00
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	
	<b>TOTAL</b>	<b>196.282,00    196.282,00</b>