

Pressupost Societat Parc Audiovisual de Catalunya, S.L. per l'any 2020

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 2020.

El Pressupost pel 2020

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

Pel que respecta a les xifres d'ingressos de l'activitat, per a l'elaboració del Pressupost 2020 s'ha tingut en compte el creixement de l'activitat i l'increment dels ingressos previst assolir a l'exercici 2019, mantenint aquests imports al pressupost de 2020.

En relació al grup 74, Subvenció explotació Ajuntament, existeix una minoració de l'11,64% respecte de l'import consignat per aquest concepte al pressupost de l'exercici anterior. Així també, un 21,54% de l'import total de subvenció consignat al pressupost 2020 està condicionat al compliment de la regla de la despesa i a la devolució de la PIE.

Resum variacions en els ingressos respecte de 2019

| PRESSUPOST INGRESSOS | 2019 | 2020 | Variació | % Variació |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|
| Grup 70 Ingressos per prestació de serveis | 724.374 eur | 724.374 eur | - | - |
| Grup 74 Subvenció explotació Ajuntament | 409.141 eur | 361.506 eur | (47.635 eur) | (11,64%) |
| Grup 74 Subvenció explotació Icec | 166.666 eur | 166.666 eur | - | - |
| Grup 74 SK traspasada a resultats | 99.604 eur | 99.604 eur | - | - |
| Grup 75 Altres ingressos de gestió | 696.330 eur | 696.330 eur | - | - |
| TOTAL | 2.096.115 Eur | 2.048.480 Eur | (47.635 eur) | (2,27%) |

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, ajustant-lo a les necessitats mínimes requerides com a conseqüència de l'increment de l'activitat i dels ingressos previstos.

Tot i l'esforç de contenció, addicionalment l'execució d'una part del pressupost de despesa resta condicionada al compliment de la regla de la despesa i a la devolució de la PIE.

Aquesta limitació al creixement de la despesa un any més es fa palesa en aquelles despeses vinculades al manteniment de les instal·lacions que, amb motiu de la seva dimensió, antiguitat, i intensitat d'ús, entre d'altres, fan del tot necessari poder dur a terme no només accions correctives, i quasi sempre d'urgència sense marge de maniobra, sinó també accions preventives, i amb una mínima planificació temporal, que permetin un correcte, i el més òptim possible, funcionament de les instal·lacions.

D'altra banda, i a diferència del pressupost de l'exercici 2019, aquest any no s'incorpora al pressupost de Parc Audiovisual despesa corrent 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".

És una bona notícia ja que això ens permetrà poder donar cobertura a part de les necessitats ineludibles de manteniment de les instal·lacions, en detriment si és necessari d'aplicar-ho a unes necessitats de major despesa variable per increment d'activitat, i per tant, en detriment d'uns majors ingressos de l'activitat, tal i com ja ha succeït a l'exercici 2019.



PARC AUDIOVISUAL
DE CATALUNYA
TERRASSA

NIF B-64.259.922

D'aquesta manera, i per tot l'exposat, s'ha 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, amb una disminució de la mateixa del 5,41% respecte del pressupost de l'exercici 2019. Addicionalment a aquesta disminució, l'execució del 3,35% de pressupost total de despeses resta condicionada al compliment de la regla de la despesa.
- ⇒ **Despesa de Personal:** respecte del pressupostat per aquest concepte a l'exercici 2019, s'ha previst un increment per a l'exercici 2020 del 3,77%, variació que es correspon amb la incorporació de l'increment de les retribucions previstes per la LPGE 2020, restant per tant condicionada al que finalment s'aprovi.

Resum variacions en la despesa respecte de 2019

| PRESSUPOST DESPESES | 2019 | 2020 | Variació | % Variació |
|------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|
| Grup 62 Despesa Corrent | 1.250.858 eur | 1.183.223 eur | (67.635 eur) | (5,41%) |
| Grup 64 Despeses de Personal | 530.526 eur | 550.526 eur | 20.000 eur | 3,77% |
| Grup 68 Amortitzacions | 591.145 eur | 591.145 eur | - | - |
| TOTAL | 2.372.529 Eur | 2.324.894 Eur | (47.635 eur) | (2,01%) |

3.- Inversions

S'ha previst inversions per import de 17.690€ per donar resposta als requeriments derivats dels expedients de llicències de l'activitat de la societat, i/o substitució d'aparells de climatització o similar, entre d'altres. Per al seu finançament es comptarà amb una subvenció de capital pel mateix import.

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.

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

6.- Conclusions

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

Ara bé, la tendència dels darrers exercicis ha estat marcada per un increment de l'activitat, però també dels ingressos, millorant els objectius inicials fixats al pressupost de la societat.

A l'exercici 2019 es van fixar unes expectatives de creixement i de millora dels ingressos que alhora depenien d'un pressupost de despeses on part de la seva execució estava parcialment condicionada al compliment de la regla de la despesa; d'aquesta manera, assolir el pressupost de 2019 suposava el doble esforç d'assolir els objectius de creixement evitant l'impacte directe d'aquest en el pressupost de despeses.

La limitació al creixement de les despeses és una limitació al creixement de l'activitat, i dels ingressos, que alenteix i/o impedeix l'assoliment dels objectius a assolir, entre ells, la millora del resultat.

Com que aquesta limitació es manté al pressupost de 2020, tot i que les expectatives de creixement de l'activitat són optimistes, el pressupost d'ingressos s'ha basat en un criteri de gestió prudent, consignant els mateixos imports que l'exercici precedent .

La limitació a l'increment de la despesa ens porta a no poder plantejar un nou increment de l'activitat i dels ingressos a 2020, fins i tot, i per tot l'exposat, amb el risc de no poder ni tant sols garantir l'assoliment d'aquells ingressos consignats al pressupost.

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.

D'acord amb aquest escenari pressupostari, l'aportació municipal en el seu conjunt per a 2020 disminueix respecte l'exercici 2019 en un (6,05%).



PARC AUDIOVISUAL
DE CATALUNYA

TERRASSA

NIF B-64.259.922

Així doncs, l'import de la subvenció consignada al pressupost 2020 de la societat és de 361.506 € 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 2019, essent l'import consignat al pressupost 2020 de 166.666 €.

Signat,

CHRISTIANE
JOHANNA
BRANDNER (R:
B64259922)

Firmado digitalmente por
CHRISTIANE
JOHANNA BRANDNER (R:
B64259922)
Fecha: 2019.10.16 17:25:04
+02'00'

Cristina Brandner Garcia
Gerent

Helena Alcaraz
Torruella - DNI
Signat digitalment per
Helena Alcaraz Torruella
Data: 2019.10.19
12:43:28 +02'00'

Helena Alcaraz Torruella
Consellera Delegada

Terrassa, 16 d'octubre de 2019



PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA
TERRASSA · BARCELONA

COMpte D'EXPLOtACIó 2020
PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA SL

D

| | | |
|----|---|---------------------|
| 30 | EXISTÈNCIES, SALDOS INICIALS | |
| 60 | COMPRES (MENYS DEVOLUCIONS I "RAPPELS" DE COMPRES) | |
| 62 | SERVEIS EXTERIORS | 1.183.223,00 |
| 63 | TRIBUTS | |
| 64 | DESPESES DE PERSONAL | 550.526,00 |
| 65 | ALTRES DESPESES DE GESTIó | |
| 66 | DESPESES FINANCERES | |
| 67 | DESPESES EXTRAORDINARIES | |
| 68 | AMORTITZACIó | 591.145,00 |
| 69 | PROVISIONS | |
| | SALDO CREDITOR | |
| | TOTAL | 2.324.894,00 |



PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA
TERRASSA · BARCELONA

COMPTE D'EXPLOTACIÓ 2020
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 | SUBVENCIÓ A L'EXPLOTACIÓ | 166.666,00 |
| 74 | APORTACIÓ AJUNTAMENT | 361.506,00 |
| 74 | SUB. CAPITAL TRASPASSADA A RESULTATS | 99.604,00 |
| 75 | ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ | 696.330,00 |
| 76 | INGRESSOS FINANCERS | |
| 77 | BENEFICIS PROCEDENTS DE L'IMMOBILITZAT | |
| 79 | PROVISIONS APLICADES A LA SEVA FINALITAT | |
| | SALDO DEUTOR | 276.414,00 |
| | TOTAL | 2.324.894,00 |



PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA
TERRASSA · BARCELONA

PRESSUPOST DE CAPITAL 2020
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 | |
| | TOTAL | 196.282,00 196.282,00 |



PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA
TERRASSA · BARCELONA

PRESSUPOST DE CAPITAL 2020
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 | |
| | 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 2020
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 |
| | TOTAL | 196.282,00 |



PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA
TERRASSA · BARCELONA

PROGRAMA D'ACTUACIÓ, INVERSIONS I FINANÇAMENT 2020
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 2020
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 Extrangera | |
| | 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 |
| | TOTAL | 196.282,00 |



PARC AUDIOVISUAL DE CATALUNYA
TERRASSA · BARCELONA

PROGRAMA D'ACTUACIÓ, INVERSIONS I FINANÇAMENT 2020
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 | |
| | TOTAL | 196.282,00 196.282,00 |