

**ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL**  
**MATARÓ AUDIOVISUAL**

**COMPTES ANUALS ABREUJATS**  
**DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2011**  
**JUNTAMENT AMB L'INFORME D'AUDITORIA**

**ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL**  
**MATARÓ AUDIOVISUAL**

**COMPTES ANUALS ABREUJATS**  
**DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2011**  
**JUNTAMENT AMB L'INFORME D'AUDITORIA**

---

**CONTINGUT**

- INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS
- BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2011
- COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJADA DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2011
- ESTAT ABREUJAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2011
- MEMÒRIA ABREUJADA
- FORMULACIÓ PER L'ÒRGAN D'ADMINISTRACIÓ

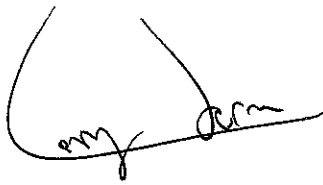
Número: 3720/12

## INFORME DE AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

### Al Ple de l'Excel·lentíssim Ajuntament de Mataró,

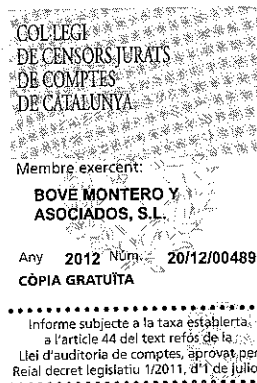
1. Hem auditat els comptes anuals de l'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL **MATARÓ AUDIOVISUAL**, que comprenen el balanç a 31 de desembre, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. La Direcció de l'Entitat és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'Entitat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat (que s'identifica en la **nota 2** de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.
2. Segons la nostra opinió, els comptes anuals de l'exercici 2011 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL **MATARÓ AUDIOVISUAL** a 31 de desembre de 2011 i dels resultats de les seves operacions corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ell continguts.

### BOVÉ MONTERO Y ASOCIADOS



Josep Serra  
Soci

Barcelona, 20 de març de 2012



**Barcelona:** Mariano Cubí, 7, E-08006 Barcelona. Tel.: +34 93 218 07 08. Fax: +34 93 237 59 25. E-mail: bcn@bovemontero.com

**Madrid:** Príncipe de Vergara, 126, 1º F, E-28002 Madrid. Tel.: +34 91 561 54 14. Fax: +34 91 562 57 05. E-mail: mad@bovemontero.com

**Palma de Mallorca:** Sindicat, 67, 1º despacho 3, E-07002 Palma de Mallorca. Tel.: +34 971 77 51 24. Fax: +34 971 72 63 48. E-mail: pma@bovemontero.com

**Valencia:** Avenida Marqués de Sotelo, 3, 6º, E-46002 Valencia. Tel.: +34 96 353 21 11. Fax: +34 96 353 12 58. E-mail: val@bovemontero.com

<http://www.bovemontero.com>

N.I.F. B-08639734 - Registro Mercantil de Barcelona, Tomo 34002 - Folio 211 - Hoja B-4890 - R.O.A.C. Nº S0177.

Bové Montero y Asociados, S.L. is a member of HLB International. A world-wide organization of accounting firms and business advisers

# DATOS GENERALES DE IDENTIFICACIÓN

IDA

## IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

NIF: **01010** **Q0801406J**

Forma jurídica: SA: **01011** SL: **01012**

Otras: **01013**

Denominación social: **01020** **E.P.EMPRESARIAL MATARO AUDIOVISUAL**

Domicilio social: **01022** **CL LA RIERA 48**

Municipio: **01023** **MATARO** Provincia: **01025** **BARCELONA**

Código postal: **01024** **08301** Teléfono: **01031** **935361310**

Pertenencia a un grupo de sociedades:	DENOMINACIÓN SOCIAL		NIF
Sociedad dominante directa:	<b>01041</b>		<b>01040</b>
Sociedad dominante última del grupo:	<b>01061</b>		<b>01060</b>

## ACTIVIDAD

Actividad principal: **02009** **SERVICIOS DE RADIODIFUSION** (1)

Código CNAE: **02001** **6010** (1)

## PERSONAL ASALARIADO

a) Número medio de personas empleadas en el curso del ejercicio, por tipo de contrato y empleo con discapacidad:

	EJERCICIO 2011 (2)		EJERCICIO 2010 (3)	
FIJO (4):	<b>04001</b>	5,63		5,62
NO FIJO (5):	<b>04002</b>	1,15		1,17

Del cual: Personas empleadas con discapacidad mayor o igual al 33% (o calificación equivalente local):

<b>04010</b>		
--------------	--	--

b) Personal asalariado al término del ejercicio, por tipo de contrato y por sexo:

	EJERCICIO 2011 (2)				EJERCICIO 2010 (3)			
	HOMBRES		MUJERES		HOMBRES		MUJERES	
FIJO:	<b>04120</b>	4,00	<b>04121</b>	3,00		2,00		3,00
NO FIJO:	<b>04122</b>	1,00	<b>04123</b>			1,00		

## PRESENTACIÓN DE CUENTAS

	EJERCICIO 2011 (2)				EJERCICIO 2010 (3)			
	AÑO	MES	DIA		AÑO	MES	DIA	
Fecha de inicio a la que van referidas las cuentas:	<b>01102</b>	2011	01	01		2010	01	01
Fecha de cierre a la que van referidas las cuentas:	<b>01101</b>	2011	12	31		2010	12	31
Número de páginas presentadas al depósito:	<b>01901</b>	0						
En caso de no figurar consignadas cifras en alguno de los ejercicios, indique la causa:	<b>01903</b>							

## UNIDADES

Marque con una X la unidad en la que ha elaborado todos los documentos que integran sus cuentas anuales:

Euros: **09001**

Miles de euros: **09002**

Millones de euros: **09003**

(1) Según las clases (cuatro dígitos) de la Clasificación Nacional de Actividades Económicas (CNAE 2009), aprobada por el Real Decreto 475/2007, de 15 de abril (BOE de 24 de 2007).  
 (2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
 (3) Ejercicio anterior.  
 (4) Para calcular el número medio de personal fijo, tenga en cuenta los siguientes criterios:  
 a) Si en el año no ha habido movimientos momentáneos de la plantilla, indique aquí la suma de los fijos a principio y a fin de ejercicio.  
 b) Si ha habido movimientos, calcule la suma de la plantilla en cada uno de los meses del año y divídalo por doce.  
 c) Si hubo regulaciones temporales de empleo o de jornada, el personal afectado por la misma se le incluirá como personal fijo, pero solo en la proporción que corresponde a la jornada normalmente trabajada.  
 (5) En caso de que el personal no fijo se considere el fijo de vacaciones que han trabajado sus empleados en los ejercicios por 52 semanas (también puede incluir en el apartado de personal fijo a las personas contratadas a medio de semana trabajadas).

# BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA1

NIF:	Q0801406J		UNIDAD (1)									
DENOMINACIÓN SOCIAL:	E.P.EMPRESARIAL MATARO AUDIOVISUAL	Espacio destinado para las firmas de los administradores	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;">Euros:</td> <td style="width: 25%;">09001</td> <td style="width: 25%; text-align: center;">X</td> </tr> <tr> <td>Miles:</td> <td>09002</td> <td></td> </tr> <tr> <td>Miliones:</td> <td>09003</td> <td></td> </tr> </table>	Euros:	09001	X	Miles:	09002		Miliones:	09003	
Euros:	09001	X										
Miles:	09002											
Miliones:	09003											

ACTIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2011 (2)	EJERCICIO 2010 (3)
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b> .....	<b>11000</b>	406.707,44	462.174,04
I. Inmovilizado intangible .....	<b>11100</b> 5.	385.466,19	436.743,16
II. Inmovilizado material .....	<b>11200</b> 5.	21.241,25	25.430,88
III. Inversiones inmobiliarias .....	<b>11300</b>		
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo .....	<b>11400</b>		
V. Inversiones financieras a largo plazo .....	<b>11500</b>		
VI. Activos por impuesto diferido .....	<b>11600</b>		
VII. Deudores comerciales no corrientes .....	<b>11700</b>		
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b> .....	<b>12000</b>	78.270,05	139.543,47
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta .....	<b>12100</b>		
II. Existencias .....	<b>12200</b>		
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar .....	<b>12300</b>	60.414,70	100.881,81
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios .....	<b>12380</b>	35.993,60	72.462,59
a) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a largo plazo .....	<b>12381</b>		
b) Clientes por ventas y prestaciones de servicios a corto plazo .....	<b>12382</b>	35.993,60	72.462,59
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos .....	<b>12370</b>		
3. Otros deudores .....	<b>12390</b>	24.421,10	28.419,22
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo .....	<b>12400</b>		
V. Inversiones financieras a corto plazo .....	<b>12500</b>		
VI. Periodificaciones a corto plazo .....	<b>12600</b>		
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes .....	<b>12700</b>	17.855,35	38.661,66
<b>TOTAL ACTIVO (A + B)</b> .....	<b>10000</b>	484.977,49	601.717,51

(1) Marque las casillas correspondientes, según exprese las cifras en unidades, miles o millones de euros. Todos los documentos que integran las cuentas anuales deben elaborarse en la misma unidad.  
(2) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales.  
(3) Ejercicio anterior.

# BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.1

<b>NIF:</b>	Q0801406J	
<b>DENOMINACIÓN SOCIAL:</b>		
E.P.EMPRESARIAL MATARO AUDIOVISUAL		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

PATRIMONIO NETO Y PASIVO	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2011 (1)	EJERCICIO 2010 (2)
<b>A) PATRIMONIO NETO</b> .....	<b>20000</b>	430.751,93	486.281,74
<b>A-1) Fondos propios</b> .....	<b>21000</b>	36.892,40	41.228,35
<b>I. Capital</b> .....	<b>21100</b>	41.228,35	23.106,77
<b>1. Capital escriturado</b> .....	<b>21110</b>	41.228,35	23.106,77
<b>2. (Capital no exigido)</b> .....	<b>21120</b>		
<b>II. Prima de emisión</b> .....	<b>21200</b>		
<b>III. Reservas</b> .....	<b>21300</b>		
<b>IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)</b> .....	<b>21400</b>		
<b>V. Resultados de ejercicios anteriores</b> .....	<b>21500</b>		
<b>VI. Otras aportaciones de socios</b> .....	<b>21600</b>		
<b>VII. Resultado del ejercicio</b> .....	<b>21700</b>	-4.335,95	18.121,58
<b>VIII. (Dividendo a cuenta)</b> .....	<b>21800</b>		
<b>IX. Otros Instrumentos de patrimonio neto</b> .....	<b>21900</b>		
<b>A-2) Ajustes por cambios de valor</b> .....	<b>22000</b>		
<b>A-3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos</b> .....	<b>23000</b>	393.859,53	445.053,39
<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b> .....	<b>31000</b>		
<b>I. Provisiones a largo plazo</b> .....	<b>31100</b>		
<b>II. Deudas a largo plazo</b> .....	<b>31200</b>		
<b>1. Deudas con entidades de crédito</b> .....	<b>31220</b>		
<b>2. Acreedores por arrendamiento financiero</b> .....	<b>31230</b>		
<b>3. Otras deudas a largo plazo</b> .....	<b>31290</b>		
<b>III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo</b> .....	<b>31300</b>		
<b>IV. Pasivos por impuesto diferido</b> .....	<b>31400</b>		
<b>V. Periodificaciones a largo plazo</b> .....	<b>31500</b>		
<b>VI. Acreedores comerciales no corrientes</b> .....	<b>31600</b>		
<b>VII. Deuda con características especiales a largo plazo</b> .....	<b>31700</b>		

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales  
 (2) Ejercicio anterior

# BALANCE DE SITUACIÓN ABREVIADO

BA2.2

NIF: Q0801406J

DENOMINACIÓN SOCIAL:

E.P.EMPRESARIAL MATARO AUDIOVISUAL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

PATRIMONIO NETO Y PASIVO		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2011 (1)	EJERCICIO 2010 (2)
<b>C)</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b> .....	<b>32000</b>	54.225,56	115.435,77
I.	Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta .....	<b>32100</b>		
	II. Provisiones a corto plazo .....	<b>32200</b>		
	III. Deudas a corto plazo .....	<b>32300</b>	7.	56.897,30
	1. Deudas con entidades de crédito .....	<b>32320</b>		
	2. Acreedores por arrendamiento financiero .....	<b>32330</b>		
	3. Otras deudas a corto plazo .....	<b>32390</b>		56.897,30
	IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo .....	<b>32400</b>		
	V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar .....	<b>32500</b>	54.225,56	58.538,47
	1. Proveedores .....	<b>32580</b>	31.859,55	34.679,98
	a) Proveedores a largo plazo .....	<b>32581</b>		
	b) Proveedores a corto plazo .....	<b>32582</b>	31.859,55	34.679,98
	2. Otros acreedores .....	<b>32590</b>	22.366,01	23.858,49
	VI. Periodificaciones a corto plazo .....	<b>32600</b>		
	VII. Deuda con características especiales a corto plazo .....	<b>32700</b>		
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO (A + B + C)</b> .....		<b>30000</b>	<b>484.977,49</b>	<b>601.717,51</b>

(1) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales  
 (2) Ejercicio anterior

# CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS ABREVIADA

PA

NIF:	Q0801406J	
DENOMINACIÓN SOCIAL:		
<u>E.P. EMPRESARIAL MATARO AUDIOVISUAL</u>		
Espacio destinado para las firmas de los administradores		

(DEBE) / HABER	NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2011 (1)	EJERCICIO 2010 (2)
1. Importe neto de la cifra de negocios	40100	123.210,40	117.005,96
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	40200		
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	40300		
4. Aprovisionamientos	40400		
5. Otros ingresos de explotación	40500	400.230,28	440.655,43
6. Gastos de personal	40600	-236.933,86	-241.630,87
7. Otros gastos de explotación	40700	-285.981,60	-292.705,24
8. Amortización del inmovilizado	40800	-55.466,60	-55.466,60
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	40900	51.193,86	52.355,39
10. Excesos de provisiones	41000		
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	41100		
12. Diferencia negativa de combinaciones de negocio	41200		
13. Otros resultados	41300		
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 13)</b>	<b>49100</b>	<b>-3.747,52</b>	<b>20.214,07</b>
14. Ingresos financieros	41400	35,99	6,97
a) Imputación de subvenciones, donaciones y legados de carácter financiero	41430		
b) Otros ingresos financieros	41490	35,99	6,97
15. Gastos financieros	41500	-624,42	-2.099,46
16. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	41600		
17. Diferencias de cambio	41700		
18. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	41800		
19. Otros ingresos y gastos de carácter financiero	42100		
a) Incorporación al activo de gastos financieros	42110		
b) Ingresos financieros derivados de convenios de acreedores	42120		
c) Resto de ingresos y gastos	42130		
<b>B) RESULTADO FINANCIERO (14 + 15 + 16 + 17 + 18 + 19)</b>	<b>49200</b>	<b>-588,43</b>	<b>-2.092,49</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A + B)</b>	<b>49300</b>	<b>-4.335,95</b>	<b>18.121,58</b>
20. Impuestos sobre beneficios	41900		
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO (C + 20)</b>	<b>49500</b>	<b>-4.335,95</b>	<b>18.121,58</b>

(1) Ejercicio al que van referidos las cuentas anuales  
 (2) Ejercicio anterior



**ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**A) Estado abreviado de ingresos y gastos reconocidos en el ejercicio**

PNA1

NIF: Q0801406J

DENOMINACIÓN SOCIAL:

E.P.EMPRESARIAL MATARO AUDIOVISUAL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		NOTAS DE LA MEMORIA	EJERCICIO 2011 (1)	EJERCICIO 2010 (2)
<b>A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS . . . . .</b>	<b>59100</b>		<b>-4.335,95</b>	<b>18.121,58</b>
<b>INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO</b>				
I. Por valoración de Instrumentos financieros . . . . .	50010			
II. Por coberturas de flujos de efectivo . . . . .	50020			
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos . . . . .	50030			1.508,86
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes . . . . .	50040			
V. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta . . . . .	50050			
VI. Diferencias de conversión . . . . .	50060			
VII. Efecto impositivo . . . . .	50070			
<b>B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE EN EL PATRIMONIO NETO (I + II + III + IV + V + VI + VII) . . . . .</b>	<b>59200</b>			<b>1.508,86</b>
<b>TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS</b>				
VIII. Por valoración de Instrumentos financieros . . . . .	50080			
IX. Por coberturas de flujos de efectivo . . . . .	50090			
X. Subvenciones, donaciones y legados recibidos . . . . .	50100		-51.193,86	-51.193,86
XI. Por activos no corrientes y pasivos vinculados, mantenidos para la venta . . . . .	50110			
XII. Diferencias de conversión . . . . .	50120			
XIII. Efecto impositivo . . . . .	50130			
<b>C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS (VIII + IX + X + XI + XII + XIII) . . . . .</b>	<b>59300</b>		<b>-51.193,86</b>	<b>-51.193,86</b>
<b>TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A + B + C) . . . . .</b>	<b>59400</b>		<b>-55.529,81</b>	<b>-31.563,42</b>

(\*) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales  
(2) Ejercicio anterior

**ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto**

PNA2.1

NIF:		Q0801406J		
DENOMINACIÓN SOCIAL:				
E.P.EMPRESARIAL MATARO AUDIOVISUAL				
Espacio destinado para las firmas de los administradores				
		CAPITAL		
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)	PRIMA DE EMISIÓN
		01	02	03
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2009 (1)	511	68.140,76		
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2009 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2009 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2010 (2)	514	68.140,76		
I. Total Ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	-45.033,99		
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010 (2)	511	23.106,77		
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2010 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2010 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011 (3)	514	23.106,77		
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	18.121,58		
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (3)	525	41.228,35		

CONTINUA EN LA PÁGINA PNA2.2

(1) Ejercicio N-2  
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1)  
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N)

**ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto**

PNA2.2

NIF: Q0801406J		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: E.P.EMPRESARIAL MATARO AUDIOVISUAL				
		<b>RESERVAS</b>	<b>(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)</b>	<b>RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES</b>
		04	05	06
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2009 (1)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2009 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2009 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2010 (2)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010 (2)	511			
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2010 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2010 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011 (3)	514			
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515			
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524			
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (3)	525			

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.1

CONTINUAN EN LA PÁGINA PNA2.3

(1) Ejercicio N-2  
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1)  
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N)

**ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto**

PNA2.3

NIF: Q0801406J		Espacio destinado para las firmas de los administradores		
DENOMINACIÓN SOCIAL: E.P.EMPRESARIAL MATARO AUDIOVISUAL				
		<b>OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS</b>	<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>	<b>(DIVIDENDO A CUENTA)</b>
		07	08	09
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2009 (1)	511		-78.541,28	
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2009 (1) y anteriores	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2009 (1) y anteriores	513			
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2010 (2)	514		-78.541,28	
I. Total Ingresos y gastos reconocidos	515		18.121,58	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		78.541,28	
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010 (2)	511		18.121,58	
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2010 (2)	512			
II. Ajustes por errores del ejercicio 2010 (2)	513			
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011 (3)	514		18.121,58	
I. Total Ingresos y gastos reconocidos	515		-4.335,95	
II. Operaciones con socios o propietarios	516			
1. Aumentos de capital	517			
2. (-) Reducciones de capital	518			
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526			
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524		-18.121,58	
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (3)	525		-4.335,95	

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.2

CONTINUA EN LA PÁGINA PNA2.4

(1) Ejercicio N-2  
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1)  
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N)

**ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto**

PNA2.4

NIF: Q0801406J

DENOMINACIÓN SOCIAL:

E.P. EMPRESARIAL MATARO AUDIOVISUAL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		OTROS INSTRUMENTOS DE PATRIMONIO NETO	AJUSTES POR CAMBIOS DE VALOR	SUBVENCIONES, DONACIONES Y LEGADOS RECIBIDOS
		10	11	12
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2009 (1)</b> .....	<b>511</b>			495.431,92
<b>i. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2009 (1) y anteriores</b> .....	<b>512</b>			
<b>ii. Ajustes por errores del ejercicio 2009 (1) y anteriores</b> .....	<b>513</b>			
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2010 (2)</b> .....	<b>514</b>			495.431,92
<b>i. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	<b>515</b>			-49.685,00
<b>ii. Operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>516</b>			
1. Aumentos de capital .....	<b>517</b>			
2. (-) Reducciones de capital .....	<b>518</b>			
3. Otras operaciones con socios o propietarios .....	<b>526</b>			
<b>iii. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>			-693,53
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010 (2)</b> .....	<b>511</b>			445.053,39
<b>i. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2010 (2)</b> .....	<b>512</b>			
<b>ii. Ajustes por errores del ejercicio 2010 (2)</b> .....	<b>513</b>			
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011 (3)</b> .....	<b>514</b>			445.053,39
<b>i. Total ingresos y gastos reconocidos</b> .....	<b>515</b>			-51.193,86
<b>ii. Operaciones con socios o propietarios</b> .....	<b>516</b>			
1. Aumentos de capital .....	<b>517</b>			
2. (-) Reducciones de capital .....	<b>518</b>			
3. Otras operaciones con socios o propietarios .....	<b>526</b>			
<b>iii. Otras variaciones del patrimonio neto</b> .....	<b>524</b>			
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (3)</b> .....	<b>525</b>			393.859,53

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.3

CONTINUA EN LA PÁGINA PNA2.5

(1) Ejercicio N-2  
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1)  
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N)

**ESTADO ABREVIADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**  
**B) Estado abreviado total de cambios en el patrimonio neto**

PNA2.5

NIF: Q0801406J

DENOMINACIÓN SOCIAL:  
E.P.EMPRESARIAL MATARO AUDIOVISUAL

Espacio destinado para las firmas de los administradores

		TOTAL
		13
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2009 (1)</b>	<b>511</b>	<b>485.031,40</b>
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2009 (1) y anteriores	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2009 (1) y anteriores	513	
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2010 (2)</b>	<b>514</b>	<b>485.031,40</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	-31.563,42
II. Operaciones con socios o propietarios	516	
1. Aumentos de capital	517	
2. (-) Reducciones de capital	518	
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	32.813,76
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010 (2)</b>	<b>511</b>	<b>486.281,74</b>
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2010 (2)	512	
II. Ajustes por errores del ejercicio 2010 (2)	513	
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011 (3)</b>	<b>514</b>	<b>486.281,74</b>
I. Total ingresos y gastos reconocidos	515	-55.529,81
II. Operaciones con socios o propietarios	516	
1. Aumentos de capital	517	
2. (-) Reducciones de capital	518	
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526	
III. Otras variaciones del patrimonio neto	524	
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (3)</b>	<b>525</b>	<b>430.751,93</b>

VIENE DE LA PÁGINA PNA2.4

(1) Ejercicio N-2  
 (2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1)  
 (3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N)

<b>COMPTES ANUALS</b> <b>E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL</b> <b>Exercici 2011</b>
--

La present memòria es formula amb l'objecte de completar, ampliar i comentar la informació inclosa al balanç de situació tancat a 31 de desembre de 2011 i al compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2011.

### **1. Activitat**

MATARÓ AUDIOVISUAL és una Entitat Pública Empresarial Local creada per l'Ajuntament de Mataró en data 1 de juny de 2006 per acord de Ple, dotada de personalitat jurídica diferenciada, patrimoni especial, i amb la capacitat d'actuar necessària per al compliment de les seves finalitats.

La seva finalitat és vetllar perquè la ciutat de Mataró disposi d'un espai audiovisual de qualitat, concebut com un servei públic, a l'abast de la ciutadania, a través del qual promocionar i fomentar la comunicació local, l'ús social del català, promoure la participació i la proximitat, assegurar que l'espai informatiu en l'àmbit local no quedi desatès, esdevenir un element de gestió en matèria de comunicació audiovisual, treballar amb tecnologies de la informació i la comunicació, i cobrir un àmbit de participació de les entitats, mitjans o professionals de la comunicació de la ciutat, així com dels grups polítics que formen part de la corporació municipal, en igualtat d'oportunitats i atenent als valor de la democràcia, la solidaritat, la igualtat i el respecte a la diversitat.

El seu domicili fiscal es troba a Mataró, 08301 (Barcelona), carrer La Riera número 48.

Els comptes anuals de Mataró Audiovisual formen part del Compte General de l'Ajuntament de Mataró, i queden incloses com part del grup consolidable de l'Ajuntament.

### **2. Bases de presentació dels comptes anuals**

#### ***-Imatge fidel i principis comptables:***

Els comptes anuals de l'entitat han estat confeccionats d'acord amb criteris econòmics i principis comptables segons les disposicions legals en matèria comptable vigents, pel que reflecteixen la imatge fidel del patrimoni, de la seva situació financera i del resultat de la seva compte d'explotació.

#### ***-Principis comptables:***

Per l'elaboració dels comptes anuals adjunts s'han seguit principis comptables i normes de valoració generalment acceptats descrits en la nota 4. No existeix cap principi comptable obligatori que, essent significatiu el seu efecte en els comptes anuals, s'hagi deixat d'aplicar. A tal efecte, han estat aplicats els principis de comptabilitat continguts en el Pla General de Comptabilitat, el Codi de Comerç i l'altra legislació mercantil.

#### ***-Comparació de la informació:***

Es presenten el Balanç de Situació i Compte de Pèrdues i Guanys dels exercicis 2010 i 2011, adaptats a la mateixa estructura, de manera que resultin comparables entre si, d'acord amb el que estableixen les normes del Pla General de Comptabilitat. D'acord amb la norma 22a del Pla General de Comptabilitat s'ha corregit de forma retroactiva la valoració de l'immobilitzat intangible,

<b>COMPTES ANUALS</b> <b>E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL</b> <b>Exercici 2011</b>
--

segons inventari aprovat per l'Ajuntament de Mataró amb data 31 de desembre de 2009. Tanmateix s'ha corregit l'amortització d'aquest bens, i la imputació a la compte de resultats de les subvencions.

**-Elements aplegats en diverses partides:**

No existeix cap element patrimonial registrat en dues o més partides del balanç.

**- Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:**

La preparació dels comptes anuals exigeix l'ús per part de la EPE de certes estimacions i judicis en relació amb el futur que s'avaluen contínuament i es basen en l'experiència històrica i altres factors, incloses les expectatives d'esdeveniments futurs que es creuen raonables en les circumstàncies conegudes.

A tal efecte, no es detecta l'existència d'incerteses importants relatives a esdeveniments o condicions que aportin dubtes significatius sobre la possibilitat que la EPE continuï funcionant normalment.

Igualment, malgrat que les estimacions realitzades pel Consell d'Administració de la EPE s'han calculat en funció de la millor estimació disponible al tancament de l'exercici, és possible que esdeveniments que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificacions en els pròxims exercicis. L'efecte en els comptes anuals de les modificacions, que en el seu cas, es derivessin dels ajustaments a efectuar durant els pròxims exercicis es registraria de forma prospectiva.

**- Principi d'empresa en funcionament:**

No s'han detectat aspectes rellevants que permetin qüestionar la presentació de les comptes anuals sota el principi d'empresa en funcionament.

**- Correcció d'errors:**

Durant l'exercici de formulació dels presents comptes anuals, s'han detectat un conjunt d'errors significatius que han suposat l'aplicació dels corresponents ajustos correctius.

La informació rellevant en relació amb els esmentats errors es presenta a continuació:

Concepte	Exercici origen	Import	Partides	Exercici retroactivitat
Reconeixement de béns cedits per l'Ajuntament de Mataró	2009	62.897,70	Drets d'ús edifici municipal	2010
	2009	137.673,42	Drets d'ús equip baixa freqüència	2010
	2009	5.041,81	Drets d'ús mobiliari	2010
	2009	57.862,93	Drets d'ús equips informàtics	2010

**3. Excedent de l'exercici**

El resultat de la compte d'explotació ha estat de -4.335,95 euros. Es proposa la compensació del resultat negatiu en exercicis posteriors.



#### **4. Normes de valoració**

Els principis de comptabilitat aplicats per la formulació i preparació dels comptes anuals són els que es descriuen a continuació.

##### ***-Immobilitzat Intangible***

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons convingui, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

Forma part de l'immobilitzat immaterial el dret de ús del local social de la entitat cedit per l'Ajuntament. S'ha valorat aquest dret per l'import de 116.320,96 euros, que serà amortitzat de forma lineal durant els propers 50 anys (2% anual). En l'exercici 2009 es va comptabilitzar com immobilitzat intangible, amb contrapartida ingressos a distribuir, els béns mobles i els de caire tècnic cedits per l'Ajuntament de Mataró, per import de 144.537,84 euros.

L'immobilitzat intangible s'amortitza segons el mètode lineal de coeficients o taules d'amortització fiscalment acceptades:

Aplicacions Informàtiques	25%
Drets d'ús Equip Baixa Frec.	10%
Drets d'ús Mobiliari	10%
Drets d'ús Equips Informàtics	25%

##### ***-Immobilitzat Material***

Els bens que formen part de l'immobilitzat material han estat comptabilitzats al preu d'adquisició més les despeses addicionals para la seva posada en funcionament. Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada.

El mètode aplicat per l'amortització de l'immobilitzat material és el mètode lineal segons coeficients o taules d'amortització fiscalment acceptades, segons aquest detall:

Aplic. Electròniques, Auriculars	10%
Instal.lacions	10%
Mobiliari	10%
Equips Informàtics	25%

##### ***-Instruments financers***

###### **1. Actius financers**

Les diferents categories d'actius financers són les següents:

###### **a) Préstecs i partides a cobrar**

En aquesta categoria s'han inclòs els actius que s'han originats en la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa, els quals s'han valorat pel seu valor raonable (preu de transacció). Donat que es tracta de crèdits per operacions comercials amb

<b>COMPTES ANUALS</b> <b>E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL</b> <b>Exercici 2011</b>
--

venciment no superior a un any i no que tenen un tipus d'interès contractual s'han valorat per el seu valor nominal, al no ser significatiu l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu.

Posteriorment aquets actius s'han valorat per el seu cost amortitzat (preu d'adquisició menys reemborsaments de principal).

Al tancament de l'exercici s'han efectuant les correccions valoratives necessàries d'aquells crèdits per operacions comercials dels que existia evidència objectiva del seu deteriorament, degut al retard estimat en el fluxos d'efectius futurs.

També s'han inclòs en aquesta categoria els imports pendents de cobrament de les Administracions Públiques que es troben valorats pel seu valor nominal.

## 2. Passius financers

### a) Dèbit i partides a pagar

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originats en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que no sent instruments derivats i no tenen un origen comercial. Inicialment, aquests passius s'han enregistrat pel seu valor raonable (preu de transacció) més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Posteriorment s'han valorat per el seu cost amortitzat (preu d'adquisició menys reemborsaments de principal).

Donat que es tracta de crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i no que tenen un tipus d'interès contractual s'han valorat per el seu valor nominal, al no ser significatiu l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu.

També s'han inclòs en aquesta categoria els imports pendents de pagaments de les Administracions Públiques que es troben valorats pel seu valor nominal.

### **-Subvencions de capital**

Les subvencions de capital rebudes s'incorporen al compte de pèrdues i guanys en proporció a la depreciació que experimenten els actius que financien, total o parcialment, dins el període de la seva vida útil.

Les subvencions d'explotació s'enregistren d'acord amb el principi de la meritació, correlacionades amb la despesa que financien.

### **-Impost sobre beneficis**

Que d'acord amb el Reial Decret Legislatiu 4/2004, de 5 de març, per el que s'aprova el text refós de la Llei de l'Impost sobre Societats, l'entitat és subjecte passiu d'aquest impost. Tanmateix, l'article 34.2 de la Llei de l'impost estableix que tindrà una bonificació del 99% la part de la quota íntegra que correspongui a les rendes derivades de la prestació de qualsevol dels serveis compresos en l'apartat 2 de l'article 25 o en l'apartat 1.a, b i c de l'article 36 de la Llei 7/1985, de 2 d'abril, Reguladora de les Bases del Règim Local.

### **-Ingressos i despeses**

Els ingressos i despeses s'imputen de funció de la corrent real de bens i serveis que representen, i amb independència del moment en que es produeixi la corrent monetària o financera.

**COMPTES ANUALS**  
**E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL**  
**Exercici 2011**

Les vendes i ingressos per serveis prestats es registren sense incloure els imports corresponents als impostos que graven aquestes operacions.

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritane l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació.

**5. Actiu immobilitzat**

Immobilitzat material

Les partides que componen l'immobilitzat material de l'entitat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:

Cost	Saldo a 31.12.09	Entrades	Sortides	Saldo a 31.12.10
Aplicacions Electròniques	1.448,37			1.448,37
Altres instal.lacions	30.216,09			30.216,09
Mobiliari	991,49			991,49
Equips per a proc. inform.	3.696,12			3.696,12
<b>TOTAL:</b>	<b>36.352,07</b>			<b>36.352,07</b>

Cost	Saldo a 31.12.10	Entrades	Sortides	Saldo a 31.12.11
Aplicacions Electròniques	1.448,37			1.448,37
Altres instal.lacions	30.216,09			30.216,09
Mobiliari	991,49			991,49
Equips per a proc. inform.	3.696,12			3.696,12
<b>TOTAL:</b>	<b>36.352,07</b>			<b>36.352,07</b>

Amortització	Saldo a 31.12.09	Dotacions	Sortides	Saldo a 31.12.10
Aplicacions Electròniques	60,35	144,84		205,19
Altres instal.lacions	5.481,17	3.021,61		8.502,78
Mobiliari	173,58	99,15		272,73
Equips per a proc. inform.	1.016,46	924,03		1.940,49
<b>TOTAL:</b>	<b>6.731,56</b>	<b>4.189,63</b>		<b>10.921,19</b>

Amortització	Saldo a 31.12.10	Dotacions	Sortides	Saldo a 31.12.11
Aplicacions Electròniques	205,19	144,84		350,03
Altres instal.lacions	8.502,78	3.021,61		11.524,39
Mobiliari	272,73	99,15		371,88

**COMPTES ANUALS**  
**E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL**  
**Exercici 2011**

Equips per a proc. inform.	1.940,49	924,03	2.864,52
<b>TOTAL:</b>	<b>10.921,19</b>	<b>4.189,63</b>	<b>15.110,82</b>

Valor Net Comptable	Saldo a 31.12.09	Saldo a 31.12.10	Saldo a 31.12.11
Aplicacions Electròniques	1.388,02	1.243,18	1.098,34
Altres instal.lacions	24.734,92	21.713,31	18.691,71
Mobiliari	817,91	718,76	619,61
Equips per a proc. inform.	2.679,66	1.755,63	831,60
<b>TOTAL:</b>	<b>29.620,51</b>	<b>25.430,88</b>	<b>21.241,25</b>

Immobilitzat intangible

Les partides que componen l'immobilitzat intangible de l'entitat, així com el moviment de cadascuna d'aquestes partides es pot observar en el quadre següent:

Cost	Saldo a 31.12.09	Entrades	Sortides	Saldo a 31.12.10
Concess. administratives	573.442,75			573.442,75
Aplicacions informàtiques	936,00			936,00
<b>TOTAL:</b>	<b>574.378,75</b>			<b>574.378,75</b>

Cost	Saldo a 31.12.10	Entrades	Sortides	Saldo a 31.12.11
Concess. administratives	573.442,75			573.442,75
Aplicacions informàtiques	936,00			936,00
<b>TOTAL:</b>	<b>574.378,75</b>			<b>574.378,75</b>

Amortització	Saldo a 31.12.09	Dotacions	Sortides	Saldo a 31.12.10
Concess. administratives	86.124,62	51.042,97		137.167,59
Aplicacions informàtiques	234,00	234,00		468,00
<b>TOTAL:</b>	<b>86.358,62</b>	<b>51.276,97</b>		<b>137.635,59</b>

Amortització	Saldo a 31.12.10	Dotacions	Sortides	Saldo a 31.12.11
Concess. administratives	137.167,59	51.042,97		188.210,56
Aplicacions informàtiques	468,00	234,00		702,00
<b>TOTAL:</b>	<b>137.635,59</b>	<b>51.276,97</b>		<b>188.912,56</b>

Valor Net Comptable	Saldo a 31.12.09	Saldo a 31.12.10	Saldo a 31.12.11
Concess. administratives	486.318,13	436.275,16	385.232,19
Aplicacions informàtiques	702,00	468,00	234,00
<b>TOTAL:</b>	<b>488.020,13</b>	<b>436.743,16</b>	<b>385.466,19</b>

	<b>COMPTES ANUALS</b>	
	<b>E.P. EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL</b>	
	<b>Exercici 2011</b>	

### 6. Actius Financers

Els actius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la seva funció que compleixen a l'empresa. Es correspon amb els saldo de clients i deutors a curt termini que figura en el balanç:

Concepte	Imports crèdits, derivats i altres	
	31/12/2010	31/12/2011
Clients i prestació de serveis	72.462,59	35.993,60
Clients de dubtos cobrament	7.945,88	8.951,60
Altres deutors	4.581,00	0,00
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	23.838,22	24.421,10
Deteriorament de valors de credits per operacions comercials	-7.945,88	-8.951,60
<b>Total</b>	<b>100.881,81</b>	<b>60.414,70</b>

### 7. Passius Financers

Els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i funció que compleixen a l'empresa. És correspon amb els saldos de proveïdors i altres creditors a curt termini, que figura en el balanç:

Concepte	Derivats i altres	
	31/12/2010	31/12/2011
Deutes a curt termini	56.897,30	0,00
Proveïdors	34.679,98	31.859,55
Altres	7.500,00	6.542,28
Administracions publiques	16.358,49	15.823,73
<b>Dèbits i partides a pagar</b>	<b>115.435,77</b>	<b>54.225,56</b>

Informació sobre els aplaçaments de pagament realitzats a proveïdors. Es detallen a continuació el pagaments realitzats i pendents de pagament a 31 de desembre:

Concepte	31/12/2010		31/12/2011	
	Import	%	Import	%
Dins del termini màxim legal	462.958,57	100	324.894,49	100
Resta				
Total pagaments exercici	462.958,57		324.894,49	
Terminis que sobrepassin el màxim legal				

El termini mig de pagament als proveïdors és de 30 dies.

	<b>COMPTES ANUALS</b> <b>E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL</b> <b>Exercici 2011</b>
--	--

### 8. Patrimoni Net

La composició del Patrimoni Net a 31 de desembre de 2010, és la següent:

Patrimoni Net a 31 de Desembre de 2009	485.031,40
Correccions	32.813,76
Resultat exercici 2010	18.121,58
Subvencions i donacions de capital	-49.685,00
<b>Patrimoni Net a 31 de Desembre de 2010</b>	<b>486.281,74</b>

La composició dels Patrimoni Net a 31 de desembre de 2011, és la següent:

Patrimoni Net a 31 de Desembre de 2010	486.281,74
Resultat exercici 2011	-4.335,95
Subvencions i donacions de capital	-51.193,86
<b>Patrimoni Net a 31 de Desembre de 2011</b>	<b>430.751,93</b>

### 9. Situació fiscal

La societat té pendents d'inspecció la totalitat de tributs a què està sotmesa que no es troben prescrits.

En relació a l'Impost sobre Societats, la base imposable de l'exercici és de 4.335,95 euros. Queden bases imposables negatives per import de 222.419,13 euros corresponents a l'exercici 2008 i 78.541,28 euros corresponents a l'exercici 2009. No figura cap partida en el compte de pèrdues i guanys respecte de l'Impost sobre Beneficis.

### 10. Ingressos i despeses

#### 10.1 Despeses de personal i càrregues socials

Despesa de personal exercici 2010	Ràdio	Contracte Com	Import
Sous, salaris i assimilades	159.871,46	27.808,04	187.679,50
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	45.066,54	8.884,83	53.951,37
<b>TOTAL DESPESES DE PERSONAL</b>	<b>204.938,00</b>	<b>36.692,87</b>	<b>241.630,87</b>

Despesa de personal exercici 2011	Ràdio	Contracte Com	Import
Sous, salaris i assimilades	155.737,56	27.563,05	183.300,61
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	44.807,39	8.825,86	53.633,25
<b>TOTAL DESPESES DE PERSONAL</b>	<b>200.544,95</b>	<b>36.388,91</b>	<b>236.933,86</b>

L'entitat no ha efectuat cap aportació o dotació en matèria de plans de pensions.

#### 10.2. Altres despeses d'explotació

Exercici 2010	Ràdio	Contracte Com	Import
---------------	-------	---------------	--------

**COMPTES ANUALS**  
**E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL**  
**Exercici 2011**

Arrendaments	8.723,91		8.723,91
Reparacions i conservació	9.150,55		9.150,55
Serveis professionals independents	36.168,07	15.400,00	51.568,07
Contactes programes Mataró Ràdio	178.950,00		178.950,00
Transports	156,20		156,20
Primes Assegurances	429,00		429,00
Serveis bancaris	140,96		140,96
Publicitat, propaganda i relació públiques	2.734,69	10.313,07	13.047,76
Altres serveis	1.503,70	16.573,77	18.077,47
Altres tributs	8.486,16		8.486,16
Pèrdues deteriorament comercial	3.975,16		3.975,16
<b>Altres despeses d'exploració</b>	<b>250.418,40</b>	<b>42.286,84</b>	<b>292.705,24</b>

Exercici 2011	Ràdio	Contracte Com	Import
Arrendaments	6.183,28	1.561,75	7.745,03
Reparacions i conservació	9.401,47	2.602,46	12.003,93
Serveis professionals independents	27.672,24	15.400,00	43.072,24
Contactes programes Mataró Ràdio	182.171,16		182.171,16
Transports	283,26		283,26
Primes Assegurances	1.410,81	560,43	1.971,24
Serveis bancaris	360,16		360,16
Publicitat, propaganda i relació públiques	3.204,75	12.214,25	15.419,00
Altres serveis	10.459,34	3.486,45	13.945,79
Altres tributs	8.012,45		8.012,45
Pèrdues deteriorament comercial	1.437,24		1.437,24
<b>Altres despeses d'exploració</b>	<b>250.596,16</b>	<b>35.825,34</b>	<b>286.421,50</b>

**10.3 Import net de la xifra de negoci**

Els detall dels ingressos que componen l'import net de la xifra de negoci es detalla a continuació:

Exercici 2010	Ràdio	Contracte Com	Total
Prestación de serveis	48.339,32		48.339,32
Producció de programes		68.666,64	68.666,64
<b>Total</b>	<b>48.339,32</b>	<b>68.666,64</b>	<b>117.005,96</b>

Exercici 2011	Ràdio	Contracte Com	Total
Prestación de serveis	63.210,40		63.210,40
Producció de programes		60.000,00	60.000,00
<b>Total</b>	<b>63.210,40</b>	<b>60.000,00</b>	<b>123.210,40</b>

**COMPTES ANUALS**  
**E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL**  
**Exercici 2011**

**11. Subvencions donacions i llegats**

El total de subvencions i donacions rebudes imputades a patrimoni net i recollides directament com subvencions d'exploració imputades a resultats són les següents:

Exercici 2010	Saldo 31.12.2009	Entrades	Sortides	Saldo 31.12.2010
Subvencions recollides en el patrimoni net	495.431,92	1.508,86	51.887,39	445.053,39
Subvencions d'exploració imputades directament a resultats	695.615,93			417.297,36

Exercici 2011	Saldo 31.12.2010	Entrades	Sortides	Saldo 31.12.2011
Subvencions recollides en el patrimoni net	445.053,39		51.193,86	393.859,53
Subvencions d'exploració imputades directament a resultats	417.297,36			386.936,03

Les subvencions d'exploració imputades directament a resultats tenen la següent composició:

Exercici 2010	Import	
Subvencions oficials Ajuntament de Mataró	404.008,37	Contracte programa
Subvencions oficials Antena	13.288,99	Finançament despesa preu públic Antena Turó d'en Dori.
<b>TOTAL</b>	<b>417.297,36</b>	

Exercici 2011	Import	
Subvencions oficials Ajuntament de Mataró	379.602,42	Contracte programa
Subvencions oficials Antena	7.333,61	Finançament despesa preu públic Antena Turó d'en Dori.
<b>TOTAL</b>	<b>386.936,03</b>	

**12. Operacions amb parts vinculades**

PARTS VINCULADES	Entitat dominant	Altres empreses del Grup
Ajuntament de Mataró	X	
Pumsa		X
Gintra		X
Aigües de Mataró		X



**COMPTES ANUALS**  
**E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL**  
**Exercici 2011**

Institut Municipal d'Acció Cultural		X
Institut Municipal de Promoció Econòmica		X
Institut Municipal d'Educació		X
Institut Municipal d'Esports		X
Societat Municipal Prohabitatge		X

El detall dels saldos de balanç amb parts vinculades, expressat en euros és el següent:

Exercici 2010	Ajuntament de Mataró	PUMSA	GINTRA	Aigües de Mataró	Institut Munic. Acció Cultural
Clients i prestació de serveis	8.058,92	0	1.168,67	1.316,88	0
	<b>Institut Munic. Promo. Econ.</b>	<b>Institut Munic. d'Educació</b>	<b>Institut Munic. d'Esports</b>	<b>Soc. Munic. Prohabitatge</b>	<b>TOTAL</b>
Clients i prestació de serveis	199,66	0	0	0	10.744,13

Exercici 2011	Ajuntament de Mataró	PUMSA	GINTRA	Aigües de Mataró	Institut Munic. Acció Cultural
Clients i prestació de serveis	745,76	0	1.633,03	1.153,12	0
	<b>Institut Munic. Promo. Econ.</b>	<b>Institut Munic. d'Educació</b>	<b>Institut Munic. d'Esports</b>	<b>Soc. Munic. Prohabitatge</b>	<b>TOTAL</b>
Clients i prestació de serveis	636,35	0	0	0	4.167,26

El detall de transaccions amb empreses del grup és el següent:

Exercici 2010	Ajuntament de Mataró	PUMSA	GINTRA	Aigües de Mataró	Institut Munic. d'Acció Cult.
Publicitat	7.661,08	1.994,44	6.009,60	5.064,55	0
Aportació corrent	417.297,36				
	<b>Institut Munic. Promo. Econ.</b>	<b>Institut Munic. d'Educació</b>	<b>Inst. d'Esport de Mataró</b>	<b>Soc. Munic. Prohabitatge</b>	<b>TOTAL</b>
Publicitat	1.906,48	0	0	0	22.636,15
Aportació corrent					417.297,36

Exercici 2011	Ajuntament de Mataró	PUMSA	GINTRA	Aigües de Mataró	Institut Munic. d'Acció Cult.
Publicitat	3.046,40	300,24	5.595,12	8.310,50	0
Aportació corrent	386.936,03				
	<b>Institut Munic. Promo. Econ.</b>	<b>Institut Munic. d'Educació</b>	<b>Inst. d'Esport de Mataró</b>	<b>Soc. Munic. Prohabitatge</b>	<b>TOTAL</b>
Publicitat	1.439,28	228,24	0	0	18.919,78
Aportació corrent					386.936,03

**COMPTES ANUALS**  
**E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL**  
**Exercici 2011**

A més existeix un deute a curt termini amb parts vinculades, concretament amb l'Ajuntament de Mataró, amb aquests imports:

Concepte	Saldo 31.12.2009	Entrades	Sortides	Saldo 31.12.2010
Deute a c/term. amb l'Ajuntament de Mataró per avançaments de caixa	100.000		43.286,61	56.713,39
Interessos c/term. deutes parts vinculades	952,51	443,51	952,51	443,51

Concepte	Saldo 31.12.2010	Entrades	Sortides	Saldo 31.12.2011
Deute a c/term. amb l'Ajuntament de Mataró per avançaments de caixa	56.713,39		56.713,39	0,00
Interessos c/term. deutes parts vinculades	443,51		443,51	0,00

**a) Consell d'Administració**

Cap membre del Consell d'Administració de la Societat ha rebut de Mataró Audiovisual cap tipus de retribució, ni aquesta està prevista en els Estatuts Socials.

Tampoc han existit bestretes ni crèdits concedits als membres del Consell d'Administració, així com obligacions concretes en matèria de pensions ni assegurances de vida.

**b) Alta Direcció**

La remuneració de la gerent de M. Audiovisual ha estat la següent:

Exercici 2010	Alta Direcció
Sous	<b>57.372,30</b>
Dietes	-
Altres remuneracions	-

Exercici 2011	Alta Direcció
Sous	<b>55.579,44</b>
Dietes	-
Altres remuneracions	-

**13. Altre informació**

El nombre mitjà de persones empleades, distribuït per categories és el següent:

Exercici 2010	Dones	Homes	Total
Gerent	1		1
Auxiliar tècnic de so		3,80	3,80
Administració	1		1
Recepcionista	0,99		,99
<b>TOTAL</b>	<b>2,99</b>	<b>3,80</b>	<b>6,79</b>

	<b>COMPTES ANUALS</b> <b>E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL</b> <b>Exercici 2011</b>
--	--

Exercici 2011	Dones	Homes	Total
Gerent	1		1
Auxiliar tècnic de so		3,78	3,78
Administració	1		1
Recepcionista	1		1
<b>TOTAL</b>	<b>3</b>	<b>3,78</b>	<b>6,78</b>

Els honoraris acordats amb els auditors de comptes en aquest exercici en concepte d'auditoria de comptes i d'altres, han estat de 2.010,00 euros.

#### **14. Informació Segmentada**

El compte de resultats distribuït per activitats és la següent.

**COMPTES ANUALS**  
**E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL**  
**Exercici 2011**

COMPTES EXPLORACIÓ	2011			2010		
	Compte General	Ràdio	Contractes Com	Compte General	Ràdio	Contractes Com
<b>1. Import net xifra de negoci</b>	<b>123.210,40</b>	<b>63.210,40</b>	<b>60.000,00</b>	<b>117.005,96</b>	<b>48.339,32</b>	<b>68.666,64</b>
Prestacions de serveis	63.210,40	63.210,40		48.339,32	48.339,32	
Ingressos Agència Local de Comunicació	60.000,00		60.000,00	68.666,64		68.666,64
<b>5. Altres ingressos d'explotació</b>	<b>400.230,28</b>	<b>388.016,03</b>	<b>12.214,25</b>	<b>440.655,43</b>	<b>430.342,36</b>	<b>10.313,07</b>
Subvenció Ajuntament	379.602,42	379.602,42		404.008,37	404.008,37	
Aportació Antena	7.333,61	7.333,61		13.288,99	13.288,99	
Altres ingressos	13.294,25	1.080,00	12.214,25	23.358,07	13.045,00	10.313,07
Premi Rosalia Rovira	0,00			12.000,00	12.000,00	
Dinar Despertador	1.080,00	1.080,00		1.045,00	1.045,00	
Dinar Altres	12.214,25		12.214,25	10.313,07		10.313,07
<b>6. Despeses de personal</b>	<b>236.933,86</b>	<b>200.544,95</b>	<b>36.388,91</b>	<b>241.630,87</b>	<b>204.938,00</b>	<b>36.692,87</b>
Despeses Personal Ràdio	200.544,95	200.544,95		204.938,00	204.938,00	
Despeses Personal COM	36.388,91		36.388,91	36.692,87		36.692,87
<b>7. Altres despeses d'explotació</b>	<b>286.421,50</b>	<b>250.596,16</b>	<b>35.825,34</b>	<b>292.705,24</b>	<b>250.418,40</b>	<b>42.286,84</b>
Arrendaments	7.745,03	6.183,28	1.561,75	8.723,91	8.723,91	
Reparacions i conservació	12.003,93	9.401,47	2.602,46	9.150,55	9.150,55	
Serveis professionals independents	43.072,24	27.672,24	15.400,00	51.568,07	24.168,07	27.400,00
Contractes programes Mataró Ràdio	182.171,16	182.171,16		178.950,00	178.950,00	
Transports	283,26	283,26		156,20	156,20	
Primes assegurances	1.971,24	1.410,81	560,43	429,00	429,00	
Serveis bancaris	360,16	360,16		140,96	140,96	
Publicitat, propaganda i rel. públiques	15.419,00	3.204,75	12.214,25	13.047,76	2.734,69	10.313,07
Altres serveis	13.945,79	10.459,34	3.486,45	18.077,47	13.503,70	4.573,77
Altres tributs	8.012,45	8.012,45		8.486,16	8.486,16	
Pèrdues deteriorament comercial	1.437,24	1.437,24		3.975,16	3.975,16	
<b>8. Amortització de l'immobilitzat</b>	<b>55.466,60</b>	<b>55.466,60</b>		<b>55.466,60</b>	<b>55.466,60</b>	
<b>9. Imputació de subvencions d'immobilitzat</b>	<b>51.193,86</b>	<b>51.193,86</b>	<b>0,00</b>	<b>52.355,39</b>	<b>52.355,39</b>	<b>0,00</b>
Drets d'ús instal·lacions	51.193,86	51.193,86		52.355,39	52.355,39	
<b>10. Excessos de provisions</b>	<b>439,90</b>	<b>439,90</b>				
<b>RESULTAT D'EXPLORACIÓ</b>	<b>-3.747,52</b>	<b>-3.747,52</b>	<b>0,00</b>	<b>20.214,07</b>	<b>20.214,07</b>	<b>0,00</b>
<b>12. Ingressos financers</b>	<b>35,99</b>	<b>35,99</b>	<b>0,00</b>	<b>6,97</b>	<b>6,97</b>	
<b>13. Despeses Financeres</b>	<b>624,42</b>	<b>624,42</b>		<b>2.099,46</b>	<b>2.099,46</b>	
<b>RESULTAT FINANCER</b>	<b>-588,43</b>	<b>-588,43</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.092,49</b>	<b>-2.092,49</b>	<b>0,00</b>
<b>RESULTAT</b>	<b>-4.335,95</b>	<b>-4.335,95</b>	<b>0,00</b>	<b>18.121,58</b>	<b>18.121,58</b>	<b>0,00</b>

La informació facilitada reflexa suficientment la imatge fidel del seu patrimoni, de la seva situació financera i del resultat de la seva compte d'explotació, sense que hi hagin d'altres circumstàncies a destacar.

**15. Informació Sobre medi ambient**

La Societat no ha incorporat sistemes, equips o instal·lacions a l'immobilitzat material ni ha realitzat despeses de caràcter ordinari o extraordinari d'importants rellevants en matèries relacionades amb la protecció o millora del medi ambient.

**16. Esdeveniments posteriors al tancament**

Des del 31 de desembre de 2011 fins la formulació d'aquests comptes anuals no s'ha produït cap fet significatiu digne de menció.

En Manuel Monfort, Secretari del Consell d'Administració de l'Entitat Pública Empresarial MATARÓ AUDIOVISUAL,

### **CERTIFICO:**

Que en la reunió del Consell d'Administració d'aquesta Entitat celebrada el dia 19 de març de 2012, prèvia convocatòria del President, amb l'assistència dels membres del Consell que a continuació es ressenyen, sota la presidència del senyor Joaquim Fernández, President del Consell, s'adoptaren entre d'altres els acords que després es transcriuen, a reserva del que resulti de l'aprovació de l'acta.

Hi assisteixen,

President: Joaquim Fernández  
Vocals: Octavi Nonell, Carlos Fernández, José Angel Fernández, M. Isabel Martínez, Javier Sánchez del Campo i Josep Garcia.  
Secretària: Carme Ruiz

També hi assisteixen: Mariela González, Cap del Servei de Gestió Econòmica de l'Ajuntament, Joan Jubany, en representació del Grup Municipal de la CUP i Mei Ros, Gerent de l'Entitat.

Han excusat la seva assistència: M. José Recoder, Esteve Terradas, Juan Gabriel Ponce, Andreu Bautis, Raquel Maltas, Josep Bermúdez i Ferran Terra.

Oberta la sessió per part del president i una vegada comprovat el quòrum de constitució, es passa a tractar els temes previstos a l'ordre del dia.

### **PUNT 3. Donar compte de l'Estat Comptable de Mataró Audiovisual de l'any 2011.**

.../

Seguint el que s'estableix a l'article 9 dels Estatuts de Mataró Audiovisual, que determina que el Consell d'Administració assumeix les funcions de:

.../

- 3) *Proposar i elevar al Ple de l'Ajuntament de Mataró, per a la seva aprovació, els comptes anuals.*

es va informar als membres del Consell d'Administració sobre l'estat comptable de l'Entitat de l'any 2011, i es va acordar el següent:

1. Donar-se per assabentat de la documentació abans esmentada.
2. Elevar al Ple de l'Ajuntament la documentació dels comptes anuals de Mataró Audiovisual de l'any 2011, per a que sigui aprovat.

Tots els membres del Consell presents a la sessió signen la Formulació per l'òrgan d'Administració, segons la qual declaren la formulació dels comptes anuals i l'informe de gestió corresponents a l'exercici anual clos el 31 de desembre de 2011.

I perquè consti, lliuro la present certificació, per ordre del senyor President i amb el vist-i-plau, a Mataró, vint de març de 2012.

  
Vist-i-plau  
EL PRESIDENT

mataró audiovisual ▶

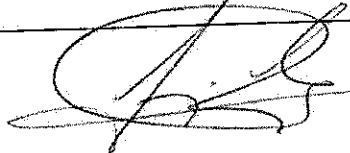
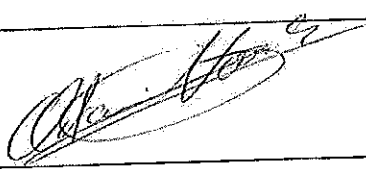
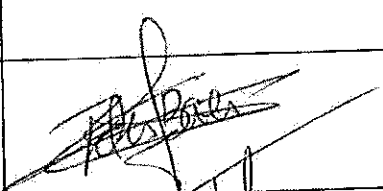
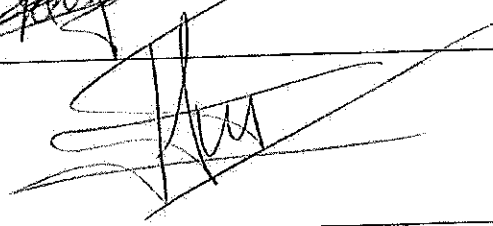
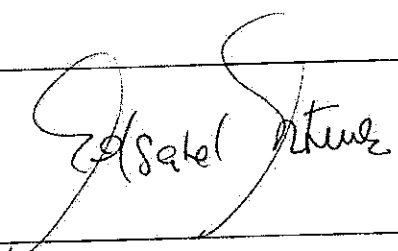
  
EL SECRETARI

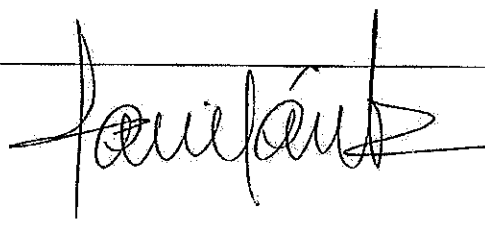
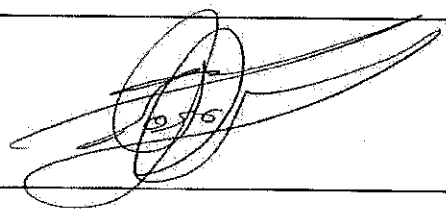
## FORMULACIÓ PER L'ÒRGAN D'ADMINISTRACIÓ

Els membres del Consell d'Administració de l'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL han formulat els comptes anuals (balanç de situació, compte de pèrdues i guanys i memòria) i l'informe de gestió corresponents a l'exercici anual clos el 31 de desembre de 2011.

Així mateix declaren signats de pròpia mà els esmentats documents, mitjançant subscripció del present full annex a la Memòria, que s'estén a les següents pàgines:

Balanç de situació  
Compte de pèrdues i guanys  
Memòria  
Informe de gestió

Joaquim Fernandez i Oller DNI: 38778815X	
M. José Recoder Sellarés DNI: 38780916H	
Octavi Nonell Carulla DNI: 38766863H	
Esteve Terradas Yus DNI: 38781425K	
Carlos Fernández Baez DNI: 38.826.092E	
José Angel Fernández Domínguez DNI: 08819436V	
Juan Gabriel Ponce López DNI: 46560841D	
M. Isabel Martínez Ruiz DNI: 38801802C	

Andreu Bautis i Gallofré DNI: 38831617G	
Javier Sánchez del Campo DNI: 38756168H	
Raquel Maltas DNI:	
Josep Bermúdez DNI: 38.745.226R	
Josep Garcia Pinteño DNI: 21574510-T	
Ferran Terra DNI:	

Mataró, a 19 de març de 2012