

Data de publicació: 19/12/2017

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL
MATARÓ AUDIOVISUAL

COMPTES ANUALS
DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016
JUNTAMENT AMB L'OPINIÓ DE L'AUDITOR

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL **MATARÓ AUDIOVISUAL**

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016 JUNTAMENT AMB L'OPINIÓ DE L'AUDITOR

ÍNDEX

- INFORME DE L'AUDITOR INDEPENDENT	III-IV
- BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016	2-3
- COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT DE L'EXERCICI ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2016	1
- MEMÒRIA ABREUJADA	4-17
- FORMULACIÓ PER L'ÒRGAN D'ADMINISTRACIÓ	



Número: 4672 / 17

INFORME DE L'AUDITOR INDEPENDENT

Al ple de l'Excel·lentíssim Aument de Mataró

INFORME SOBRE ELS COMPTES ANUALS

Hem auditat els comptes anuals adjunts de l'entitat **ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL**, que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2016, el compte de pèrdues i guanys i la memòria corresponents a l'exercici acabat en aquesta data, així com un resum de les polítiques comptables significatives i una altra informació explicativa.

RESPONSABILITAT DELS ADMINISTRADORS EN RELACIÓ AMB ELS COMPTES ANUALS

Els Administradors són responsables de la preparació dels comptes anuals adjunts, de manera que expressin la imatge fidel de conformitat amb el marc normatiu de la informació financera que han considerat adequada a l'Entitat, que s'identifica en la **nota 2** de la memòria adjunta i del control intern que el Consell d'Administració consideri necessari per permetre la preparació de estats financers lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

RESPONSABILITAT DE L'AUDITOR

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb les Normes Internacionals d'Auditoria. Aquestes normes exigeixen que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria amb la finalitat d'obtenir una seguretat raonable que els estats financers estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els estats financers. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els estats financers, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació dels estats financers, per part de l'Entitat de manera que expressin la imatge fidel amb la finalitat de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'Entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels estats financers presos en el seu conjunt.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió d'auditoria amb excepcions.

FONAMENT DE L'OPINIÓ AMB EXCEPCIONS

Com s'indica a la **nota 9** de la memòria, l'Entitat té un saldo pendent de cobrar per part de l'Administració Pública, per l'Impost sobre el Valor Afegit dels exercicis 2010 a 2015 per un total de 174.725,41 euros i en el passiu hi ha una previsió de 75.000 Euros per cobrir una sentència desfavorable de la revisió en curs pels exercicis del 2010 al 2013. En conseqüència, el passiu per provisió del balanç adjunt està infravalorat en 99.725,14 Euros, resultat de la totalitat de l'import 174.725,41 Euros, i la provisió ja realitzada de 75.000

Barcelona: Mariano Cubí, 7 - E-08006 Barcelona · Tel.: +34 93 218 07 08 · Fax: +34 93 237 59 25 · Email: 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: Conde de Salvatierra, 21 - E-46004 Valencia · Tel.: +34 963 28 77 93 · Fax: +34 963 28 77 94 · E-mail: val@bovemontero.com

<http://www.bovemontero.com>

III

Euros a l'exercici 2015. Si bé, a principis del 2017, l'Entitat ha cobrat per part de l'Administració Pública, l'IVA corresponent als anys 2014 i 2015, per import de 58.490,48 euros amb els interessos de demora corresponents.

OPINIÓ AMB EXCEPCIONS

En la nostra opinió, excepte pels efectes del fet descrit en el paràgraf de "Fonament de l'opinió amb excepcions" els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat **ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL** a 31 de desembre de 2016 així com dels seus resultats corresponents a l'exercici acabat 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 continguts en el mateix.

PARÀGRAF D'ÈMFASI

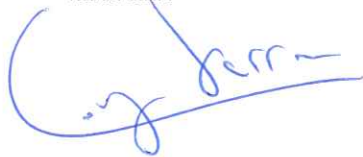
Com a fets posteriors que afecten a l'Entitat, segons es menciona a la **nota 16** de la memòria, l'**ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL**, l'Entitat ha acordat durant els mesos de gener, febrer i març, la seva voluntat de subrogar en tots els drets i obligacions als treballadors de la societat COMPAGINA, S.L. També assumeix la gestió del servei públic audiovisual local de la demarcació de Mataró i es subroga en tots els drets i obligacions dels 9 contractes de treball dels treballadors de la societat MATARO MARESME DIGITAL, S.L.

ALTRES QÜESTIONS

A causa que la normativa reguladora que resulta d'aplicació a l'entitat **ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL** no estableix l'obligació de presentar estats financers ni comptes anuals conforme a un marc normatiu d'informació financera, aquest treball no té la naturalesa d'auditoria de comptes regulat en el Text Refós de la Llei d'Auditoria de Comptes aprovat pel Reial decret 1/2011, d'1 de juliol (Llei 22/2015, de 20 de juliol) i, per tant, no està inclòs en el seu àmbit d'aplicació i la seva normativa de desenvolupament. Hem dut a terme la nostra auditoria dels estats financers adjunts de conformitat amb les Normes Internacionals d'Auditoria.

BOVÉ MONTERO Y ASOCIADOS

ROAC: S0177



Josep Serra
Soci

Barcelona, 20 de març de 2017

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

BOVÉ MONTERO Y
ASOCIADOS, S.L.

Any 2017 Núm. 20/17/08926
CÒPIA

Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes

COMPTES ANUALS
E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
Exercici 2016

BALANÇ DE SITUACIÓ	2016	2015
A) ACTIU NO CORRENT	298.987,62	331.031,50
I. Immobilitzat intangible	287.195,62	318.830,26
DRETS S/EDIFICI MUNICIPAL	289.910,02	289.910,02
DRETS D'US EQUIP BAIXA FREQ. 2009	333.307,78	333.307,78
DRETS D'US MOBILIARI 2009	15.973,79	15.973,79
DRETS D'US EQUIPS INFORMÀTICS 2009	50.572,12	50.572,12
APLICACIONS INFORMÀTIQUES	936,00	936,00
A.A. IMMOBILITZ. INTANGIBLE	-402.568,09	-370.933,45
A.A. IMMOBILITZ. INFORMÀTIC	-936,00	-936,00
II. Immobilitzat Material	11.792,00	12.201,24
APLICACIONS ELECTRÒNIQUES 2009	8.531,04	6.551,04
UTILLATGE	928,11	
ALTRES INSTAL·LACIONS	897,46	
INSTAL·LACIONS TECNiques 2006	3.569,90	3.569,90
INSTAL·LACIONS TECNiques 2007	4.153,46	4.153,46
INSTAL·LACIONS TECNiques 2008	22.492,73	22.492,73
MOBILIARI 2008	991,49	991,49
EQUIPS PER PROCES. INFORMACIÓ	3.696,12	3.696,12
A.A. INSTAL·LACIONS TECNiques 2009	-2.236,68	-1.177,94
A.A. UTILLATGE	-115,01	
A.A. INSTAL·LACIONS 2007	-3.817,28	-3.401,92
A.A. INSTAL·LACIONS 2006	-3.569,91	-3.292,65
A.A. INSTAL·LACIONS 2008	-19.165,64	-16.916,36
A.A. MOBILIARI 2008	-867,67	-768,51
A.A. PROCES. INFORMACIÓ 2008	-3.696,12	-3.696,12
B) ACTIU CORRENT	154.670,16	150.853,53
I. Existències	470,45	
6. Avançament proveïdors	470,45	
AVANÇAMENT PROVEÏDORS	470,45	
II. Deutors comercials	145.993,93	124.566,06
1. Clients i prestació de serveis	20.798,23	30.534,17
CLIENTS	20.798,23	30.534,17
CLIENTS MOROSOS	3.049,69	4.160,40
PROV. MOROSOS	-3.049,69	-4.160,40
3. Altres deutors	125.195,70	94.031,89
H.P. DEUTORA PER IVA	125.195,70	94.031,89
VI. Efectiu i altres actius líquids	8.205,78	26.287,47
CAIXA	1.198,31	1.313,25
BANC SABADELL	7.007,47	24.974,22
TOTAL ACTIU (A + B)	453.657,78	481.885,03

COMPTES ANUALS
E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
Exercici 2016

BALANÇ DE SITUACIÓ	2016	2015
A) PATRIMONI NET	339.266,56	365.033,89
A-1) Fons propis	48.715,49	41.889,98
I. Capital	41.228,35	41.228,35
FONS SOCIAL	41.228,35	41.228,35
III. Reserves	661,63	252,32
RESERVES	661,63	252,32
VII. Resultat de l'exercici	6.825,51	409,31
A-3) Subvencions, donacions	290.551,07	323.143,91
INGRESSOS A DISTRIBUIR	287.315,86	318.830,26
SUB.AJUNTAMENT PER INVERSIÓ	3.235,21	4.313,65
B) PASSIU NO CORRENT	75.000,00	75.000,00
I. Provisions a llarg termini	75.000,00	75.000,00
C) PASSIU CORRENT	39.391,22	41.851,14
II. Deutes a curt termini	0,00	35,04
3. Altres deutes a curt termini	0,00	35,04
III. Deutes a curt termini	0,00	390,34
INTERESSOS CURT TERMINI AMB PARTS VINCULADES	0,00	390,34
IV. Creditors comercials i altres comptes a pagar	39.391,22	41.425,76
1. Proveïdors	21.253,40	22.121,88
PROVEIDORS	21.253,40	22.121,88
2. Altres creditors	18.137,82	19.303,88
FACTURES PENDENTS DE REBRE	1.500,00	1.829,44
REMUERACIONS PENDENTS PAGAMENT	5.338,50	5.338,53
H.P. CREDITORA PER IRPF PERSONAL	6.307,72	6.566,57
H.P. CREDITORA PER IRPF PROFESSIONAL	781,38	945,84
ORGANISMES S. SOCIAL CREDITORA	4.210,22	4.623,50
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)	453.657,78	481.885,03

COMPTES ANUALS
E.P.EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
Exercici 2016

COMpte EXPLOTACIÓ	2016			2015		
	Compte General	Ràdio	XAL	Compte General	Ràdio	XAL
1. Import net xifra de negoci	79.628,07	47.561,33	32.066,74	85.300,66	51.809,66	33.491,00
PRESTACIONS DE SERVEIS	48.996,11	47.561,33	1.434,78	51.809,66	51.809,66	
SERVEIS PROGRAMES	30.631,96		30.631,96	33.491,00		33.491,00
5. Altres ingressos d'explotació	371.559,02	371.559,02	0,00	430.256,41	430.256,41	0,00
SUBVENCIÓ AJUNTAMENT	362.368,99	362.368,99		422.587,53	422.587,53	
APROTACIÓ ANTENA	7.430,03	7.430,03		7.668,88	7.668,88	
MINISTERIO TRABAJO	1.760,00	1.760,00		0,00		
6. Despeses de personal	-198.861,16	-188.961,16	-9.900,00	-195.042,82	-185.142,82	-9.900,00
DESPESES PERSONAL RADIO	-198.861,16	-188.961,16	-9.900,00	-195.042,82	-185.142,82	-9.900,00
7. Altres despeses d'explotació	-242.334,56	-220.167,82	-22.166,74	-240.428,69	-216.837,69	-23.591,00
ARRENDAMENTS	-4.099,32	-2.049,66	-2.049,66	-4.274,05	-2.137,03	-2.137,02
ANTENA RÀDIO	-7.430,03	-7.430,03		-7.668,88	-7.668,88	
SGAE	-1.497,21	-1.497,21		-2.989,03	-2.989,03	
REPARACIONS I CONSERVACIÓ	-10.767,22	-5.383,61	-5.383,61	-8.932,04	-4.466,02	-4.466,02
SERVEIS PROFESSIONALS INDEP.	-32.449,33	-25.210,76	-7.238,57	-30.226,58	-21.070,02	-9.156,56
CONTRACTES PROGRAMES MATARO RADIO	-165.546,12	-165.546,12		-165.546,12	-165.546,12	
TRANSPORTS	-121,05	-61,05	-60,00	-221,34	-121,34	-100,00
PRIMES ASSEGURANCES	-2.441,44	-1.220,72	-1.220,72	-2.451,85	-1.225,93	-1.225,92
SERVEIS BANCARIS	-75,47	-75,47		-388,09	-388,09	
PUBLICITAT, PROPAGANDA I REL. PÚBLIQUES	-4.496,54	-4.496,54		-440,84	-440,84	
ALTRES SERVEIS	-12.428,35	-6.214,17	-6.214,18	-13.160,30	-6.654,82	-6.505,48
ALTRES TRIBUTS	-836,79	-836,79		-1.128,77	-1.128,77	
PÈRDUES DETERIORAMENT COMERCIAL	-145,69	-145,69		3.000,80	-3.000,80	
8. Amortització de l'immobilitzat	-35.849,45	-35.849,45		-44.240,56	-44.240,56	
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat	32.592,84	32.592,84	0,00	41.804,78	41.804,78	0,00
DRETS ÚS INSTAL·LACIONS	32.592,84	32.592,84		41.804,78	41.804,78	
10. Excessos de provisions	0,00			1.150,47	1.150,47	
11. Deteriorament i resultat per alienacions i altres	90,75	90,75		-78.000,60	-78.000,60	
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	6.825,51	6.825,51	0,00	799,65	799,65	0,00
RESULTAT FINANCER	0,00	0,00	0,00	-390,34	-390,34	0,00
RESULTAT	6.825,51	6.825,51	0,00	409,31	409,31	0,00

MEMÒRIA
E.P. EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
Exercici 2016

Mataró, 20 de març de 2017

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 2016 i al compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2016.

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 inclosos com a 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 del seu 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 2015 i 2016, 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.

-Elements aplegats en diverses partides:

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

MEMÒRIA
E.P. EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
Exercici 2016

Mataró, 20 de març de 2017

- 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 continuament 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 dels comptes anuals sota el principi d'empresa en funcionament.

3. Excedent de l'exercici

El resultat del compte d'explotació ha estat de 6.825,51 euros. Es proposa distribució del resultat positiu de 6.825,51 euros a Reserves.

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.

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%
Drets d'ús Edifici Municipal	2%

MEMÒRIA
E.P. EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
Exercici 2016

Mataró, 20 de març de 2017

-Immobilitzat Material

Els bens que formen part de l'immobilitzat material han estat comptabilitzats al preu d'adquisició més les despeses addicionals per a la seva posada en funcionament. Posteriorment es valoren segons el seu 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 originat 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 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 pel seu cost amortitzat (preu d'adquisició menys reemborsaments de principal).

Al tancament de l'exercici s'han efectuat 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 originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que no son 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 pel 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 que no tenen un tipus d'interès contractual, s'han valorat per el seu valor nominal en no ser significatiu l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu.

MEMÒRIA
E.P. EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
Exercici 2016

Mataró, 20 de març de 2017

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 depreciaió que experimenten els actius que financen, 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 financen.

-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 del corrent real de bens i serveis que representen, i amb independència del moment en que es produeixi la corrent monetària o financera.

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'elles es pot observar en el quadre següent:

Cost	Saldo a 31.12.14	Entrades	Sortides	Saldo a 31.12.15
Aplicacions Electròniques	1.448,37	5.102,67		6.551,04
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
TOTAL:	36.352,07	5.102,67		41.454,74

MEMÒRIA
E.P. EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
Exercici 2016

Mataró, 20 de març de 2017

Cost	Saldo a 31.12.15	Entrades	Sortides	Saldo a 31.12.16
Aplicacions Electròniques	6.551,04	1.980,00		8.531,04
Utilitatge		928,11		928,11
Altres instal.lacions	30.216,09	897,46		31.113,55
Mobiliari	991,49			991,49
Equips per a proc. inform.	3.696,12			3.696,12
TOTAL:	41.454,74	3.805,57		45.260,31

Amortització	Saldo a 31.12.14	Dotacions	Sortides	Saldo a 31.12.15
Aplicacions Electròniques	784,55	393,39		1.177,94
Altres instal.lacions	20.589,28	3.021,65		23.610,93
Mobiliari	669,35	99,16		768,51
Equips per a proc. inform.	3.696,12	0,00		3.696,12
TOTAL:	25.739,30	3.514,20		29.253,50

Amortització	Saldo a 31.12.15	Dotacions	Sortides	Saldo a 31.12.16
Aplicacions Electròniques	1.177,94	1.058,74		2.236,68
Utilitatge		115,01		115,01
Altres instal.lacions	23.610,93	2.941,90		26.552,83
Mobiliari	768,51	99,16		867,67
Equips per a proc. inform.	3.696,12			3.696,12
TOTAL:	29.253,50	4.214,81		33.468,31

Valor Net Comptable	Saldo a 31.12.16	Saldo a 31.12.15
Aplicacions Electròniques	6.294,36	5.373,10
Utilitatge	813,10	
Altres instal.lacions	4.560,72	6.605,16
Mobiliari	123,82	222,98
Equips per a proc. inform.	0,00	0
TOTAL:	11.792,00	12.201,24

Immobilitzat intangible

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

Cost	Saldo a 31.12.14	Entrades	Sortides	Saldo a 31.12.15
Concess. administratives	689.763,71			689.763,71
Aplicacions informàtiques	936,00			936,00
TOTAL:	690.699,71			690.699,71

MEMÒRIA
E.P. EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
Exercici 2016

Mataró, 20 de març de 2017

Cost	Saldo a 31.12.15	Entrades	Sortides	Saldo a 31.12.16
Concess. administratives	689.763,71			689.763,71
Aplicacions informàtiques	936,00			936,00
TOTAL:	690.699,71			690.699,71

Amortització	Saldo a 31.12.14	Dotacions	Sortides	Saldo a 31.12.15
Concess. administratives	330.207,09	40.726,36		370.933,45
Aplicacions informàtiques	936,00			936,00
TOTAL:	331.143,09	40.726,36		371.869,45

Amortització	Saldo a 31.12.15	Dotacions	Sortides	Saldo a 31.12.16
Concess. administratives	370.933,45	31.634,64		402.568,09
Aplicacions informàtiques	936,00			936,00
TOTAL:	371.869,45	31.634,64		403.504,09

Valor Net Comptable	Saldo a 31.12.16	Saldo a 31.12.15
Concess. administratives	287.195,62	318.830,26
Aplicacions informàtiques	0,00	0,00
TOTAL:	287.195,62	318.830,26

6. Actius Financers

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

Concepte	Imports crèdits, derivats i altres	
	31/12/2016	31/12/2015
Clients i prestació de serveis	20.798,23	30.534,17
Clients de dubtós cobrament	3.049,69	4.160,40
Bestretes remuneracions	0,00	0,00
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	125.195,70	94.031,89
Deteriorament de valors de crèdits per operacions comercials	-3.049,69	-4.160,40
Total	145.993,93	124.566,06

En la partida "Altres crèdits amb les Administracions Públiques" figura la quantitat de 125.203,36 euros que correspon a la devolució de l'IVA pendents dels exercicis 2013, 2014, 2015 i 2016.

MEMÒRIA
E.P. EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
 Exercici 2016

Mataró, 20 de març de 2017

7. Passius Financers

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

Concepte	Derivats i altres	
	31/12/2016	31/12/2015
Deutes a curt termini	0,00	425,38
Proveïdors	21.253,40	22.121,88
Altres	6.838,50	7.167,97
Administracions públiques	11.299,32	12.135,91
Dèbits i partides a pagar	39.391,22	41.851,14

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	31/12/2016		31/12/2015	
	Import	%	Import	%
Dins del termini màxim legal	282.021,24	100,00	274.419,59	100,0
Total pagaments exercici	282.021,24		274.419,59	

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

8. Patrimoni Net

La composició dels Patrimoni Net a 31 de desembre de 2015, és la següent:

Patrimoni Net a 31 de Desembre de 2014	406.429,36
Resultat exercici 2015	409,31
Subvencions i donacions de capital	-41.804,78
Patrimoni Net a 31 de Desembre de 2015	365.033,89

La composició dels Patrimoni Net a 31 de desembre de 2016, és la següent:

Patrimoni Net a 31 de Desembre de 2015	365.033,89
Resultat exercici 2016	6.825,51
Subvencions i donacions de capital	-32.592,84
Patrimoni Net a 31 de Desembre de 2016	339.266,59

MEMÒRIA
E.P. EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
Exercici 2016

Mataró, 20 de març de 2017

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 8.325,51 euros. Queden bases imposables negatives per import de 188.293,58 euros corresponents a l'exercici 2008, 78.541,28 euros corresponents a l'exercici 2009, 4.335,95 euros corresponents a l'exercici 2011 i 22.866,51 euros corresponents a l'exercici 2013. No figura cap partida al compte de pèrdues i guanys respecte a l'Impost sobre Beneficis.

En data 24 d'abril de 2015 es va presentar escrit de Reclamació Econòmic-Administratiu contra la liquidació provisional derivada de les actuacions de comprovació pel concepte tributari Impost sobre el Valor Afegit (IVA), exercicis 2010, 2011, 2012 i 2013 per import de 116.234,66 euros. Esperem que, d'acord amb el propi criteri de la Administració pel qual l'exercici 2008 va retornar l'IVA sol·licitat, estimi el present recurs i acordi anul·lar la proposta de liquidació notificada. Es va dotar l'exercici 2015 una provisió per import de 75.000 euros.

10. Ingressos i despeses

10.1 Despeses de personal i càrregues socials

Despesa de personal exercici 2015	Ràdio	XAL	Import
Sous, salaris i assimilades	143.378,103	7.666,75	151.044,85
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	41.764,72	2.233,25	43.997,97
TOTAL DESPESES DE PERSONAL	185.142,82	9.900,00	195.042,82

Despesa de personal exercici 2016	Ràdio	XAL	Import
Sous, salaris i assimilades	149.731,60	7.666,75	157.398,35
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	39.229,56	2.233,25	41.462,81
TOTAL DESPESES DE PERSONAL	188.961,16	9.900,00	198.861,16

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

MEMÒRIA
E.P. EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
Exercici 2016

Mataró, 20 de març de 2017

10.2. Altres despeses d'exploració

Exercici 2015	Ràdio	XAL	Import
Arrendaments	2.137,03	2.137,02	4.274,05
Antena Ràdio	7.668,88		7.668,88
SGAE	2.989,03		2.989,03
Reparacions i conservació	4.466,02	4.466,02	8.932,04
Serveis professionals independents	21.070,02	9.156,56	30.226,58
Contactes programes Mataró Ràdio	165.546,12		165.546,12
Transports	121,34	100,00	221,34
Primes Assegurances	1.225,93	1.225,92	2.451,85
Serveis bancaris	388,09		388,09
Publicitat, propaganda i relacions públiques	440,84		440,84
Altres serveis	6.654,82	6.505,48	13.160,30
Altres tributs	1.128,77		1.128,77
Pèrdues deteriorament comercial	3.000,80		3.000,80
Altres despeses d'exploració	216.837,69	23.591,00	240.428,69

Exercici 2016	Ràdio	XAL	Import
Arrendaments	2.049,66	2.049,66	4.099,32
Antena Ràdio	7.430,03		7.430,03
SGAE	1.497,21		1.497,21
Reparacions i conservació	5.383,61	5.383,61	10.767,22
Serveis professionals independents	25.210,76	7.238,57	32.449,33
Contactes programes Mataró Ràdio	165.546,12		165.546,12
Transports	61,05	60,00	121,05
Primes Assegurances	1.220,72	1.220,72	2.441,44
Serveis bancaris	75,47		75,47
Publicitat, propaganda i relacions públiques	4.496,54		4.496,54
Altres serveis	6.214,17	6.214,18	12.428,35
Altres tributs	836,79		836,79
Pèrdues deteriorament comercial	145,69		145,69
Altres despeses d'exploració	220.167,82	22.166,74	242.334,56

10.3 Import net de la xifra de negoci

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

Exercici 2015	Ràdio	Xal	Total
Prestació de serveis	51.809,66		51.809,66
Producció de programes		33.491,00	33.491,00
Total	51.809,66	33.491,00	85.300,66

MEMÒRIA
E.P. EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
 Exercici 2016

Mataró, 20 de març de 2017

Exercici 2016	Ràdio	Xal	Total
Prestació de serveis	47.561,33	1.434,78	48.996,11
Producció de programes		30.631,96	30.631,96
Total	47.561,33	32.066,74	79.628,07

11. Subvencions donacions i llegats

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

Exercici 2015	Saldo 31.12.2014	Entrades	Sortides	Saldo 31.12.2015
Subvencions recollides en el patrimoni net	364.948,69		41.804,78	323.143,91
Subvencions d'explotació imputades directament a resultats		430.256,41		430.256,41

Exercici 2016	Saldo 31.12.2015	Entrades	Sortides	Saldo 31.12.2016
Subvencions recollides en el patrimoni net	323.143,91		32.592,84	290.551,07
Subvencions d'explotació imputades directament a resultats		371.559,02		371.559,02

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

Exercici 2015	Import	
Subvencions oficials Ajuntament de Mataró	422.587,53	Contracte programa
Subvencions oficials Antena	7.668,88	Finançament despesa preu públic Antena Turó d'en Dori.
TOTAL	430.256,41	

Exercici 2016	Import	
Subvencions oficials Ajuntament de Mataró	362.368,99	Contracte programa
Subvencions oficials Antena	7.430,03	Finançament despesa preu públic Antena Turó d'en Dori.
Ministerio de Trabajo	1.760,00	
TOTAL	371.559,02	

MEMÒRIA
E.P. EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
Exercici 2016

Mataró, 20 de març de 2017

12. Operacions amb parts vinculades

PARTS VINCULADES	Entitat dominant	Altres empreses del Grup
Ajuntament de Mataró	X	
Aigües de Mataró		X
Promocions Urbanístiques de Mataró		X

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

	2016	2015
Ajuntament de Mataró	1.046,65	968,00
Aigües de Mataró	1.411,66	1.411,66
Promocions Urbanístiques de Mataró	0,00	36,30
TOTAL	2.458,31	2.415,96

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

Publicitat	2016	2015
Ajuntament de Mataró	2.833,00	4.113,81
Aigües de Mataró	8.469,96	9.065,86
Promocions Urbanístiques de Mataró	36,30	36,30
TOTAL	11.339,26	13.215,97

Aportació corrent	2016	2015
Ajuntament de Mataró aportació exercici	371.559,02	430.256,41
Ajuntament de Mataró aportació per compensar resultats negatius exercicis anteriors		
TOTAL	371.559,02	430.256,41

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 als 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:

MEMÒRIA
E.P. EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
Exercici 2016

Mataró, 20 de març de 2017

	2016	2015
Sous	59.172,05	57.306,43
Dietes	-	-
Altres remuneracions	-	-

13. Altra informació

El nombre mig de persones empleades i en funció de les hores contractades, distribuït per categories és el següent:

Exercici 2015	Dones	Homes	Total
Gerent	1		1
Auxiliar tècnic de so		3,01	3,01
Administració	1		1
Recepcionista	1		1
TOTAL	3	3,01	6,01

Exercici 2016	Dones	Homes	Total
Gerent	1		1
Auxiliar tècnic de so		3,07	3,07
Administració	1		1
Recepcionista	1		1
TOTAL	3	3,07	6,07

14. Informació Segmentada

El compte de resultats distribuït per activitats és el següent:

MEMÒRIA
E.P. EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
Exercici 2016

Mataró, 20 de març de 2017

COMpte EXPLOTACIÓ	2016			2015		
	Compte General	Ràdio	XAL	Compte General	Ràdio	XAL
1. Import net xifra de negoci	79.628,07	47.561,33	32.066,74	85.300,66	51.809,66	33.491,00
PRESTACIONS DE SERVEIS	48.996,11	47.561,33	1.434,78	51.809,66	51.809,66	
SERVEIS PROGRAMES	30.631,96		30.631,96	33.491,00		33.491,00
5. Altres ingressos d'explotació	371.559,02	371.559,02	0,00	430.256,41	430.256,41	0,00
SUBVENCIÓ AJUNTAMENT	362.368,99	362.368,99		422.587,53	422.587,53	
APROTAció ANTENA	7.430,03	7.430,03		7.668,88	7.668,88	
MINISTERIO TRABAJO	1.760,00	1.760,00		0,00		
6. Despeses de personal	-198.861,16	-188.961,16	-9.900,00	-195.042,82	-185.142,82	-9.900,00
DESPESES PERSONAL RADIO	-198.861,16	-188.961,16	-9.900,00	-195.042,82	-185.142,82	-9.900,00
7. Altres despeses d'explotació	-242.334,56	-220.167,82	-22.166,74	-240.428,69	-216.837,69	-23.591,00
ARRENDAMENTS	-4.099,32	-2.049,66	-2.049,66	-4.274,05	-2.137,03	-2.137,02
ANTENA RÀDIO	-7.430,03	-7.430,03		-7.668,88	-7.668,88	
SGAE	-1.497,21	-1.497,21		-2.989,03	-2.989,03	
REPARACIONS I CONSERVACIÓ	-10.767,22	-5.383,61	-5.383,61	-8.932,04	-4.466,02	-4.466,02
SERVEIS PROFESSIONALS INDEP.	-32.449,33	-25.210,76	-7.238,57	-30.226,58	-21.070,02	-9.156,56
CONTRACTES PROGRAMES MATARO RADIO	-165.546,12	-165.546,12		-165.546,12	-165.546,12	
TRANSPORTS	-121,05	-61,05	-60,00	-221,34	-121,34	-100,00
PRIMES ASSEGURANCES	-2.441,44	-1.220,72	-1.220,72	-2.451,85	-1.225,93	-1.225,92
SERVEIS BANCARIS	-75,47	-75,47		-388,09	-388,09	
PUBLICITAT, PROPAGANDA I REL. PÚBLIQUES	-4.496,54	-4.496,54		-440,84	-440,84	
ALTRES SERVEIS	-12.428,35	-6.214,17	-6.214,18	-13.160,30	-6.654,82	-6.505,48
ALTRES TRIBUTS	-836,79	-836,79		-1.128,77	-1.128,77	
PÈRDUES DETERIORAMENT COMERCIAL	-145,69	-145,69		3.000,80	-3.000,80	
8. Amortització de l'immobilitzat	-35.849,45	-35.849,45		-44.240,56	-44.240,56	
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat	32.592,84	32.592,84	0,00	41.804,78	41.804,78	0,00
DRETS ÚS INSTAL·LACIONS	32.592,84	32.592,84		41.804,78	41.804,78	
10. Excessos de provisions	0,00			1.150,47	1.150,47	
11. Deteriorament i resultat per alienacions i altres	90,75	90,75		-78.000,60	-78.000,60	
RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	6.825,51	6.825,51	0,00	799,65	799,65	0,00
RESULTAT FINANCER	0,00	0,00	0,00	-390,34	-390,34	0,00
RESULTAT	6.825,51	6.825,51	0,00	409,31	409,31	0,00

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'importos rellevants en matèries relacionades amb la protecció o millora del medi ambient.

MEMÒRIA
E.P. EMPRESARIAL MATARÓ AUDIOVISUAL
Exercici 2016

Mataró, 20 de març de 2017

16. Esdeveniments posteriors al tancament

Que en data 1 de febrer de 2017 l'entitat es subroga en tots els drets i obligacions als 6 contractes de treball dels treballadors de la societat COMPAGINA, S.L. que venia prestant serveis professionals a l'entitat.

Que en data 1 de març de 2017 l'entitat assumeix la gestió del servei públic audiovisual local de la Demarcació de Mataró, programa núm. 1 del canal múltiple 24 amb referència TLOG6 i denominació "Mataró", segons acord de l'Ajuntament de Mataró, aprovat en el seu Ple de data 12 de gener de 2017.

Que en data 1 de març de 2017 l'entitat es subroga en tots els drets i obligacions dels 9 contractes de treballs dels treballadors de la societat MATARO MARESME DIGITAL, S.L.


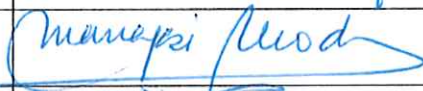

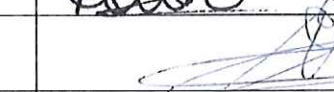




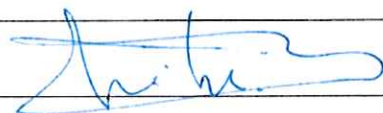

Des del 31 de desembre de 2016 fins la formulació d'aquests comptes anuals no s'ha produït cap altre significatiu digne de menció.

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 2016.

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 Fernàndez i Oller DNI: 38778815X	
M. José Recoder Sellarés DNI: 38780916H	
Juan Carlos Jerez Antequera DNI: 46529613S	
Anna Salicrú i Maltas DNI: 38843046W	
Juan Carlos Casaseca Ferrando DNI: 38787007Z	
Anna Maria Rodríguez Vargas DNI: 45643678V	
Sara Mangas Martínez DNI: 38873011K	
Mónica Lora DNI: 38881219H	
Joan Jubany Lorente DNI: 38816562Z	 TOT I QUE JO NO ELS HE FORMULAT
Esteve Martínez Ruiz DNI: 38785639A	
Juan Sánchez Torres DNI: 38778338Q	
Jaume Gonzàlez Cabot DNI: 38753281Y	
Pere Lòpez Sànchez DNI: 38823226P	
Diego Giráldez DNI: 37325966W	
Manuel Roca Cuadrada DNI: 38608202B	

Mataró, a 20 de març de 2017