



**ROCA UMBERT, FÀBRICA DE LES ARTS, SL
Societat Unipersonal**

**INFORME D'AUDITORIA
COMPTES ANUALS ABREUJATS DE L'EXERCICI 2017**

Maig 2018



Balmes 89-91, 2º. 4ª.
Tel. 933199622 – Fax 933101739
08008 Barcelona

Julián Hernández, 8, 1º. A
Tel. 913882180 – Fax 917599612
28043 Madrid

Barcelona, 3, 2º. 1ª.
Tel. 972201959 – Fax 972220920
17001 Girona

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS ABREUJATS DE ROCA UMBERT, FÀBRICA DE LES ARTS, SL, SOCIETAT UNIPERSONAL CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2017

A l'Ajuntament de Granollers,

I. INTRODUCCIÓ

Hem auditat els comptes anuals abreujats adjunts de Roca Umbert, Fàbrica de les Arts, SL, Societat Unipersonal, que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2017, el compte de pèrdues i guanys abreujat i la memòria abreujada corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data.

Aquesta auditoria ha estat realitzada dins del marc que preveu el Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel que es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local, com a suport a la Intervenció General de l'Ajuntament de Granollers en l'exercici de les seves funcions de control intern de l'activitat economicofinancera del sector públic local no subjecte a fiscalització, mitjançant el seu control financer a través d'auditoria pública, i d'acord amb el que disposa el contracte de serveis d'auditoria formalitzat amb l'Ajuntament de Granollers. En conseqüència, no és un treball d'auditoria de comptes en els termes previstos en la Llei d'Auditoria 22/2015.

El Consell d'Administració de Roca Umbert, Fàbrica de les Arts, SL, Societat Unipersonal és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'entitat d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que es detalla a la nota 2.1 de la memòria adjunta i en particular d'acord amb els principis i criteris comptables, així mateix, és responsable del control intern que consideri necessari per a permetre que la preparació dels esmentats comptes anuals estiguin lliures d'incorrecció material.

Els comptes anuals abreujats a què es refereix aquest informe han estat formulats pel Consell d'Administració en data 21 de març de 2018 i han estat posats a la nostra disposició amb data 8 de maig de 2018.

II. OBJECTIU I ABAST DEL TREBALL: RESPONSABILITAT DELS AUDITORS

La nostra responsabilitat és emetre una opinió sobre si els comptes anuals abreujats adjunts expressen la imatge fidel, basada en el treball realitzat d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic i sota la direcció i supervisió de la Intervenció General de l'Ajuntament de Granollers. Amb caràcter supletori i en el que no estigui previst en les anteriors normes s'aplicaran les Normes Tècniques d'Auditoria publicades per l'Institut de Contabilidad y Auditoría de Cuentas i, en qualsevol cas, les que resultin aplicables per aquest treball. Aquestes normes exigeixen que planifiquem i executem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable, encara que no absoluta, que els comptes anuals abreujats estan lliures d'incorrecció material.

Una auditoria comporta l'aplicació de procediments per obtenir evidència adequada i suficient sobre els imports i la informació recollida en els comptes anuals abreujats. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals abreujats. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la preparació i presentació raonable per part del gestor de comptes anuals abreujats, a fi 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 dels criteris comptables i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades pel gestor, així com l'avaluació de la presentació global dels comptes anuals abreujats.





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

III. OPINIÓ

Segons la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de Roca Umbert, Fàbrica de les Arts, SL, Societat Unipersonal a 31 de desembre de 2017, així com dels seus resultats 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 continguts en el mateix.

Barcelona, 8 de maig de 2018

GABINETE TÉCNICO
DE AUDITORÍA Y CONSULTORIA, SA


Manuel Arrazola Martínez



GABINETE TECNICO DE
AUDITORIA Y
CONSULTORIA, S.A.
2018 Núm. 20/18/04607

IMPORT COL-LEGAL: 30,00 EUR

Informe sobre treballs diferents
a l'auditoria de comptes

rocaumbert|f.a.

fàbrica de les arts

Carrer d'Enric Prat de la Riba. 77
Tel. 93 860 47 29
08401 Granollers
gestio@rocaumbert.cat
www.rocaumbert.cat

Ajuntament de  Granollers



COMPTES ANUALS ABREUJATS 2017
ROCA UMBERT, FÀBRICA DE LES ARTS, SL



rocaumbert|f.a.

fàbrica de les arts



Carrer d'Enric Prat de la Riba, 77
Tel. 93 860 47 29
08401 Granollers
gestio@rocaumbert.cat
www.rocaumbert.cat

Ajuntament de  Granollers



BALANÇ ABREUJAT



ROCA UMBERT FÀBRICA DE LES ARTS, S.L.
Balanç al tancament dels exercicis 2017 i 2016

ACTIU	Notes de la Memòria	Euros	
		Exercici 2017	Exercici 2016
A) ACTIU NO CORRENT		10.787.339,38	11.082.360,88
I. Immobilitzat intangible	6	20.419,23	31.043,50
3. Patents, llicències, marques i similars		1.185,13	1.508,77
5. Aplicacions informàtiques		19.234,10	29.534,73
II. Immobilitzat material	5	10.024.009,01	10.266.823,64
1. Terrenys i construccions		9.881.585,49	10.052.695,89
2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material		142.423,52	214.127,75
VI. Actius per impostos diferits	8	742.911,14	784.493,74
B) ACTIU CORRENT		485.416,54	296.360,18
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar		124.140,44	150.008,61
1. Clients per vendes i prestacions de serveis	7.1	59.813,05	68.739,74
4. Personal	7.1	1.000,00	0,00
5. Actius per impost corrent	7.1 i 8	10.412,51	10.797,23
6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	7.1 i 8	52.914,88	70.471,64
VI. Periodificacions a curt termini		4.162,47	3.640,12
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		357.113,63	142.711,45
1. Tresoreria		357.113,63	142.711,45
TOTAL ACTIU (A + B)		11.272.755,92	11.378.721,06



ROCA UMBERT FÀBRICA DE LES ARTS, S.L.
Balanç al tancament dels exercicis 2017 i 2016

PASSIU	Notes de la Memòria	Euros	
		Exercici 2017	Exercici 2016
A) PATRIMONI NET		8.533.308,20	8.584.548,30
A-I) Fons propis		1.045.769,63	921.021,83
I. Capital social	7.3	3.006,00	3.006,00
1. Capital escriturat		3.006,00	3.006,00
V. Resultats d'exercicis anteriors		918.015,83	842.093,95
VI. Altres aportacions de socis	3	0,00	523.592,99
VII. Resultat de l'exercici	3	124.747,80	(447.671,11)
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	10	7.487.538,57	7.663.526,47
B) PASSIU NO CORRENT		2.495.925,75	2.554.588,38
IV. Passius per impost diferit	8	2.495.925,75	2.554.588,38
C) PASSIU CORRENT		243.521,97	239.584,38
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar		243.521,97	239.584,38
1. Proveïdors	7.1	188.620,25	187.957,13
3. Creditors diversos	7.1	988,91	3.319,88
4. Personal	7.1	5.633,62	4.861,60
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	7.1 i 8	48.279,19	43.445,77
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)		11.272.755,92	11.378.721,06



rocaumbert|f.a.

fàbrica de les arts

Carrer d'Enric Prat de la Riba, 77
Tel. 93 860 47 29
08401 Granollers
gestio@rocaumbert.cat
www.rocaumbert.cat

Ajuntament de  Granollers



COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT





ROCA UMBERT FÀBRICA DE LES ARTS, S.L.
Compte de pèrdues i guanys corresponent als exercicis acabats del 31/12/2017 i 31/12/2016

PÈRDUES I GUANYS	Notes de la Memòria	Euros	
		Exercici 2017	Exercici 2016
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Import net de la xifra de negoci	9	302.632,98	823.096,98
4. Aprovisionaments	9	(9.870,31)	(20.024,55)
a) Consum de matèries primeres i altres aprovisionaments		(9.870,31)	(20.024,55)
5. Altres ingressos d'explotació		1.313.254,32	98.723,46
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		5.896,32	2.908,47
b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici	10	1.307.358,00	95.814,99
6. Despeses de personal	9	(475.565,71)	(501.458,24)
a) Sous, salaris i assimilats		(367.398,35)	(386.923,02)
b) Carregues socials		(108.167,36)	(114.535,22)
7. Altres despeses d'explotació		(946.987,38)	(969.692,64)
a) Serveis exteriors		(785.067,67)	(854.199,59)
b) Tributs		(161.444,91)	(115.232,75)
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		(474,80)	(260,30)
d) Altres despeses de gestió corrent		0,00	0,00
8. Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	(255.738,90)	(295.772,10)
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	10	234.650,53	271.106,95
11. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	(339,58)
a) Deterioraments i pèrdues		0,00	0,00
b) Resultats per alienacions i altres	6	0,00	(339,58)
13. Altres resultats		3.954,87	(2.535,09)
A.1) RESULTAT D' EXPLOTACIÓ		166.330,40	(596.894,81)
12. Ingressos financers		0,00	0,00
b) De valors negociables i altres instruments financers		0,00	0,00
13. Despeses financeres		0,00	0,00
b) Per deutes amb tercers		0,00	0,00
17. Diferències de canvi		0,00	0,00
A.2) RESULTAT FINANCER		0,00	0,00
A.3) RESULTAT ABANS D' IMPOSTOS		166.330,40	(596.894,81)
19. Impost sobre beneficis	8	(41.582,60)	149.223,70
A.4) RESULTAT DE L' EXERCICI CORRESPONENT A OPERACIONS CONTINUADES		124.747,80	(447.671,11)
B) OPERACIONS INTERROMPUDES		0,00	0,00
A.5) RESULTAT DE L' EXERCICI		124.747,80	(447.671,11)



rocaumbert|f.a.

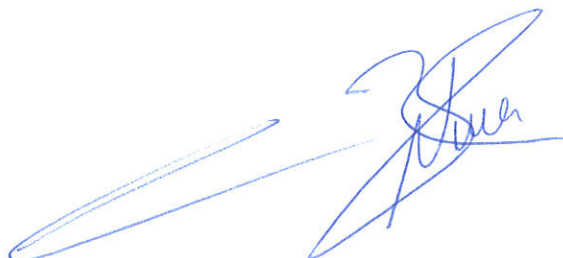
fàbrica de les arts

Carrer d'Enric Prat de la Riba, 77
Tel. 93 860 47 29
08401 Granollers
gestio@rocaumbert.cat
www.rocaumbert.cat

Ajuntament de  Granollers



MEMÒRIA ABREUJADA DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2017





MEMÒRIA ABREUJADA DELS COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2017

NOTA 1.- Activitat de la Societat

ROCA UMBERT, FÀBRICA DE LES ARTS, S.L. Societat Unipersonal (en endavant la Societat) i anteriorment denominada GRANOLLERS AUDIOVISUAL, SL, és una societat constituïda el 21 de desembre de 2009 a Granollers, Barcelona, davant del notari Maria Àngels Vidal Davydoff, amb el seu núm. de protocol 2439, té el seu domicili social i fiscal a Granollers, a l'Avinguda Enric Prat de la Riba, 77, i desenvolupa les seves activitats en aquest domicili.

Està inscrita en el Registre Mercantil de Barcelona en el full B-400345, volum 42048, foli 87. El seu NIF és B65237877.

Amb data 29 de març de 2016, la Junta General va aprovar la modificació dels estatuts de la Societat, per recollir el canvi en la forma de gestió de la Societat que ha passat a ser la de gestió directa de servei públic municipal i la modificació de la seva denominació social que ha passat a ser Roca Umbert, Fàbrica de les Arts, S.L. Societat Unipersonal, modificació que va quedar inscrita en el Registre Mercantil amb data 2 de setembre de 2016.

La Societat té per objecte social:

- a) La gestió dels serveis de comunicació audiovisual de titularitat municipal que li siguin adscrits, i que es farà d'acord amb criteris representatius que tinguin en compte la conformació de l'Ajuntament de Granollers i el conjunt de la societat civil de la ciutat.
- b) La gestió i administració dels equipaments municipals destinats a la comunicació audiovisual i culturals que li siguin adscrits.
- c) La comercialització i el lloguer del material tècnic de la Societat, així com l'arrendament de serveis tecnològics i/o d'espais dels equipaments que li siguin adscrits, en especial els destinats a la producció de continguts audiovisuals de Roca Umbert Fàbrica de les Arts.
- d) Programar i gestionar, directa o indirectament, les ajudes destinades per l'Ajuntament de Granollers al foment de la producció audiovisual.
- e) Promoure l'activitat empresarial audiovisual en el territori per mitjà de programes específics del viver d'empreses.





- f) Promoure la participació de l'Ajuntament de Granollers en la producció i distribució audiovisual, tant en el sector públic com privat i, si és necessari, més enllà de l'àmbit territorial, amb centres de producció, institucions i empreses amb activitats anàlogues i/o coincidents total o parcialment amb els objectius d'interès públic exposats en els apartats anteriors.
- g) La producció audiovisual que resulti de l'activitat directa dels serveis adscrits a la societat municipal, així com aquella que es concreti dels acords de col·laboració i/o coproducció amb tots els agents, públics i provats, dedicats a la producció audiovisual, haurà de fer-se observant els criteris deontològics de la professió periodística i tots aquells que es derivin de les disposicions del Consell Audiovisual de Catalunya (CAC) i del conjunt de normatives que es puguin observar en els aspectes de concurrència i representativitat contingudes en la Llei de l'Audiovisual de Catalunya.

L'entitat dominant de la Societat és l'Ajuntament de Granollers, soci únic de Roca Umbert, Fàbrica de les Arts, S.L.U, qui dona suport econòmic i financer a la Societat.

La moneda funcional i de presentació de la Societat és l'euro. Conseqüentment, les operacions en altres divises diferents de l'euro es consideren denominades en "moneda estrangera".

NOTA 2.- Bases de presentació dels comptes anuals

1. Imatge fidel:

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Pla General de Comptabilitat, aprovat per Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, i d'acord amb les successives modificacions en el seu cas, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat durant l'exercici.

Els comptes anuals abreujats de la Societat adjunts han estat formulats pel Consell d'Administració i es sotmetran a l'aprovació pel soci únic, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació.

S'han seguit sense excepció totes les normes i criteris establerts en el Pla General de Comptabilitat vigents en el moment de formulació d'aquests comptes.





2. Principis comptables no obligatoris aplicats:

Per a la realització de la comptabilitat de la Societat s'han seguit els principis i normes de comptabilitat establerts en el Pla General de Comptabilitat vigent a Espanya que es mencionen en el punt 2.1 i es sintetitzen en la Nota 4 d'aquesta memòria.

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

3. Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa:

En els comptes anuals abreujats adjunts s'han utilitzat ocasionalment estimacions realitzades pels administradors de la Societat per a valorar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en els comptes anuals abreujats (avaluació del deteriorament de determinats actius, vida útil dels actius materials i intangibles i impostos diferits). Aquestes estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible, en la data de tancament dels comptes, sobre els fets analitzats. Si es produeixen en el futur esdeveniments que portessin a modificar les estimacions realitzades, la modificació es faria de forma prospectiva reconeixent els efectes del canvi en els corresponents comptes de pèrdues i guanys futurs.

4. Comparació de la informació:

Els comptes anuals dels exercicis 2017 i 2016 s'han formulat d'acord amb la estructura establerta en el Pla General de Comptabilitat, havent seguit en la seva elaboració la aplicació de criteris uniformes de valoració, agrupació, classificació i unitats monetàries, de forma que la informació que s'acompanya és homogenia i comparable.

No obstant, en la comparació de la informació, cal tenir present els següents punts:

- Fins a l'exercici 2016, el finançament de les activitats de la Societat venien donades per dues vies, una per l'aportació que efectuava l'Ajuntament de Granollers com a "Aportació de socis" i que era registrada com a Fons Propis (Patrimoni Net) i l'altra mitjançant Encomanes de Gestió, efectuades també per l'Ajuntament de Granollers, i que es registraven com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys com a Import net de la xifra de negocis.

A partir de l'exercici 2017, el finançament de les activitats de la Societat, considerades d'interès públic o general, s'efectua mitjançant transferències corrents per part de l'Ajuntament de Granollers que es presenten dins del compte de pèrdues i guanys com a Subvencions d'explotació.

- A efectes de comparabilitat, s'ha efectuat una reclassificació respecte de les xifres comparatives de l'exercici 2016 aprovades. En concret, despeses que es presentaven formant part de l'epígraf d'Aprovisionaments per import de 206.906,87 euros, es presenten ara com a Serveis exteriors dins de l'epígraf d'Altres despeses d'explotació.



**5. Elements recollits en diverses partides:**

No hi ha elements de naturalesa similar inclosos en diferents partides dins del Balanç.

6. Canvis en criteris comptables:

No s'han realitzat ajustaments per canvis en criteris comptables durant l'exercici.

7. Correcció d'errors:

En l'exercici 2017 no s'han realitzat correccions que afectin a les xifres comparatives del 2016.

NOTA 3.- Aplicació del resultat**1. El Consell d'Administració formula la següent aplicació:**

Base d'aplicació:	2017	2016
Saldo del compte de pèrdues i guanys	124.747,80	(447.671,11)
Altres aportacions de socis	0,00	523.592,99
Total	124.747,80	75.921,88

Aplicació	2017	2016
A Reserva Legal	601,20	0,00
A romanents	124.146,60	75.921,88
Total	124.747,80	75.921,88

2. Distribució de dividendes a compte:

No s'han distribuït dividendes a compte durant l'exercici.

3. Limitacions a la distribució de dividendes:

No existeixen limitacions per a la distribució de dividendes.

**NOTA 4.- Normes de registre i valoració****4.1. IMMOBILITZAT INTANGIBLE**

Els actius intangibles es reconeixen inicialment pel seu cost d'adquisició i, posteriorment, es valoren al seu cost menys la seva corresponent amortització acumulada, calculada en funció de la seva vida útil, i de les pèrdues per deteriorament que, en el seu cas, hagin experimentat.



Propietat industrial

Es registren com a Propietat Industrial les despeses de desenvolupament capitalitzades a l'obtenir la corresponent patent o similar, incloent-hi el cost de registre i formalització de la propietat industrial, i els imports meritats per raó de l'adquisició a tercers dels drets corresponents. Aquests actius s'amortitzen al llarg de la seva vida útil, que és de 10 anys i s'analitzen les seves possibles pèrdues de valor per a efectuar la corresponent correcció valorativa per deteriorament.

Aplicacions informàtiques

Es registren com Aplicacions Informàtiques els costos d'adquisició i desenvolupament dels programes informàtics. Els costos de manteniment es registren amb càrrec al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que s'incorren. S'amortitzen en funció de la vida útil, que s'ha estimat entre els 4 i 10 anys en funció de la naturalesa de les aplicacions adquirides i s'analitzen les seves possibles pèrdues de valor per a efectuar la corresponent correcció valorativa per deteriorament.

4.2. IMMOBILITZAT MATERIAL

Els béns que comprenen l'Immobilitzat Material es troben valorats al seu preu d'adquisició o cost de producció, menys l'amortització acumulada i, en el seu cas, l'import acumulat de les correccions valoratives per deteriorament reconegudes. En el cas dels béns adscrits per l'Ajuntament de Granollers, aquests es comptabilitzen considerant el valor raonable dels mateixos.

En els immobilitzats que necessiten un període de temps superior a un any per estar en condicions d'ús, s'inclouen en el preu d'adquisició o cost de producció les despeses financeres meritades abans de la posada en condicions de funcionament de l'actiu, que hagin estat girades pel proveïdor o corresponguin a préstecs o altre tipus de finançament aliè, específic o genèric, directament atribuïble a l'adquisició, fabricació o construcció del bé.

Els costos de grans reparacions es reconeixen en el valor comptable de l'immobilitzat com a substitucions sempre que es compleixin les condicions per al seu reconeixement.





Amortització

L'immobilitzat material és objecte d'amortització element a element, en base a la seva vida útil estimada, a partir dels coeficients lineals que a continuació es detallen:

	Coefficient anual
Construccions	2% - 3,57%
Instal·lacions tècniques, maquinària i altres	10 - 20 %
Mobiliari	10 - 15 %
Equips informàtics	20 -25 %



Les inversions de l'exercici s'amortitzen en el moment en què entren en funcionament els actius.

Deteriorament de valor d'actius materials i intangibles

Per a la realització de la seva activitat, la Societat utilitza actius no generadors de fluxos d'efectiu. Tal i com es descriu en l'Ordre EHA/733/2010 de 25 de març per la que s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies, els actius no generadors de fluxos d'efectiu són aquells que s'utilitzen no amb objecte d'obtenir un benefici per rendiment econòmic, sinó per a l'obtenció de fluxos econòmics socials que beneficien a la col·lectivitat mitjançant el potencial servei o utilitat pública, a canvi d'un preu fixat directa o indirectament per l'Administració Pública com a conseqüència del caràcter estratègic o d'utilitat pública de l'activitat que es desenvolupa. Són considerats actius no generadors de fluxos d'efectiu els béns adscrits per l'Ajuntament de Granollers.

Al tancament de l'exercici, la Societat avalua el deteriorament de valor dels diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu, estimant el valor recuperable d'aquests actius, que és el major entre el seu valor raonable i el seu valor en ús, entenent com a valor en ús el cost de reposició depreciat. Si el valor recuperable és inferior al valor net comptable es dotarà la corresponent provisió per deteriorament de valor amb càrrec al compte de pèrdues i guanys.

Addicionalment, per a la resta d'actius, també a la data de cada balanç, la Societat revisa els imports en llibres dels seus actius materials i intangibles per a determinar si hi ha indicis que aquests actius hagin patit una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indici, es calcula l'import recuperable de l'actiu (valor superior entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús) amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor (si n'hi ha). Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per l'actiu en exercicis anteriors, reconeixent la reversió de la pèrdua per deteriorament de valor com a ingrés.



4.3. ARRENDAMENTS

Els cobraments i pagaments en concepte d'arrendament operatiu es registren en el compte de Pèrdues i Guanys en el moment que es meriten sobre una base lineal durant el període d'arrendament.

4.4. INSTRUMENTS FINANCERS

De forma general, en el balanç adjunt es classifiquen com a corrents els actius i passius financers amb venciment igual o inferior a l'any, i com a no corrents si el seu venciment supera l'esmentat període.

Categories d'actius i passius financers

a) Actius Financers

Els actius financers es reconeixen en el balanç quan es porta a terme la seva adquisició i es classifiquen com a Préstecs i partides a cobrar: crèdits per operacions comercials i no comercials:

- Valoració inicial: pel seu valor raonable, excepte els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, les bestretes i crèdits al personal, que es valoren pel seu valor nominal.
- Valoració posterior: pel seu cost amortitzat, excepte els crèdits amb venciment no superior a un any comentats, que es continuen valorant pel mateix import, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

b) Passius Financers

Els passius financers es classifiquen d'acord amb el contingut dels acords contractuals pactats i tenint en compte el fons econòmic de l'operació en la categoria de Dèbits i partides a pagar: dèbits per operacions comercials i no comercials.

- Valoració inicial: pel seu valor raonable (excepte els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual que s'espera pagar en el curt termini, que es valoren pel seu valor nominal).
- Valoració posterior: pel seu cost amortitzat (excepte els dèbits amb venciment no superior a un any comentats, que es continuen valorant pel mateix import).
- Interessos meritats: es comptabilitzen en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.





Deteriorament del valor

S'efectuen correccions valoratives per deteriorament al tancament de l'exercici, quan existeix evidència objectiva que el valor d'un crèdit o d'una inversió s'ha deteriorat. La pèrdua és per als préstecs i partides a cobrar la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial. Les correccions, així com la seva reversió, es reconeixen com una despesa o un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit o de la inversió que estaria reconegut en la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

Baixa d'actius i passius financers

Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són que hagi expirat o que s'hagin cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, amb transferència substancial dels riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

En el cas dels passius financers la Societat els dona de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També es dona de baixa un passiu financer quan es produeix un intercanvi d'instruments financers amb condicions substancialment diferents.



4.5. IMPOSTOS SOBRE BENEFICIS

La despesa o ingrés per impost sobre beneficis de l'exercici es calcula mitjançant la suma de l'impost corrent que resulta de l'aplicació del tipus de gravamen sobre la base imposable de l'exercici després d'aplicar les deduccions que fiscalment són admissibles, més la variació dels actius i passius per impostos diferits.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporàries que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen recuperar o pagar resultants de les diferències entre els imports en llibres dels actius i passius i el seu valor fiscal, així com les bases imposables negatives pendents de compensació i els crèdits per deduccions fiscals no aplicades fiscalment. Aquests imports es registren aplicant a la diferència temporària o crèdit que correspongui el tipus de gravamen a què s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per totes les diferències temporàries imposables. Per la seva banda, els actius per impostos diferits només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat tingui en el futur suficients beneficis fiscals contra els que poder fer-los efectius, o amb el límit dels imports i terminis de reversió dels passius per impostos diferits. Amb ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) per tal de comprovar que es mantenen vigents, efectuant les oportunes correccions als mateixos d'acord amb el resultat dels anàlisi realitzats.



4.6. INGRESSOS I DESPESES

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi del meritament. Els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació rebuda o a rebre i representen els imports cobrats o a cobrar per els béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes de qualsevol tipus i els impostos. Les vendes de béns es reconeixen quan s'han transferit tots els riscos i beneficis significatius inherents a la propietat dels béns. Els ingressos associats a la prestació de serveis es reconeixen considerant el grau de realització de la prestació a la data del balanç, sempre i quan el resultat de la transacció pugui ser estimat amb fiabilitat. Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de cobrament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

4.7. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Els comptes anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives respecte de les quals s'estima que és probable que s'hagi d'atendre l'obligació. Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generen obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les origina i són reestimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per fer front a les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió, total o parcial, quan les obligacions deixen d'existir o disminueixen.

Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals sinó que s'informa dels mateixos, en cas d'existir, en la memòria.

4.8. ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURALSA MEDIAMBIENTAL

Atesa l'activitat a què es dedica la Societat, aquesta no té responsabilitats, despeses, actius, ni provisions i contingències de naturalesa mediambiental, que puguin ser significatius en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats.

Per aquest motiu no s'inclouen desglossaments específics en la present memòria dels comptes anuals, respecte a informació de qüestions mediambientals.





4.9. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

a) Subvencions atorgades per tercers diferents de l'Ajuntament de Granollers

Les subvencions que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius fins que compleixen les condicions per considerar-se no reintegrables, mentre que les subvencions no reintegrables es registren com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

A aquests efectes, es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció a favor de la Societat, s'hagin complert les condicions establertes per a la seva concessió i no existeixen dubtes raonables sobre la recepció de la subvenció.

Les subvencions de caràcter monetari es valoren pel valor raonable de l'import concedit i les de caràcter no monetari o en espècie per valor raonable del bé rebut, referits ambdós valors al moment del seu reconeixement.

Les subvencions no reintegrables relacionades amb l'adquisició d'immobilitzat material s'imputen com a ingressos de l'exercici en proporció a l'amortització dels corresponents actius o, en el seu cas, quan es produeixi la seva alienació, correcció valorativa per deteriorament o baixa en balanç.

D'altra banda, les subvencions no reintegrables relacionades amb despeses específiques es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys en el mateix exercici en que es meriten les corresponents despeses.



b) Subvencions atorgades per l'Ajuntament de Granollers

Les aportacions que es puguin rebre de l'Ajuntament de Granollers que no financin un projecte o encàrrec concret, es comptabilitzen com a Fons Propis sota l'epígraf "Aportacions de socis". No obstant, atès que la Societat pertany al sector públic, aquelles subvencions que es reben de l'entitat pública dominant, l'Ajuntament de Granollers, per finançar la realització d'activitats "d'interès públic o general" s'efectua d'acord amb els criteris continguts en l'apartat a) anterior i els criteris establerts en l'Ordre EHA/733/2010, de 25 de març, per la qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies. Tenen aquesta consideració les adscripcions i les transferències rebudes realitzades per l'Ajuntament de Granollers per portar a terme la gestió directa dels serveis públics i producció audiovisual.

**4.10. CRITERIS EMPLEATS EN TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES**

Les operacions comercials o financeres amb parts vinculades es realitzen a preu de mercat.

NOTA 5.- Immobilitzat material

El moviment durant l'exercici 2017 ha estat el següent:

IMMOBILITZAT	SALDO A 01/01/2017	ALTES		BAIXES	SALDO A 31/12/2017
		ADSCRIPCIONS	RESTA		
Terrenys	4.188.271,50				4.188.271,50
Construccions	7.099.776,02				7.099.776,02
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	1.385.563,41				1.385.563,41
	12.673.610,93	0,00	0,00	0,00	12.673.610,93

AMORTITZACIÓ ACUMULADA	SALDO A 01/01/2017	ALTES		BAIXES	SALDO A 31/12/2017
		ALTES	DOTACIÓ		
Construccions	1.235.351,63		171.110,40		1.406.462,03
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	1.171.435,66		71.704,23		1.243.139,89
	2.406.787,29	0,00	242.814,63	0,00	2.649.601,92

VALOR NET COMPTABLE	10.266.823,64	10.024.009,01
----------------------------	----------------------	----------------------

El moviment durant l'exercici 2016 va ser el següent:

IMMOBILITZAT	SALDO A 01/01/2016	ALTES		BAIXES	SALDO A 31/12/2016
		ADSCRIPCIONS	RESTA		
Terrenys	4.188.271,50				4.188.271,50
Construccions	7.099.776,02				7.099.776,02
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	1.378.828,18		7.286,36	551,13	1.385.563,41
	12.666.875,70	0,00	7.286,36	551,13	12.673.610,93

AMORTITZACIÓ ACUMULADA	SALDO A 01/01/2016	ALTES		BAIXES	SALDO A 31/12/2016
		ALTES	DOTACIÓ		
Construccions	1.064.241,23		171.110,40		1.235.351,63
Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material	1.062.193,59		109.453,62	211,55	1.171.435,66
	2.126.434,82	0,00	280.564,02	211,55	2.406.787,29

VALOR NET COMPTABLE	10.540.440,88	10.266.823,64
----------------------------	----------------------	----------------------



L'immobilitzat de la Societat es compona principalment d'inversions que han estat adscrites per part de l'Ajuntament de Granollers. A continuació es sintetitza la informació més rellevant al respecte.

En data 28 de desembre de 2009, la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Granollers va acordar adscriure a la Societat, els espais de titularitat municipal destinats a la producció audiovisual situats a la Roca Umbert Fàbrica de les Arts, amb efectes 1 de gener de 2010, relatius al Centre Audiovisual i al Centre de Producció de TV-CIDAG. Els espais van ser dotats de divers material audiovisual. La Societat va comptabilitzar l'adscripció pel seu valor raonable amb efectes 2010, 5.405.963,82 euros.

En data 21 de gener de 2012, la Junta de Govern Local va acordar l'adscripció a la Societat del material divers que havia estat adquirit per l'Ajuntament de Granollers per la realització del Mercat Audiovisual de Catalunya. La Societat va comptabilitzar l'adscripció pel seu valor raonable (cost d'adquisició menys amortització acumulada).

En data 29 de gener de 2013, la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Granollers va acordar adscriure a la Societat, l'equipament municipal CTUG i l'ampliació del Viver d'Empreses Fase 2 i del seu mobiliari situats a la Roca Umbert Fàbrica de les Arts, amb efectes 1 de gener de 2013 i 17 d'abril de 2012 respectivament.

Tanmateix, amb data 30 d'abril de 2013, la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Granollers va acordar adscriure a la Societat, els espais o naus de titularitat municipal ubicats en l'equipament cultural de Roca Umbert, amb efectes 1 de juny de 2013.

El valor raonable, que es va obtenir en base a informes efectuats per un expert independent i a certificacions facilitades per l'Ajuntament de Granollers, es compona com segueix:

	COST	Valor de depreciació	Amortització 2013	Valor Net
CTUG	1.583.555,00	100.616,10	25.154,03	1.457.784,87
VIVER D'EMPRESES	149.409,78	0,00	0,00	149.409,78
RU	5.330.470,07	319.692,79	35.683,95	4.975.093,33
ALTES ADCRIPCIONS 2013	7.063.434,85	420.308,89	60.837,98	6.582.287,98

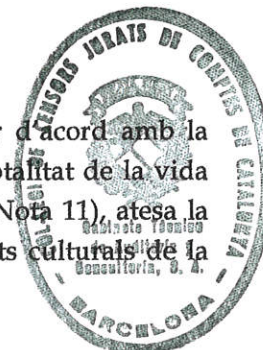


Pels béns mobles que es van adscriure, atesa l'antiguitat i estat de conservació, es va estimar que no tenien valor comptable.

En data 28 de juliol de 2015, la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Granollers va acordar adscriure a la Societat, les adscripcions de les inversions realitzades per l'ajuntament de Granollers durant l'any 2014 en els equipaments Roca Umbert Fàbrica de les Arts adscrits a la Societat amb efectes 1 de gener de 2015. La valoració conjunta de l'adscripció de les inversions va ser de 237.927,86 euros, i inclouen elements d'immobilitzat material i immobilitzat intangible.



En tots els casos, el registre comptable de les adscripcions es va efectuar d'acord amb la naturalesa dels béns adscrits entenent que el termini s'estén a la pràctica totalitat de la vida econòmica dels béns adscrits amb contrapartida a subvencions de capital (Nota 11), atesa la finalitat d'interès públic en serveis, produccions audiovisuals i equipaments culturals de la ciutat de Granollers.



El detall de les adscripcions és:

	ANY ADSCRIPCIO	IMPORTS	VALOR NET COMPTABLE A 31/12/2016	VALOR NET COMPTABLE A 31/12/2017
ROCA UMBERT FÀBRICA DE LES ARTS				
Centre Audiovisual:				
- Valor del sòl	2.009	1.018.711,40	1.018.711,40	1.018.711,40
- Valor construcció	2.009	2.969.533,25	2.562.607,28	2.503.216,64
		3.988.244,65	3.581.318,68	3.521.928,04
Centre de Producció TV-CIDAG:				
- Valor del sòl	2.009	149.385,46	149.385,46	149.385,46
- Valor construcció	2.009	172.786,34	148.719,20	145.263,44
- Instal·lacions i altres immobilitzats Viver d'empreses Fase 2	2.013	149.409,78	42.187,92	24.691,28
		471.581,58	340.292,58	319.340,18
Material electrònic divers:				
- Material (material divers audiovisual)	2.009	973.810,69	14.898,78	1.777,26
- Intangible (software divers audiovisual)	2.009	121.736,68	0,00	0,00
		1.095.547,37	14.898,78	1.777,26
Centre d'Equipaments Culturals RU:				
- Valor del sòl	2.013	2.495.089,60	2.495.089,60	2.495.089,60
- Valor construcció	2.013	2.835.380,47	2.249.959,23	2.173.201,59
- Instal·lacions i altres immobilitzats	2.015	31.535,12	23.513,12	19.502,12
		5.362.005,19	4.768.561,95	4.687.793,31
Centre CTUG:				
- Valor del sòl	2.013	525.085,04	525.085,04	525.085,04
- Valor construcció	2.013	1.058.469,96	842.338,74	812.225,10
- Instal·lacions i altres immobilitzats	2.015	8.366,91	8.032,11	7.864,71
		1.591.921,91	1.375.455,89	1.345.174,85
La Tèrmica				
- Material (instal. i material divers audiovisual)	2.015	42.288,30	26.037,97	17.910,49
- Intangible (continguts audiovisuals)	2.015	28.435,00	14.217,40	7.108,60
		70.723,30	40.255,37	25.019,09
La Ràdio				
- Material (instal. i material divers audiovisual)	2.015	127.303,04	97.503,02	82.603,01
		127.303,04	97.503,02	82.603,01
MERCAT AUDIOVISUAL DE CATALUNYA				
Material electrònic divers:				
- Material (material divers audiovisual)	2.012	4.677,17	0,00	0,00
- Intangible (software divers audiovisual)	2.012	11.192,00	0,00	0,00
		15.869,17	0,00	0,00
TOTAL		12.723.196,21	10.218.286,27	9.983.635,74



La composició per epígraf de balanç és:

	IMPORTS	VALOR NET COMPTABLE A 31/12/2016	VALOR NET COMPTABLE A 31/12/2017
Immobilitzat Material	12.561.832,53	10.204.068,87	9.976.527,14
Immobilitzat Intangible (Nota 6)	161.363,68	14.217,40	7.108,60
TOTAL	12.723.196,21	10.218.286,27	9.983.635,74

	IMPORTS	VALOR NET COMPTABLE A 31/12/2016	VALOR NET COMPTABLE A 31/12/2017
Subvencions de capital pendents de traspasar a resultats (Nota 11)	9.542.352,16	7.663.526,47	7.487.538,57
Efecte impositiu (Passiu per impost diferit)	3.180.844,05	2.554.588,38	2.495.925,75
TOTAL	12.723.196,21	10.218.114,85	9.983.464,32

NOTA 6.- Immobilitzat intangible

El moviment durant l' exercici 2017 ha estat el següent:

IMMOBILITZAT	SALDO A 01/01/2017	ALTES		BAIXES	SALDO A 31/12/2017
		ADSCRIPCIONS	RESTA		
Propietat industrial	3.237,60				3.237,60
Aplicacions informàtiques	213.467,87		2.300,00		215.767,87
	216.705,47	0,00	2.300,00	0,00	219.005,47

AMORTITZACIÓ ACUMULADA	SALDO A 01/01/2017	ALTES	BAIXES	SALDO A 31/12/2017
Propietat industrial	1728,83	323,64		2.052,47
Aplicacions informàtiques	183.933,14	12.600,63		196.533,77
	185.661,97	12.924,27	0,00	198.586,24

VALOR NET COMPTABLE	31.043,50	20.419,23
----------------------------	------------------	------------------

El moviment durant l' exercici 2016 va ser el següent:

IMMOBILITZAT	SALDO A 01/01/2016	ALTES		BAIXES	SALDO A 31/12/2016
		ADSCRIPCIONS	RESTA		
Propietat industrial	3.237,60				3.237,60
Aplicacions informàtiques	213.467,87				213.467,87
	216.705,47	0,00	0,00	0,00	216.705,47

AMORTITZACIÓ ACUMULADA	SALDO A 01/01/2016	ALTES	BAIXES	SALDO A 31/12/2016
Propietat industrial	1405,19	323,64		1.728,83
Aplicacions informàtiques	169.048,70	14.884,44		183.933,14
	170.453,89	15.208,08	0,00	185.661,97

VALOR NET COMPTABLE	46.251,58	31.043,50
----------------------------	------------------	------------------





NOTA 7.- Instruments financers

1. Actius financers / Passius financers

Els actius financers es reconeixen quan s'adquireixen i els passius financers s'han classificat segons la seva naturalesa i segons la funció que compleixen en la Societat. El valor en llibres de cada una de les categories és el següent:





A) Actius

Classes	Actius financers a llarg termini						Actius financers a curt termini						Total	
	Crèdits a tercers aliens i propis		Accions i altres valors negociables		Crèdits comercials i Altres		Crèdits a tercers aliens i propis		Accions i altres valors negociables		Crèdits comercials i Altres		Ex.2017	Ex.2016
	Ex.2017	Ex.2016	Ex.2017	Ex.2016	Ex.2017	Ex.2016	Ex.2017	Ex.2016	Ex.2017	Ex.2016	Ex.2017	Ex.2016		
Categorïes														
Crèdits i partides a cobrar													124.140,44	150.008,61
Actius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys														
Altres														
Total													124.140,44	150.008,61

B) Passius

Classes	Instruments financers a llarg termini						Instruments financers a curt termini						Total	
	Deutes amb entitat de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats Altres		Deutes amb entitat de crèdit		Obligacions i altres valors negociables		Derivats Altres		Ex.2017	Ex.2016
	Ex.2017	Ex.2016	Ex.2017	Ex.2016	Ex.2017	Ex.2016	Ex.2017	Ex.2016	Ex.2017	Ex.2016	Ex.2017	Ex.2016		
Categorïes														
Dèbits i partides a pagar													243.521,97	239.584,38
Passius a valor raonable amb canvis en pèrdues i guanys														
Altres														
Total													243.521,97	239.584,38





2. Classificació per venciments:

2.A) Instruments financers d'actiu:

EXERCICI 2017	VENCIMENT EN ANYS						Total
	1	2	3	4	5	+ de 5	
Clients empreses del grup	14.203,07						14.203,07
Clients	45.609,98						45.609,98
Personal	1.000,00						1.000,00
Administracions públiques	63.327,39						63.327,39
Total	124.140,44						124.140,44

EXERCICI 2016	VENCIMENT EN ANYS						Total
	1	2	3	4	5	+ de 5	
Clients empreses del grup	11.963,99						11.963,99
Clients	56.775,75						56.775,75
Administracions públiques	81.268,87						81.268,87
Total	150.008,61						150.008,61

2.B) Instruments financers de passiu:

EXERCICI 2017	VENCIMENT EN ANYS						Total
	1	2	3	4	5	+ de 5	
Proveïdors empreses del grup	1.913,10						1.913,10
Proveïdors	186.707,15						186.707,15
Creditors diversos	988,91						988,91
Administracions públiques	48.279,19						48.279,19
Personal	5.633,62						5.633,62
Total	243.521,97						243.521,97

EXERCICI 2016	VENCIMENT EN ANYS						Total
	1	2	3	4	5	+ de 5	
Proveïdors empreses del grup	12.712,66						12.712,66
Proveïdors	175.244,47						175.244,47
Creditors diversos	3.319,88						3.319,88
Administracions públiques	43.445,77						43.445,77
Personal	4.861,60						4.861,60
Total	239.584,38						239.584,38





3. Fons propis

El Capital Social de ROCA UMBERT, FÀBRICA DE LES ARTS, S.L. Societat Unipersonal està format per 10 participacions socials iguals de 300,60 euros cadascuna, totalment subscrites i desemborsades per l'Ajuntament de Granollers, soci únic de la Societat. Totes les participacions són de la mateixa sèrie i atorguen els mateixos drets.

Desemborsaments pendents i data d'exigibilitat

No hi ha desemborsaments pendents.

Circumstàncies específiques que restringeixen la disponibilitat de les reserves

D'acord amb l'article 274 de la Llei de Societats de Capital, s'ha de destinar una xifra igual al 10% del benefici de l'exercici a la reserva legal, fins que aquesta assoleixi, almenys, el 20% del Capital Social.

La reserva legal només podrà utilitzar-se per augmentar el capital. Excepte per a la finalitat esmentada anteriorment, i mentre no superi el 20% del capital social, aquesta reserva només es podrà destinar a la compensació de pèrdues sempre que no hi hagi altres reserves disponibles suficients per aquest fi.

Aportacions de socis

En l'exercici 2016, l'Ajuntament de Granollers, soci únic de la societat, va fer aportacions periòdiques del seu pressupost municipal per tal de compensar les pèrdues que la gestió ordinària va preveure que provocaria, per un import total de 523.592,99 euros. En l'exercici 2017, el finançament rebut per part de l'Ajuntament de Granollers, s'ha efectuat com a transferències que s'han registrat directament com a resultats per portar a terme la gestió directa dels serveis públics i producció audiovisual .



NOTA 8.- Situació fiscal

D'acord amb la legislació vigent, els impostos no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

La Societat té oberts a possibles inspeccions tots els tributs que li són aplicables, corresponents a tots els exercicis no prescrits des de la seva constitució, així com les corresponents cotitzacions a la Seguretat Social. Els Administradors consideren que no es derivarien passius addicionals rellevants per a la Societat com a conseqüència d'una eventual inspecció.



A 31 de desembre de 2016 i 2017 els saldos que componen les partides deutores i creditors amb Administracions Públiques, són els següents:

ACTIU	2017	2016
No Corrent		
<i>Actius per impost diferit</i>	742.911,14	784.493,74
Corrent		
<i>Actius per impost corrent de l'exercici</i>	10.412,51	10.797,23
Hisenda Pública deutora per subvencions concedides	30.271,60	46.034,80
Hisenda Pública deutora per Impost sobre societats	10.797,23	12.590,79
Hisenda Pública deutora per Impost sobre valor afegit (IVA) a tornar exercicis anteriors	11.846,05	11.846,05
<i>Altres crèdits amb les Administracions Públiques</i>	52.914,88	70.471,64

PASSIU	2017	2016
No Corrent		
<i>Passius per impost diferit</i>	2.495.925,75	2.554.588,38
Corrent		
Hisenda Pública creditora per Impost sobre la renda de persones físiques (IRPF)	19.459,91	22.267,83
Hisenda Pública creditora per IVA	17.133,07	10.728,98
Seguretat Social creditora	11.686,21	10.448,96
<i>Altres deutes amb les Administracions Públiques</i>	48.279,19	43.445,77

Els actius i passius no corrents per impost diferit es troben valorats d'acord amb un tipus impositiu del 25%, tipus esperat en el moment de la seva reversió, i inclouen:

- Crèdit fiscal per bases imposables negatives pendents de compensació. L'import registrat té com a límit els imports i terminis de reversió del passiu per impost diferit que es menciona a continuació.
- L'efecte impositiu corresponent a les subvencions de capital que es mantenen registrades al 31 de desembre de 2016 i 2017.

Les bases imposables negatives pendents de compensació fiscal es desglossen com segueix:

Exercici d'origen	Import pendent a l'inici	Import generat en l'exercici	Import compensat en l'exercici	Import pendent al final
2009	582,40	0,00	(582,40)	0,00
2010	357.699,21	0,00	(165.748,00)	191.951,21
2011	418.154,93	0,00	0,00	418.154,93
2012	351.648,90	0,00	0,00	351.648,90
2013	435.280,78	0,00	0,00	435.280,78
2014	397.545,79	0,00	0,00	397.545,79
2015	580.168,13	0,00	0,00	580.168,13
2016	596.894,81	0,00	0,00	596.894,81
	3.137.974,95	0,00	(166.330,40)	2.971.644,55





NOTA 9.- Ingressos i despeses

a) Desglossament de l'import net de la xifra de negocis:

	2017	2016
Venda de material	51.881,80	34.421,38
Lloguer i cessió d'espais	250.751,18	249.887,26
Encomanes de Gestio i altres (*)	0,00	538.788,34
TOTAL	302.632,98	823.096,98

(*) Durant l'exercici 2017 la Societat no ha rebut cap import en concepte d'Encomana de Gestió, el finançament rebut durant l'exercici s'ha efectuat mitjançant transferències imputades com a Subvencions a l'explotació (veure nota 10).

b) El desglossament de la partida que s'inclou en l'epígraf Aprovisionaments és el següent:

	2017	2016
Compra de material tècnic i altres	9.870,31	20.024,55
TOTAL	9.870,31	20.024,55

c) El desglossament de la partida que s'inclou en l'epígraf Despeses de Personal és el següent:

	2017	2016
Sous i Salaris	367.398,35	386.923,02
Seguretat social a càrrec de l'empresa	107.380,23	112.269,47
Altres càrregues socials	787,13	2.265,75
TOTAL	475.565,71	501.458,24



NOTA 10.- Subvencions, donacions i llegats

L'import i característiques de les Subvencions, donacions i llegats rebuts a 31 de desembre de 2016 i 2017 que s'inclouen en el balanç es corresponen els elements adscrits per l'Ajuntament de Granollers (veure Notes 5 i 6). Els moviments registrats per l'epígraf corresponent del balanç han estat:

Saldo a 01/01/16	7.866.856,68
(-) Imputació a resultats de l'exercici	-271.106,95
(+) Efecte impositiu	67.776,74
Saldo a 31/12/16	7.663.526,47
Saldo a 01/01/17	7.663.526,47
(+) Altes i baixes d'adscripcions	0,00
(-) Imputació a resultats de l'exercici	(234.650,53)
(+) Efecte impositiu	58.662,63
Saldo a 31/12/17	7.487.538,57



Durant l'exercici 2017, la Societat ha rebut Subvencions i transferències per part de diferents Administracions, per portar a terme el Mercat Audiovisual de Catalunya, Conveni E3 , el programa d'arts visuals i plàstiques de l'Espai D'arts de Roca Umbert Fàbrica de les Arts i la gestió per portar a terme la gestió directe dels serveis públics i producció audiovisual de Roca Umbert Fàbrica de les Arts, imports que s'han imputat directament al compte de pèrdues i guanys:

Data	Administració	Import
	Transferències Ajuntament de Granollers	1.186.000,00
14/11/2017	Xarxa audiovisual	30.000,00
11/12/2017	Generalitat de Catalunya	15.000,00
01/07/2017	Generalitat de Catalunya	76.358,00
	TOTAL	1.307.358,00

Durant l'exercici 2016, la Societat va rebre Subvencions per part de diferents Administracions, per portar a terme el Mercat Audiovisual de Catalunya, el programa Obert per vacances i el programa d'arts visuals i plàstiques de l'Espai D'arts de Roca Umbert Fàbrica de les Arts. El seu detall és el següent:

Data	Administració	Import
01/07/2016	Diputació de Barcelona	1.760,00
01/07/2016	Generalitat de Catalunya	15.000,00
01/07/2016	Generalitat de Catalunya	71.374,00
31/12/2016	Generalitat de Catalunya	7.680,99
	TOTAL	95.814,99



La Societat considera que ha complert amb totes les condicions associades a la recepció de les Subvencions.

NOTA 11.- Fets Posteriors al Tancament

Els únics fets posteriors produïts entre la data de tancament i la data de formulació dels presents comptes anuals que requereixin ser informats en la present memòria ha estat la notificació rebuda en data 16 de gener de 2018 per part de l'Agència tributaria en relació a l'Impost sobre el Valor Afegit de l'exercici 2016, en atenció al mateix s'ha presentat la documentació sol·licitada a l'espera de la seva resolució, no esperant que es derivin efectes rellevants.

NOTA 12.- Operacions amb parts vinculades

1. En els exercicis 2016 i 2017 no s'han satisfet retribucions per cap concepte als membres del Consell d'Administració de la Societat. Els sous, dietes i remuneracions de qualsevol classe satisfetes fins a 31 de març de 2016 al personal d'Alta Direcció, entenent com a tal a la Gerència, van ser de 17.205,44 euros. Durant l'exercici 2017 no hi hagut retribucions per aquest concepte.



Des del mes d'abril de 2016, les funcions d'alta direcció són exercides des de l'Ajuntament de Granollers.

- La Societat no ha concedit bestretes ni crèdits, ni té cap obligació amb els membres del Consell d'Administració ni amb el personal d'Alta Direcció en matèria de pensions i assegurances de vida.
- Situacions de conflictes d'interessos dels administradors.

En el deure d'evitar situacions de conflicte amb l'interès de la Societat, durant l'exercici els administradors que han ocupat càrrecs en el Consell d'Administració han complert amb les obligacions previstes a l'article 228 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital. Així mateix, tant ells com les persones a ells vinculades, s'han abstingut d'incórrer en els supòsits de conflictes d'interès previstos en l'article 229 de l'esmentada llei.

- La societat manté els següents saldos amb l'Ajuntament de Granollers i amb altres parts vinculades:

ACTIU CORRENT	2017	2016
GRANOLLERS ESCENA, SL - TAG	10.438,43	7.680,99
GRANOLLERS MERCAT-CAN MUNTANY	0,00	4.283,00
AJUNTAMENT GRANOLLERS	3.764,64	0,00
Total Actiu corrent:	14.203,07	11.963,99

PASSIU CORRENT	2017	2016
MUSEU DE GRANOLLERS	0,00	1.209,00
AJUNTAMENT GRANOLLERS	0,00	11.170,06
GRANOLLERS ESCENA, SL - TAG	1.913,10	333,60
Total Passiu corrent:	1.913,10	12.712,66



- Les operacions efectuades amb parts vinculades (Ajuntament de Granollers, Granollers Escena, S.L.U., Patronat del Museu Municipal de Granollers i Granollers Promocions, S.A.) corresponen al tràfic ordinari de la Societat i s'han efectuat en condicions normals de mercat.

INGRESSOS	2017		2016	
	Transferencia	Serveis diversos	Encomandes de gestió	Serveis diversos
Ajuntament de Granollers	1.186.000,00	11.433,34	483.315,00	8.392,10
Granollers Escena, S.L.	0,00	8.626,80	0,00	7.779,69
Granollers Mercat	0,00	3.228,93	0,00	6.607,02
Totals:	1.186.000,00	23.289,07	483.315,00	22.778,81



	2017	2016
DESPESES	Serveis diversos	Serveis diversos
Museu de Granollers	0,00	2.734,00
Granollers Escena, S.L.	3.551,20	0,00
Granollers Promocions, S.A.	0,00	417,45
Totals:	3.551,20	3.151,45

En data 29 de novembre de 2016, el Ple de l'Ajuntament de Granollers, va aprovar el pressupost general per a l'exercici 2017 on apareixen dotades dues transferències nominatives a favor de Roca Umbert, Fàbrica de les Arts, S.L per import total de 1.186.000 euros.

En l'exercici 2016 l'Ajuntament de Granollers va fer aportacions corrents per un import total de 523.592,99 que van ser registrades dins de l'epígraf d'Aportacions de socis dels fons propis (Nota 7.3).

NOTA 13.- Altra informació

13.1 Plantilla

La distribució del personal promig a 31-12-2017 i 31-12-2016, separat per categories professionals i sexe, és la següent:

Funció	Exercici 2017			Exercici 2016		
	Homes	Dones	Total	Homes	Dones	Total
Cap tècnic	1,00	0,17	1,17	1,00	1,00	2,00
Cap d'administració	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
Tècnic especialista	1,00	2,00	3,00	1,00	1,00	2,00
Tècnic mitja	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00
Tècnic auxiliar	2,11	0,43	2,54	3,00	1,66	4,66
Manteniment	2,00	0,00	2,00	1,00	0,00	1,00
Administratius	0,00	1,00	1,00	0,00	1,00	1,00
Total plantilla mitja:	7,110	4,596	11,71	7,000	5,663	12,66

13.2 Honoraris dels auditors

L'import previst dels honoraris corresponents a l'exercici 2017 en concepte de serveis d'auditoria de comptes és de 4.750,00 € i de 3.695,01 € en 2016.

13.3 Altres negocis i acords que no figuren en altres punts de la memòria

La Societat no té acords, de naturalesa o propòsits diversos, que no figurin al balanç i sobre els que no s'hagi donat la informació corresponent en alguna de les notes d'aquesta memòria, que el seu possible impacte financer sigui rellevant i que fossin necessaris per a determinar la posició financera de la Societat.



NOTA 14.- Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors, disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, modificada per la Llei 31/2014 de 3 de desembre.

El període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials corresponent als exercicis 2017 i 2016, calculat d'acord amb el que s'estableix en el RD 635/2014 pel que es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mig de pagament de les administracions públiques y les condicions i el procediment de retenció de recursos dels règims de finançament, previstos en la Llei Orgànica 2/2012, de 27 de abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, és la següent:

	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
Període mig de pagament	20,50 dies	23,81 dies

Els ratis trimestrals del període mig de pagament de l'entitat que s'han comunicat al Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques en els exercicis 2017 i 2016, d'acord amb el que s'estableix en l'Ordre HAP/2105/2012, d'1 d'octubre, pel que es desenvolupen les obligacions de subministrament d'informació previstes en la llei Orgànica 2/2012, de 27 de abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, són els següents:

	EXERCICI 2017	EXERCICI 2016
Primer trimestre	17,81	3,29
Segon trimestre	5,86	10,82
Tercer trimestre	15,62	9,14
Quart trimestre	15,13	17,92





A Granollers, a 21 de març de 2018, queda formulat el Balanç, el Compte de Pèrdues i Guanys i la Memòria de Roca Umbert, Fàbrica de les Arts, S.L. Societat Unipersonal corresponents a l'exercici 2017, donant la seva conformitat, mitjançant signatura, els membres del Consell d'Administració de la Societat.

	ALBA BARNUSELL ORTUÑO DNI:
	MÓNICA OLIVERAS GUIXER DNI:
	SILVIA RODRIGUEZ LÓPEZ DNI:
	DAVID LANZAS MARTINEZ DNI:
	ANDREA CANELO MATITO DNI: 47700812P
	JUANMA SEGOVIA RAMOS DNI:
	EUDALD MURTRA SERRA DNI:
	BERTA DIUMARO SAPERAS DNI:
	JOSEP MANEL MEDINA CASQUET DNI:
	ROBERTO CARMANY VALLS DNI:
	JOSÉ MARIA MOYA LOSILLA DNI:

