

**BADALONA CULTURA, S.L.**

**Informe d'auditoria i  
Comptes anuals abreujats a 31 de desembre  
de 2018**

## INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS ABREUJATS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Al Soci Únic de BADALONA CULTURA, S.L.

---

### Opinió

Hem auditat els comptes anuals abreujats de BADALONA CULTURA, S.L. (la Societat), que comprenen el balanç abreujats a 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys abreujats, i la memòria abreujada corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

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 la Societat a 31 de desembre de 2018, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la Nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

---

### Fonament de l'opinió

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats, d'acord amb aquestes normes, es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals abreujats* del nostre informe.

Som independents de la Societat, de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

---

### Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com a els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

Hem determinat que els riscos que es descriuen a continuació són els riscos més significatius considerats en l'auditoria que s'han de comunicar en el nostre informe.

Member of



Alliance of  
independent firms

**Imputació i registre de les subvencions rebudes:**

**Descripció** Les subvencions de capital i d'explotació són àrees significatives i susceptibles d'incorrecció material, quant al seu reconeixement i registre comptable, i la seva imputació a resultats.

**La nostra resposta** Hem aplicat procediments per obtenir evidència de l'existència, titularitat, registre i valoració de les subvencions rebudes i de la seva meritació i cobrament, de conformitat amb la seva naturalesa, al compliment de les condicions establertes per a la seva concessió i a la normativa que els hi és d'aplicació.

Conseqüentment, hem efectuat procediments de revisió de la correcta imputació a resultats de les subvencions, de conformitat amb la seva naturalesa de capital o d'explotació; i hem requerit a les entitats atorgants de les subvencions, mitjançant procediment de circularització, confirmació de saldos i transaccions, i hem obtingut evidència de la conciliació, efectuada per la Societat, d'aquests saldos i transaccions confirmats amb els comptabilitzats.

Adicionalment, hem verificat la seva adequada revelació en les notes corresponents de la memòria dels comptes anuals abreujats adjunts (notes 4.7 i 11).

**Integritat, meritament i correlació dels ingressos i despeses de les activitats:**

**Descripció** Tal i com es mostra en la nota 8 de la memòria abreujada adjunta, el Patrimoni net és inferior a la xifra de capital social, a conseqüència de resultats negatius d'exercicis anteriors. L'eventualitat de nous resultats negatius compromet l'equilibri patrimonial de la societat, motiu pel qual, són susceptibles d'incorrecció material els ingressos i despeses de l'activitat de l'exercici.

**La nostra resposta** Hem aplicat procediments d'auditoria per obtenir evidència de la integritat, correlació, meritament i registre dels ingressos i de les despeses de l'exercici, consistents en verificar el tall d'operacions, els fets posteriors i la correlació de les despeses amb els ingressos de les activitats realitzades per la Societat durant l'exercici 2018.

---

**Responsabilitat dels administradors en relació amb els comptes anuals abreujats**

Els administradors són responsables de formular els comptes anuals abreujats adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals abreujats, els administradors són responsables de la valoració de la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament, excepte si els administradors tenen la intenció de liquidar la Societat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

---

## **Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals abreujats**

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals abreujats en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió.

Seguretat raonable és un alt grau de seguretat, però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden ser degudes a frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

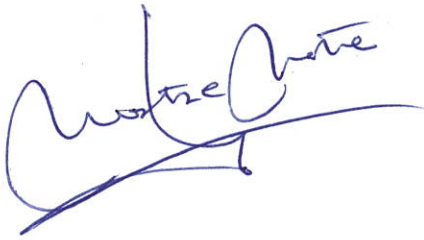
- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals abreujats, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar 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.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pels administradors.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels administradors, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Societat per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que la Societat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els administradors de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als administradors de l'entitat, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals abreujats del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria, llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

AUREN AUDITORES SP, S.L.P.  
Inscrita al ROAC núm. S2347



Montserrat Mestre Vidal  
Inscrita al ROAC núm. 18547

1 d'abril de 2019



COMPTES ANUALS ABREUJATS DE

**BADALONA CULTURA, S.L.**

CORRESPONENTS A L'EXERCICI TANCAT AL 31 DE DESEMBRE DE 2018  
(Expressats en euros)

---

**BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT**  
(en euros)

ACTIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	2018	2017
<b>A) ACTIU NO CORRENT</b> .....		<b>3.262.554,17</b>	<b>3.351.950,49</b>
I. Immobilitzat intangible .....	5	330.606,48	343.656,73
II. Immobilitzat material .....	5, 8	2.931.947,69	3.008.293,76
III. Inversions immobiliàries .....		0,00	0,00
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini.....		0,00	0,00
V. Inversions financeres a llarg termini .....		0,00	0,00
VI. Actius per impost diferit .....		0,00	0,00
VII. Deutes comercials no corrents .....		0,00	0,00
<b>B) ACTIU CORRENT</b> .....		<b>698.907,40</b>	<b>653.694,72</b>
I. Actius no corrents mantinguts per a la venda .....		0,00	0,00
II. Existències .....		0,00	0,00
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar .....		205.421,37	325.786,21
1. Clients per vendes i prestacions de serveis .....	6	42.259,89	37.252,35
a). Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini		0,00	0,00
b). Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini		42.259,89	37.252,35
2. Socis per desemborsaments exigits .....		0,00	0,00
3. Altres deutors .....	9, 10	163.161,48	288.533,86
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini .....		0,00	0,00
V. Inversions financeres a curt termini .....		1.472,90	0,00
VI. Periodificacions a curt termini .....		0,00	0,00
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents .....		492.013,13	327.908,51
<b>TOTAL ACTIU (A + B)</b> .....		<b>3.961.461,57</b>	<b>4.005.645,21</b>

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES DE LA MEMÒRIA	2018	2017
<b>A) PATRIMONI NET</b> .....	<b>8</b>	<b>3.462.530,47</b>	<b>3.470.444,32</b>
<b>A-1) Fons propis</b> .....	<b>8</b>	<b>3.208.163,11</b>	<b>3.204.151,77</b>
<b>I. Capital</b> .....		<b>4.379.754,97</b>	<b>4.379.754,97</b>
1. Capital Escripтурat .....		4.379.754,97	4.379.754,97
2. (Capital no exigit) .....		0,00	0,00
<b>II. Prima d'emissió</b> .....		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>III. Reserves</b> .....		<b>(86.775,04)</b>	<b>(86.775,04)</b>
1. Reserva de capitalització.....		0,00	0,00
2. Altres reserves.....		(86.775,04)	(86.775,04)
<b>IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)</b> .....		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. Resultats d'exercicis anteriors</b> .....		<b>(1.088.828,16)</b>	<b>(1.108.905,88)</b>
<b>VI. Altres aportacions de socis</b> .....		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. Resultat de l'exercici</b> .....	<b>3, 8</b>	<b>4.011,34</b>	<b>20.077,72</b>
<b>VIII. (Dividend a compte)</b> .....		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IX. Altres instruments de patrimoni net</b> .....		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A-2) Ajustaments per canvis de valor</b> .....		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b> .....	<b>5, 10, 11</b>	<b>254.367,36</b>	<b>266.292,55</b>
<b>B) PASSIU NO CORRENT</b> .....		<b>207.698,18</b>	<b>266.879,04</b>
<b>I. Provisions a llarg termini</b> .....		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II. Deutes a llarg termini</b> .....	<b>7, 10</b>	<b>122.909,06</b>	<b>178.114,86</b>
1. Deutes amb entitats de crèdit .....		0,00	0,00
2. Creditors per arrendament financer .....		0,00	0,00
3. Altres deutes a llarg termini .....		122.909,06	178.114,86
<b>III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini</b> .....		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. Passius per impost diferit</b> .....	<b>9, 11</b>	<b>84.789,12</b>	<b>88.764,18</b>
<b>V. Periodificacions a llarg termini</b> .....		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VI. Creditors comercials no corrents</b> .....		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) PASSIU CORRENT</b> .....		<b>291.232,92</b>	<b>268.321,85</b>
<b>III. Deutes a curt termini</b> .....	<b>7</b>	<b>0,00</b>	<b>3.187,46</b>
1. Deutes amb entitats de crèdit .....		0,00	0,00
2. Creditors per arrendament financer .....		0,00	0,00
3. Altres deutes a curt termini .....	<b>11</b>	0,00	3.187,46
<b>IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini</b> .....	<b>7, 10</b>	<b>54.026,92</b>	<b>52.504,12</b>
<b>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</b> .....		<b>190.588,82</b>	<b>166.993,47</b>
1. Proveïdors .....	<b>7</b>	0,00	0,00
a). Proveïdors a llarg termini.....		0,00	0,00
b). Proveïdors a curt termini .....		0,00	0,00
2. Altres creditors .....	<b>7, 9</b>	190.588,82	166.993,47
<b>VI. Periodificacions a curt termini.....</b>		<b>46.617,18</b>	<b>45.636,80</b>
<b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A + B + C)</b> .....		<b>3.961.461,57</b>	<b>4.005.645,21</b>



**COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT**  
 (en euros)

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	NOTES DE LA MEMÒRIA	(D) H	
		2018	2017
1. Import net de la xifra de negocis .....		345.158,74	300.093,54
4. Aprovisionaments .....		(16.446,67)	(28.421,51)
5. Altres ingressos d'explotació .....		1.126.368,14	1.121.066,32
a) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent .....		15.565,90	16.241,12
b) Subvencions d'explotació .....	10, 11	1.110.802,24	1.104.825,20
6. Despeses de personal .....		(277.005,73)	(229.147,90)
7. Altres despeses d'explotació .....	6	(1.093.229,77)	(1.068.179,13)
8. Amortització de l'immobilitzat .....	5	(89.396,32)	(86.546,32)
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres .....		15.900,25	13.050,25
13. Altres resultats .....		(6.495,84)	(119,88)
<b>A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13) .....</b>		<b>4.852,80</b>	<b>21.795,37</b>
14. Ingressos financers .....		1.124,52	93,42
a) Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer .....	11	0,00	0,00
b) Altres ingressos financers .....		1.124,52	93,42
15. Despeses financeres .....	10	(1.965,98)	(1.811,07)
<b>B) RESULTAT FINANCER (14+15+16 +17+18+19) .....</b>		<b>(841,46)</b>	<b>(1.717,65)</b>
<b>C) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A + B) .....</b>		<b>4.011,34</b>	<b>20.077,72</b>
20. Impost sobre beneficis .....		0,00	0,00
<b>D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C + 20) .....</b>		<b>4.011,34</b>	<b>20.077,72</b>

**MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS ABREUJATS CORRESPONENTS A L'EXERCICI TANCAT AL 31 DE DESEMBRE DE 2018**  
(expressats en euros)

**NOTA 1 - ACTIVITAT DE L'EMPRESA**

Badalona Cultura, S.L. és una societat privada, que adopta la forma de societat mercantil de responsabilitat limitada. Es va constituir en data 26 de març de 2010, mitjançant escriptura de constitució formalitzada davant el notari de Badalona, Gaspar Ripoll Ortí, i amb número de protocol 825.

El capital de la societat és íntegrament públic, sent el seu soci únic l'Ajuntament de Badalona.

A l'inici de l'exercici 2011 el capital social era de 800.000,00 euros. En data 1 d'abril de 2011, mitjançant escriptura pública davant la Notaria de Carlos Vázquez Atkinson, amb número de protocol 423, s'acorda ampliar el capital social en 3.579.754,97 euros. El nou capital va ser íntegrament subscrit i desemborsat per l'Ajuntament de Badalona, mitjançant l'aportació no dinerària del teatre Principal, amb domicili al carrer Francesc Layret número 51 de Badalona, valorat en 3.579.754,97 euros.

El domicili social de l'empresa està fixat a Badalona, al carrer Sant Miquel número 54.

La societat té la consideració de mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Badalona, i té per objecte social les següents finalitats:

- Direcció i gestió unificada dels teatres Zorrilla, Principal i Blas Infante de Badalona i la elaboració i gestió del seu pressupost de funcionament. La societat tindrà per funció l'organització, promoció, divulgació i difusió de les arts escèniques, la música, la dansa i la imatge a la ciutat de Badalona, en especial, promourà la inclusió del Teatre Zorrilla en els circuits de difusió, incorporant-se a un treball en xarxa, en coordinació amb els equipaments badalonins, que conformen la formació, creació i difusió de les arts escèniques, la música, la dansa i la imatge de la ciutat.
- Organització, promoció, gestió, administració, explotació i millora, per compte propi o per encàrrec d'una administració pública o un tercer, d'equipaments d'atenció a la persona de caràcter cultural i de lleure, li siguin adscrits per l'Ajuntament de Badalona o a través de qualsevol forma admesa en Dret.
- Realització d'activitats, programes i esdeveniments culturals i de lleure, amb elements propis o aliens i a un nivell local, nacional, estatal o internacional.
- Promoció de la formació i l'actualització de coneixement del personal especialitzat en el sector cultura, les arts escèniques, la música, la dansa, la imatge i el lleure en general.
- La configuració d'una oferta de programacions teatrals, musicals, de dansa i de la imatge d'interès ciutadà, adreçada a públics diversos.
- Execució d'encomandes de gestió i altres ordres unilaterals de l'Ajuntament de Badalona.

Aquestes activitats es podran realitzar directament per la pròpia societat o indirectament, mitjançant la titularitat d'accions o participacions en societats, empreses, agrupacions, unions o qualsevol altra mena d'associacions admeses en Dret, amb l'objecte idèntic, anàleg o complementari.

**NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS ABREUJATS**

**a) IMATGE FIDEL**

Els comptes anuals adjunts han estat obtinguts 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 pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre, de manera que mostren la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de la societat produïts durant l'exercici.

Els comptes anuals de la societat adjunts han estat formulats pel Consell d'Administració i es sotmetran a l'aprovació per la Junta General, i s'estima 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 la formulació d'aquests comptes.

**b) PRINCIPIS COMPTABLES NO OBLIGATORIS APLICATS**

En la preparació dels comptes anuals adjunts, han estat aplicats els principis comptables obligatoris, no existint raons excepcionals que impedeixin la seva aplicació.

**c) ASPECTES CRÍTIQS DE LA VALORACIÓ I ESTIMACIÓ DE LA INCERTESA**

A la data de tancament de l'exercici no existeixen dades rellevants sobre l'estimació de la incertesa associada a un risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.

**d) COMPARACIÓ DE LA INFORMACIÓ**

En el present exercici s'ha comptabilitzat l'efecte fiscal de les subvencions de capital, el que ha implicat la modificació de la partida de Subvencions, donacions i llegats rebuts del Patrimoni Net i de Passius per impost diferit del Passiu no corrent de l'exercici anterior, en 88.764,18 euros:

Partida	Saldo anterior	Reclassificació	Saldo reclassificat
Subvencions, donacions i llegats rebuts	355.056,73	-88.764,18	266.292,55
Passius per impost diferit	0,00	88.764,18	88.764,18

No existeix cap causa que impedeixi la comparació dels estats financers de l'exercici actual amb els de l'exercici anterior.

**e) AGRUPACIÓ DE PARTIDES**

Els elements patrimonials estan reflectits a la seva respectiva partida de Balanç, no existint elements recollits en diverses partides.

**f) CANVIS EN CRITERIS COMPTABLES**

Durant aquest exercici no s'han produït canvis en els criteris comptables.

**g) CORRECCIÓ D'ERRORS**

No s'han detectat errors existents al tancament d'exercici que obliguin a reformular els comptes.

### NOTA 3 – DISTRIBUCIÓ DE RESULTATS

La proposta de distribució de resultats que es presentarà a la Junta per a la seva aprovació, és la següent:

	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
<b>Base de repartiment</b>		
Resultat de l'exercici	4.011,34	20.077,72
<b>Aplicació a</b>		
Compensar pèrdues d'exercicis anteriors	4.011,34	20.077,72

### NOTA 4 - NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

#### 1. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els immobilitzats intangibles es reconeixen inicialment a preu d'adquisició. Els impostos indirectes no recuperables formen part del preu d'adquisició, a l'igual que les despeses financeres meritades per aquells elements que necessitin per la seva posada en marxa un període de temps superior a un any.

Posteriorment es valoren al seu valor de cost menys la corresponent amortització acumulada i, en el seu cas, les pèrdues per deteriorament reconegudes que hagin experimentat.

Els actius intangibles s'amortitzen de forma lineal en funció de la seva vida útil. El percentatge d'amortització aplicat ha estat el següent:

Elements actiu intangible	%
Aplicacions informàtiques	33
Drets d'ús teatres	3

#### 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. Constitueixen major valor dels béns de l'immobilitzat material:

- Els impostos indirectes que graven elements de l'immobilitzat material i que no són recuperables directament de la hisenda pública.
- L'estimació inicial del valor actual de les obligacions assumides derivades del desmantellament o retirada de l'actiu.
- Els costos de renovació, ampliació o millora que suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o ampliació de la vida útil.

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.

Els elements d'immobilitzat material s'amortitzen de forma lineal en funció de la seva vida útil.

El percentatge d'amortització aplicat ha estat el següent:

Elements actiu material	%
Construccions	3
Altres instal·lacions	10
Mobiliari	10
Equips processament informació	25
Altres immobilitzat material	10

S'ha avaluat la possible correcció valorativa per deteriorament d'aquells elements d'immobilitzat material que presenten un valor comptable superior al seu valor recuperable, entès aquest com l'import més alt entre el seu valor raonable menys el costos de venda i el seu valor en ús.

### 3. ACTIUS FINANCERS I PASSIUS FINANCERS

#### Categories d'actius i passius financers

##### a) **Actius financers**

Els actius financers es reconeixen en el balanç de situació quan s'adquireixen i es classifiquen com:

- **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, els dividendes a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni que s'espera rebre en el curt termini, 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.

##### 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 les següents categories:

- **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, els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions 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.

El tipus d'interès efectiu es defineix com el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida romanent.

#### 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 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 (o valor de mercat de l'instrument per a les Inversions mantingudes fins al venciment, si aquest és prou fiable).

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.

Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el benefici o pèrdua generada per la operació forma part del resultat de l'exercici en què s'ha produït.

En el cas dels passius financers l'empresa 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. La diferència entre el valor en llibres del passiu financer i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles, es recull en el compte de pèrdues i guanys.

#### **Ingressos o despeses procedents dels instruments financers**

Els interessos d'actius financers reportats amb posterioritat al moment de l'adquisició s'han reconegut com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys. Per al reconeixement dels interessos s'ha utilitzat el mètode de l'interès efectiu.

#### **4. IMPOSTOS SOBRE BENEFICIS**

La despesa 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 preveu es pagaran o recuperaran per 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 o liquidar.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporàries imposables excepte si sorgeixen del reconeixement inicial (excepte en una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni al resultat fiscal ni al resultat comptable.

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, i no procedeixen del reconeixement inicial (excepte en una combinació de negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni al resultat fiscal ni al resultat comptable.

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.

#### **5. 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 pels 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.

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

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 i es procedeix a la seva reversió, total o parcial, quan les obligacions deixen d'existir o disminueixen.

#### **7. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS**

Les subvencions es reconeixen inicialment per seu valor raonable quan hi ha una seguretat raonable que la subvenció es cobrarà i que es complirà amb totes les condicions establertes, incrementant directament el patrimoni net.

Es reconeixen com a ingressos en el compte de pèrdues i guanys sobre una base sistemàtica i racional de forma relacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

#### **8. ELEMENTS PATRIMONIALS DE NATURALESA MEDIAMBIENTAL**

Tenen la consideració de despeses mediambientals els imports meritats de les activitats mediambientals realitzades o que s'hagin de realitzar per la gestió dels efectes mediambientals de les operacions de la Societat, així com els derivats dels compromisos mediambientals. Entre ells es situen les despeses ocasionades pel tancament dels residus generats per la Societat. L'import de les despeses mediambientals es considera despeses de l'exercici en el que es meriten.

#### **9. DESPESES DE PERSONAL**

Les despeses de personal en les que incorre la Societat es reconeixen en base al seu meritament.

Al tancament de l'exercici, es doten les provisions necessàries per cobrir la part meritada a aquesta data de les pagues extraordinàries del personal, així com per qualsevol altre concepte, fix o variable, que s'hagués meritat a la data de tancament.

No existeixen compromisos per pensions.

#### **10. CRITERIS EMPLEATS EN TRANSACCIONS ENTRE PARTS VINCULADES**

Les operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial per seu valor raonable.

Si 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.

### **NOTA 5 - IMMOBILITZAT MATERIAL I INTANGIBLE**

**MOVIMENT DURANT L'EXERCICI DE LES PARTIDES D'IMMOBILITZAT MATERIAL I INTANGIBLE**
**EXERCICI 2018:**

IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT				
	SALDO A 31/12/2017	ENTRADES	SORTIDES	CORRECCIONS VALOR PER ACTUALITZACIÓ	SALDO A 31/12/2018
IMMOBILITZAT INTANGIBLE	435.008,48	0,00	0,00	0,00	435.008,48
IMMOBILITZAT MATERIAL	3.645.978,46	0,00	0,00	0,00	3.645.978,46
<b>TOTAL</b>	<b>4.080.986,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.080.986,94</b>

IMMOBILITZAT	AMORTIZACIÓ					NET (IMMOB. - AMORT.)
	SALDO A 31/12/2017	DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	AUGMENTS	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/2018	
IMMOBILITZAT INTANGIBLE	91.351,75	13.050,25	0,00	0,00	104.402,00	330.606,48
IMMOBILITZAT MATERIAL	637.684,70	76.346,07	0,00	0,00	714.030,77	2.931.947,69
<b>TOTAL</b>	<b>729.036,45</b>	<b>89.396,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>818.432,77</b>	<b>3.262.554,17</b>

**EXERCICI 2017:**

IMMOBILITZAT	IMMOBILITZAT				
	SALDO A 31/12/2016	ENTRADES	SORTIDES	CORRECCIONS VALOR PER ACTUALITZACIÓ	SALDO A 31/12/2017
IMMOBILITZAT INTANGIBLE	435.008,48	0,00	0,00	0,00	435.008,48
IMMOBILITZAT MATERIAL	3.634.578,46	11.400,00	0,00	0,00	3.645.978,46
<b>TOTAL</b>	<b>4.069.586,94</b>	<b>11.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.080.986,94</b>

IMMOBILITZAT	AMORTIZACIÓ					NET (IMMOB. - AMORT.)
	SALDO A 31/12/2016	DOTACIÓ A L'AMORTITZACIÓ	AUGMENTS	DISMINUCIONS	SALDO A 31/12/2017	
IMMOBILITZAT INTANGIBLE	78.301,50	13.050,25	0,00	0,00	91.351,75	343.656,73
IMMOBILITZAT MATERIAL	564.188,63	73.496,07	0,00	0,00	637.684,70	3.008.293,76
<b>TOTAL</b>	<b>642.490,13</b>	<b>86.546,32</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>729.036,45</b>	<b>3.351.950,49</b>

No existeixen béns d'immobilitzat material adquirits a empreses del grup ni associades ni immobilitzats materials no afectes directament a l'explotació.

A 31 de desembre de 2018 existeixen béns d'immobilitzat material totalment amortitzats per import de 9.107,35 euros (mateix import a 31 de desembre de 2017), que figuren comptabilitzats a l'Actiu del Balanç com a més immobilitzat i com a més amortització acumulada, sent el seu valor net igual a zero.

La Societat té contractades diverses pòlisses d'assegurances per a cobrir els riscos a que estan subjectes els béns de l'immobilitzat material. La cobertura d'aquestes pòlisses es considera



suficient.

Els béns de l'immobilitzat intangible corresponen als drets d'ús dels Teatres Zorrilla i Blas Infante de Badalona, cedits per l'Ajuntament de Badalona, sense contraprestació. La contrapartida d'aquest actiu és l'ingrés, imputat directament a patrimoni net, que figura detallat en Nota 11.

Les altes de l'immobilitzat material de l'exercici 2017 van ser finançades amb una subvenció de l'Ajuntament de Badalona. Veure detall en Nota 11.

**NOTA 6 – ACTIUS FINANCERS**

**a) Moviment durant l'exercici dels actius financers no corrents**

La societat no disposa d'actius financers no corrents.

**b) Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit**

	CLASSES D'ACTIUS FINANCERS					
	VALORS REPRESENTATIUS DE DEUTE		CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES		TOTAL	
	LARG TERMINI	CURT TERMINI	LARG TERMINI	CURT TERMINI	LARG TERMINI	CURT TERMINI
PÈRDUA PER DETERIORAMENT A 31/12/2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+ CORRECCIÓ VALORATIVA DETERIORAMENT	0,00	0,00	0,00	5.621,27	0,00	5.621,27
- REVERSIÓ DEL DETERIORAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- SORTIDES I DEDUCCIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- TRASPASSOS I ALTRES VARIACIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PÈRDUA PER DETERIORAMENT A 31/12/2017	0,00	0,00	0,00	5.621,27	0,00	5.621,27
+ CORRECCIÓ VALORATIVA DETERIORAMENT	0,00	0,00	0,00	9.877,54	0,00	9.877,54
- REVERSIÓ DEL DETERIORAMENT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- SORTIDES I DEDUCCIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
+/- TRASPASSOS I ALTRES VARIACIONS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PÈRDUA PER DETERIORAMENT A 31/12/2018	0,00	0,00	0,00	15.498,81	0,00	15.498,81

La societat ha deteriorat tots aquells saldos vençuts de clients pels quals dubta de la seva cobrabilitat. L'import deteriorat en aquest exercici per aquest concepte ha estat de 9.877,54 euros (5.621,27 euros en l'exercici anterior).

Ni en aquest exercici ni en l'anterior no s'ha cancel·lat cap import com a incobrable definitiu.

**c) Actius financers designats a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys**

No existeixen actius financers valorats a valor raonable amb canvis en el compte de pèrdues i guanys.

**d) Empreses del grup, multigrup i associades**

No existeixen empreses del grup, multigrup ni associades.

**NOTA 7 – PASSIUS FINANCERS**

**a) Classificació per venciments:**

	VENCIMENT EN ANYS						TOTAL
	1	2	3	4	5	MÉS DE 5	
DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CREDITORS PER ARREND. FINANCER	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRES DEUTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEUTES AMB EMPR. GRUP I ASSOCIADES	54.026,92	54.395,12	54.757,20	13.756,74	0,00	0,00	176.935,98
PROVEÏDORS	162.447,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162.447,35
ALTRES CREDITORS	8.366,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.366,04
<b>TOTAL</b>	<b>224.840,31</b>	<b>54.395,12</b>	<b>54.757,20</b>	<b>13.756,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>347.749,37</b>

El principal passiu financer ascendeix a 176.935,98 euros i correspon al saldo pendent de pagament del crèdit ICO concedit per l'Ajuntament de Badalona, segons l'establert al Reial Decret 4/2012 de refinançament del deute. El préstec va ser formalitzat el 5 de febrer de 2015 i té venciment el 31 de març de 2022. Es liquida de forma trimestral i el tipus d'interès meritat durant 2018 ha estat del 0,661%.

**b) Altra informació:**

No existeixen deutes amb garantia real.

La Societat no té béns ni drets situats a l'estranger.

No s'han produït impagaments en els préstecs pendents de pagament.

**NOTA 8 – FONTS PROPIS**

**a) Capital social:**

El capital social a 31 de desembre de 2018 és de 4.379.754,97 euros, subscrit íntegrament per l'Ajuntament de Badalona, mitjançant:

	EUROS
Aportació dinerària	800.000,00
Aportació no dinerària	3.579.754,97
<b>Total</b>	<b>4.379.754,97</b>

En data 1 d'abril de 2011, l'empresa va acordar ampliar el capital social en 3.579.754,97 euros, subscrit íntegrament per l'Ajuntament de Badalona, mitjançant aportació no dinerària de l'immoble del Teatre Principal de Badalona, amb domicili al carrer Francesc Layret 41-51, valorat en 3.579.754,97 euros.

**b) Participacions pròpies en poder de la societat o d'un tercer que obri per compte d'aquesta:**

La societat no té participacions pròpies.

**c) Distribució de dividendes:**

La societat no ha distribuït dividendes des de la seva constitució, ja que té pèrdues d'exercicis anteriors.

**d) Reserves:**

D'acord amb la Llei de Societats de Capital, s'ha de destinar una xifra igual al 10% del resultat de l'exercici a Reserva Legal, fins que aquesta sigui, al menys, del 20% del capital social.

La Reserva Legal només es podrà utilitzar per augmentar el capital social en la part del seu saldo que excedeixi el 10% del capital ja augmentat. Excepte per aquesta finalitat, i mentre no es superi el 20% del capital social, la Reserva Legal es pot destinar a compensar pèrdues, sempre que no hi hagi altres reserves disponibles suficients per aquest fi.

**e) Patrimoni net:**

La composició del Patrimoni net a 31 de desembre de 2018 i 31 de desembre de 2017 és la següent:

	EUROS	
	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
Capital social	4.379.754,97	4.379.754,97
Reserva Legal	10.391,52	10.391,52
Altres reserves	-97.166,56	-97.166,56
Resultats negatius exercicis anteriors	-1.088.828,16	-1.108.905,88
Pèrdues i guanys	4.011,34	20.077,72
Subvencions de capital	254.367,36	266.292,55
<b>Total Patrimoni Net</b>	<b>3.462.530,47</b>	<b>3.470.444,32</b>

El Patrimoni Net de la societat és inferior en 917.224,50 euros (909.310,65 euros en l'exercici anterior) a la xifra del Capital Social, com a conseqüència dels resultats negatius dels exercicis anteriors, però superior als dos terços del capital, de manera que, segons la Llei de Societats de Capital, la societat no està obligada a efectuar cap operació de reequilibri patrimonial.

**NOTA 9 - SITUACIÓ FISCAL**

**a) Saldos deutors i creditors amb Administracions Públiques:**

	EXERCICI 2018		EXERCICI 2017	
	SALDOS DEUTORS	SALDOS CREDITORS	SALDOS DEUTORS	SALDOS CREDITORS
Impost societats	5.830,68		5.478,40	
Impost sobre el valor afegit	86.609,24		84.470,90	
HP deutora per subvencions	70.721,56		198.584,56	
Impost sobre la renda de les persones físiques		12.096,84		11.872,80
Seguretat Social		7.678,59		7.060,20
Passiu per impost diferit		84.789,12		88.764,18
<b>Total</b>	<b>163.161,48</b>	<b>104.564,55</b>	<b>288.533,86</b>	<b>107.697,18</b>

El saldo pendent per subvencions correspon a:

	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
Generalitat de Catalunya	44.661,56	25.584,52
Diputació de Barcelona	26.060,00	23.000,00
Ajuntament de Badalona	0,00	150.000,04
<b>Total</b>	<b>70.721,56</b>	<b>198.584,56</b>

Pel càlcul de l'IVA deduïble s'aplica el règim d'ens dual que es va pactar amb l'Agència Tributària, que per a l'exercici 2018 correspon al 70% (68% per a l'exercici 2017).

**b) Detall de la despesa / ingrés per impost sobre beneficis:**

La despesa per impost sobre beneficis en l'exercici és de 0,00 euros (mateix import que en l'exercici anterior), ja que la societat ha compensat bases imposables negatives d'exercicis anteriors.

**c) Bases imposables negatives pendents de compensar:**

	BINS PENDENTS D'APLICAR 01/01/2018	BINS APLICADES EN AQUEST EXERCICI	BINS PENDENTS APLICAR A 31/12/2018
Exercici 2010	612.567,61	-4.101,06	608.466,55
Exercici 2011	340.416,64		340.416,64
Exercici 2014	15.889,18		15.889,18
Exercici 2015	183.222,80		183.222,80
Exercici 2016	18.696,58		18.696,58
<b>Total</b>	<b>1.170.792,81</b>	<b>-4.101,06</b>	<b>1.166.691,75</b>

No existeixen crèdits per bases imposables negatives.

**d) Altra informació:**

No existeixen diferències temporànies deduïbles ni imposables registrades en el balanç al tancament de l'exercici, ni a tancament de l'exercici anterior.

No s'han aplicat incentius fiscals durant l'exercici ni durant l'exercici anterior.

D'acord amb la legislació vigent, les declaracions efectuades pels diferents impostos no es poden considerar definitives fins haver estat inspeccionades per les autoritats fiscals o haver transcorregut el termini de prescripció.

A 31 de desembre, l'empresa té pendents d'inspecció tots els exercicis fiscalment no prescrits. Tanmateix, en opinió dels Administradors de la Societat, no és presumible que en cas d'inspecció existeixin diferències que afectin significativament als comptes anuals abreujats.

**NOTA 10 – OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES**

La informació més significativa sobre les operacions amb parts vinculades realitzades durant l'exercici és la següent:

a) Les persones i / o empreses amb les quals s'han realitzat operacions vinculades són les següents:

Ajuntament de Badalona: soci únic.  
Badalona Comunicació, S.A.: empresa pertanyent a l'Ajuntament de Badalona.

b) El detall de les operacions i els saldos de les operacions amb parts vinculades és:

-Ingressos i saldos a cobrar:

	Ingressos de l'exercici 2018				Saldo a cobrar 31/12/2018
	Subvencions d'exploració	Prestació de serveis	Subvencions de capital	Altres ingressos	
Ajuntament de Badalona	1.023.802,24	0,00	0,00	0,00	0,00
Badalona Comunicació, S.A.	0,00	45.409,00	0,00	0,00	11.109,09
<b>Total</b>	<b>1.023.802,24</b>	<b>45.409,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.109,09</b>

	Ingressos de l'exercici 2017				Saldo a cobrar 31/12/2017
	Subvencions d'exploració	Prestació de serveis	Subvencions de capital	Altres ingressos	
Ajuntament de Badalona	1.012.402,24	0,00	11.400,00	0,00	150.000,04
Badalona Comunicació, S.A.	0,00	11.197,98	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>1.012.402,24</b>	<b>11.197,98</b>	<b>11.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>150.000,04</b>

-Despeses i saldos a pagar:

	Despeses de l'exercici 2018				Saldo a pagar 31/12/2018
	Subvencions d'exploració	Prestació de serveis	Interessos	Amortització	
Ajuntament de Badalona	0,00	14.038,91	1.401,81	53.676,04	0,00
Badalona Comunicació, S.A.	0,00	17.490,85	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>31.529,76</b>	<b>1.401,81</b>	<b>53.676,04</b>	<b>0,00</b>

	Despeses de l'exercici 2017				Saldo a pagar 31/12/2017
	Subvencions d'exploració	Prestació de serveis	Interessos	Amortització	
Ajuntament de Badalona	0,00	13.967,23	1.751,92	56.509,00	0,00
Badalona Comunicació, S.A.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>13.967,23</b>	<b>1.751,92</b>	<b>56.509,00</b>	<b>0,00</b>

Tal i com es comenta en Nota 6, l'Ajuntament de Badalona va concedir, el febrer de 2015, un crèdit ICO, segons l'establert al Reial Decret 4/2012, de refinançament del deute. El saldo pendent de pagament a 31 de desembre de 2018 d'aquest préstec, és de 176.935,98 euros (122.909,06 euros a llarg termini i 54.026,92 euros a curt termini). A 31 de desembre de 2017 el saldo pendent de pagament era de 230.618,98 euros (178.114,86 euros a llarg termini i 52.504,12 euros a curt termini).

Aquest crèdit té venciment el 31 de març de 2022 i es liquida de forma trimestral. El tipus d'interès meritat durant 2018 ha estat del 0,661%.

La societat realitza, per compte de l'Ajuntament, la gestió de les Festes de Maig i del Centre Cultural El Carme, sense obtenir remuneració per aquest concepte.

c) Mitjà propi

Badalona Cultura, S.L. és una societat mercantil de capital íntegrament públic declarada en els seus estatuts socials com a mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Badalona.

La societat compleix tots els requisits per a ser considerada com a tal:

- El seu soci únic és poder adjudicador que exerceix un control sobre la societat anàleg al que exerceix sobre els seus propis serveis i està representat en l'òrgan de govern de la societat (Junta General i Consell d'Administració).
- Més del 80% de les seves activitats, concretament el 99,95%, es realitza per a dur a terme els encàrrecs que li han estat confiats pel seu soci únic.
- No existeix participació de capital privat en la societat.

d) Retribucions als membres del Consell d'Administració:

El Consell d'Administració és l'òrgan de govern, gestió i representació de la societat. Es considera, per tant, al Consell d'Administració com a òrgan que dirigeix en última instància a la societat. En aquest sentit, els membres del Consell d'Administració no han rebut quantitat alguna en concepte de sous, dietes o remuneracions pel desenvolupament del seu càrrec, ni s'han contret obligacions en matèria de pensions o de pagament d'assegurances de vida respecte dels membres antics i actuals de l'òrgan. No s'han satisfet al Consell d'Administració indemnitzacions per cessament, ni s'han realitzat pagaments basats en instruments de patrimoni. Tampoc s'han concedit acomptes ni crèdits.

Els administradors no han informat de cap situació de conflicte, directe o indirecte, que puguin tenir amb la Societat, tal i com estableix l'article 229.3 de la Llei de Societats de Capital.

La remuneració rebuda pel personal d'alta direcció durant l'exercici 2018 ha estat de 50.812,52 euros (7.460,32 euros a l'exercici anterior) i correspon a la retribució del gerent amb contracte d'alta direcció, incorporat a l'empresa en data 3 de novembre de 2017.

**NOTA 11 – ALTRA INFORMACIÓ**

El nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, per categories, és:

	Exercici 2018					
	Dones		Homes		Total	
	Fixes	Eventuals	Fixes	Eventuals	Fixes	Eventuals
Gerent			1,00		1,00	0,00
Tècnic mitjà	1,00				1,00	0,00
Oficial administratiu			2,00		2,00	0,00
Ordenança	1,00		2,00		3,00	0,00
<b>Total</b>	<b>2,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5,00</b>	<b>0,00</b>	<b>7,00</b>	<b>0,00</b>

Exercici 2017		
Dones	Homes	Total

	Fixes	Eventuals	Fixes	Eventuals	Fixes	Eventuals
Gerent			0,17		0,17	0,00
Tècnic mitjà	1,00				1,00	0,00
Oficial administratiu			2,00		2,00	0,00
Ordenança	1,00		2,00		3,00	0,00
<b>Total</b>	<b>2,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4,17</b>	<b>0,00</b>	<b>6,17</b>	<b>0,00</b>

#### Acords de l'empresa que no figuren en balanç

No existeix cap acord de l'empresa que no figuri en balanç i sobre el que no s'hagi incorporat informació en alguna altra nota de la memòria.

#### Compromisos financers que no figuren en balanç

No existeixen compromisos financers, garanties o contingències de les que s'hagi d'informar i que no figurin en balanç.

#### Fets posteriors al tancament

No s'han produït amb posterioritat al tancament de l'exercici fets que afectin als comptes anuals tancats a 31 de desembre de 2018 o al principi d'empresa en funcionament.

#### Subvencions

- Subvencions a l'explotació:

	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
Diputació de Barcelona	38.000,00	38.000,00
Generalitat de Catalunya - Departament de Cultura	49.000,00	54.423,00
Ajuntament de Badalona	1.023.802,24	1.012.402,20
Traspàs a pèrdues i guanys subvencions de capital Ajt. Badalona	15.900,25	13.050,25
<b>Total</b>	<b>1.126.702,49</b>	<b>1.117.875,45</b>

- Subvencions de capital:

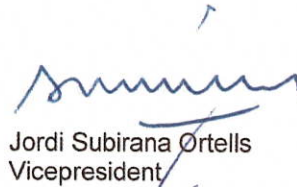
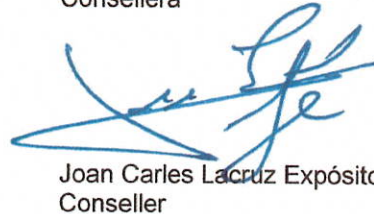
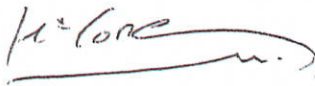
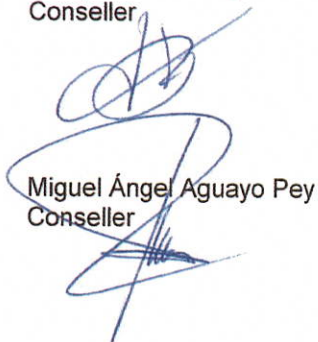

	EXERCICI 2018	EXERCICI 2017
<b>Saldo a l'inici de l'exercici</b>	<b>266.292,55</b>	<b>356.706,98</b>
(+) Rebudes en l'exercici	0,00	11.400,00
(+) Conversió de deutes a llarg termini en subvencions	0,00	0,00
(-) Subvencions traspassades a resultats de l'exercici	-15.900,25	-13.050,25
(-) Imports tornats	0,00	0,00
(+/-) Altres moviments (efecte fiscal)	3.975,06	-88.764,18
<b>Saldo al final de l'exercici</b>	<b>254.367,36</b>	<b>266.292,55</b>

L'import de 15.900,25 euros (13.050,25 euros a l'exercici anterior) correspon al traspàs a ingressos dels drets de cessió d'ús activats com a Immobilitzat Intangible (13.050,25 euros) i al traspàs a ingressos de la subvenció de 11.400,00 euros rebuda el 2017 de l'Ajuntament de Badalona per a finançar l'adquisició d'immobilitzat (2.850,00 euros). El traspàs a ingressos s'efectua al mateix ritme que s'amortitza l'immobilitzat.

#### NOTA 12 - DRETS D'EMISSIÓ DE GASOS D'EFECTE HIVERNACLE

La societat no té drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle assignats, ni s'han produït moviments de drets durant l'exercici. Tampoc figuren comptabilitzades despeses derivades d'emissions de gasos d'efecte hivernacle ni s'han dotat provisions per aquest concepte.

Comptes anuals formulats a Badalona el 20 de març de 2019 i signats pels membres del Consell d'Administració.

SIGNATURESAlejandro Pastor López  
PresidentJordi Subirana Ortells  
VicepresidentRamon Riera Macià  
ConsellerCristina Agüera Gago  
ConselleraEulàlia Sabater Díaz  
ConselleraJoan Carles Lacruz Expósito  
ConsellerM. Carmen Lozano Pareja  
ConselleraAgnès Rotger Dunyó  
ConselleraJosep Soler i Amigó  
ConsellerAna M<sup>a</sup> Vives Vera  
ConselleraMiguel Ángel Aguayo Pey  
Conseller