



cugat mèdia

La informació de referència de Sant Cugat

# Comptes Anuals

Exercici 2023

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL  
(EPEL) CUGAT.CAT

**Cugat Mèdia (EPEL CUGAT.CAT)**

C/ Plana de l'Hospital 12-14. 08172. Sant Cugat del Vallès. Barcelona  
935903434 | 673 172 075 | [info@cugat.cat](mailto:info@cugat.cat)  
[www.cugat.cat](http://www.cugat.cat) | @cugatmedia | 91.5 FM



@cugatmedia



# cugat mèdia

La informació de referència de Sant Cugat

## ÍNDEX

|                                                                                                                                                      |         |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| • BALANC DE SITUACIÓ                                                                                                                                 | 3 - 4   |
| • COMPTE DE PÈRDUES I GUANYES                                                                                                                        | 5       |
| • MEMÒRIA DELS COMPTES ANUALS                                                                                                                        | 6 - 22  |
| 1. Activitat de l'empresa                                                                                                                            |         |
| 2. Bases de presentació dels comptes anuals                                                                                                          |         |
| 3. Aplicació del resultat                                                                                                                            |         |
| 4. Normes de registre i valoració                                                                                                                    |         |
| 5. Immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries                                                                                      |         |
| 6. Actius financers                                                                                                                                  |         |
| 7. Passius financers                                                                                                                                 |         |
| 8. Fons propis                                                                                                                                       |         |
| 9. Situació fiscal                                                                                                                                   |         |
| 10. Provisions i contingències                                                                                                                       |         |
| 11. Subvencions, donacions i llegats                                                                                                                 |         |
| 12. Operacions amb parts vinculades                                                                                                                  |         |
| 13. Fets posteriors                                                                                                                                  |         |
| 14. Altra informació                                                                                                                                 |         |
| 15. Informació medi ambient i drets d'emissió de gasos                                                                                               |         |
| 16. Informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010 de 5 de juliol |         |
| • INFORME DE GESTIÓ                                                                                                                                  | 23 - 26 |



## BALANÇ DE SITUACIÓ

| ACTIU                                                    | Notes de la memòria | 2023                | 2022                |
|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A) ACTIU NO CORRENT</b>                               |                     |                     |                     |
| <b>I) Immobilitzat Intangible</b>                        | (5)                 | <b>7.140,10</b>     | <b>8.362,88</b>     |
| 3 Patents, llicències, marques i similars                |                     | 3.811,59            | 4.479,37            |
| 5 Aplicacions Informàtiques                              |                     | 3.328,51            | 3.883,51            |
| <b>II) Immobilitzat Material</b>                         | (5)                 | <b>208.909,31</b>   | <b>178.607,50</b>   |
| 2 Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material |                     | 208.909,31          | 178.607,50          |
| <b>V) Inversions financeres a llarg termini</b>          | (6)                 | <b>803,70</b>       | <b>803,70</b>       |
| 5 Altres actius financers                                |                     | 803,70              | 803,70              |
| <b>TOTAL ACTIU NO CORRENT</b>                            |                     | <b>216.853,11</b>   | <b>187.774,08</b>   |
| <b>B) ACTIU CORRENT</b>                                  |                     |                     |                     |
| <b>III) Deutors comercials i altres comptes a cobrar</b> |                     | <b>159.059,83</b>   | <b>174.977,53</b>   |
| 1 Clients per vendes i prestacions de serveis            | (6)                 | 38.118,15           | 54.035,85           |
| 3 Deutors varis                                          | (12)                | 120.941,68          | 120.941,68          |
| 6 Altres crèdits amb les administracions públiques       |                     | 0,00                | 0,00                |
| <b>VI) Periodificacions a curt termini</b>               |                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>VII) Efectiu i altres actius líquids equivalents</b>  |                     | <b>643.442,38</b>   | <b>676.622,27</b>   |
| 1 Tresoreria                                             |                     | 643.442,38          | 676.622,27          |
| <b>TOTAL ACTIU CORRENT</b>                               |                     | <b>802.502,21</b>   | <b>851.599,80</b>   |
| <b>TOTAL ACTIU</b>                                       |                     | <b>1.019.355,32</b> | <b>1.039.373,88</b> |



# cugat mèdia

La informació de referència de Sant Cugat

| PATRIMONI NET I PASSIU                                  |           | Notes de la memòria | 2023                | 2022                |
|---------------------------------------------------------|-----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>A) PATRIMONI NET</b>                                 |           |                     |                     |                     |
| <b>A-1) Fons propis</b>                                 | (8)       |                     | <u>159.856,83</u>   | <u>157.178,22</u>   |
| <b>V) Resultats d'exercicis anteriors</b>               |           |                     | <u>157.178,22</u>   | <u>156.005,37</u>   |
| 1 Romanents                                             |           |                     | 157.178,22          | 156.005,37          |
| <b>VII) Resultat de l'exercici</b>                      | (3),(9)   |                     | <u>2.678,61</u>     | <u>1.172,85</u>     |
| <b>A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts</b>     | (11),(12) |                     | <u>474.897,28</u>   | <u>501.069,44</u>   |
| <b>TOTAL PATRIMONI NET</b>                              |           |                     | <u>634.754,11</u>   | <u>658.247,66</u>   |
| <b>B) PASSIU NO CORRENT</b>                             |           |                     |                     |                     |
| <b>IV) Passius per impost diferit</b>                   | (11)      |                     | <u>158.298,52</u>   | <u>167.022,55</u>   |
| <b>TOTAL PASSIU NO CORRENT</b>                          |           |                     | <u>158.298,52</u>   | <u>167.022,55</u>   |
| <b>C) PASSIU CORRENT</b>                                |           |                     |                     |                     |
| <b>II) Provisions a curt termini</b>                    | (10)      |                     | <u>15.000,00</u>    | <u>15.000,00</u>    |
| <b>III) Deutes a curt termini</b>                       |           |                     | <u>0,00</u>         | <u>0,00</u>         |
| 5 Altres passius financers                              |           |                     | 0,00                | 0,00                |
| <b>V) Creditors comercials i altres comptes a pagar</b> |           |                     | <u>211.302,69</u>   | <u>199.103,67</u>   |
| 1 Proveïdors                                            | (7)       |                     | 26.289,50           | 47.281,55           |
| 4 Personal (remuneracions pendents de pagament)         | (7)       |                     | 96.900,68           | 73.804,92           |
| 6 Altres deutes amb les Administracions Públiques       |           |                     | 88.112,51           | 78.017,20           |
| <b>VI) Periodificacions a curt termini</b>              | (12)      |                     | <u>0,00</u>         | <u>0,00</u>         |
| <b>TOTAL PASSIU CORRENT</b>                             |           |                     | <u>226.302,69</u>   | <u>214.103,67</u>   |
| <b>TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU</b>                     |           |                     | <b>1.019.355,32</b> | <b>1.039.373,88</b> |



# cugat mèdia

La informació de referència de Sant Cugat

## COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

|                                                                               | Notes de la memòria | 2023                 | 2022                 |
|-------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| <b>A. OPERACIONS CONTINUADES</b>                                              |                     |                      |                      |
| 1. Import net de la xifra de negocis                                          |                     | <b>170.773,04</b>    | <b>190.211,66</b>    |
| b) Prestacions de serveis                                                     |                     | 170.773,04           | 190.211,66           |
| 4. Aprovisionaments                                                           |                     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| c) Treballs realitzats per altres empreses                                    |                     | 0,00                 | 0,00                 |
| 5. Altres ingressos d'explotació                                              |                     | <b>1.346.560,17</b>  | <b>1.183.941,68</b>  |
| b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici            | (11),(12)           | 1.346.560,17         | 1.183.941,68         |
| 6. Despeses de personal                                                       |                     | <b>-1.155.021,49</b> | <b>-1.000.775,31</b> |
| a) Sous, salaris i assimilats                                                 |                     | -921.323,72          | -772.095,97          |
| b) Càrrecs socials                                                            |                     | -233.697,77          | -228.679,34          |
| 7. Altres despeses d'explotació                                               |                     | <b>-361.018,48</b>   | <b>-371.868,83</b>   |
| a) Serveis exteriors                                                          |                     | -286.965,48          | -315.077,51          |
| b) Tributs                                                                    |                     | -74.053,00           | -56.791,32           |
| c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per operacions comercials   | (6)                 | 0,00                 | 0,00                 |
| 8. Amortització de l'immobilitzat                                             | (5)                 | <b>-34.896,19</b>    | <b>-26.939,44</b>    |
| 9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres               | (11)                | <b>34.896,19</b>     | <b>26.939,44</b>     |
| 12. Altres resultats                                                          |                     | <b>-590,16</b>       | <b>91,80</b>         |
| <b>A.1 RESULTATS D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)</b>                |                     | <b>703,08</b>        | <b>1.601,00</b>      |
| 13. Ingressos financers                                                       |                     | 2.913,92             | 0,00                 |
| b) De valors negociables i altres instruments de patrimoni                    |                     | 2.913,92             | 0,00                 |
| b2) En tercers                                                                |                     | 2.913,92             | 0,00                 |
| <b>A.2 RESULTAT FINANCER (13+14+15+16)</b>                                    |                     | <b>2.913,92</b>      | <b>0,00</b>          |
| <b>A.3 RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)</b>                                |                     | <b>3.617,00</b>      | <b>1.601,00</b>      |
| 17. Impostos sobre beneficis                                                  | (9)                 | <b>-938,39</b>       | <b>-428,15</b>       |
| <b>A.4 RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3+17)</b> |                     | <b>2.678,61</b>      | <b>1.172,85</b>      |
| <b>A.5 RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4+18)</b>                                    |                     | <b>2.678,61</b>      | <b>1.172,85</b>      |

## MEMÒRIA EXERCICI 2023

### 1. Activitat de l'empresa

CUGAT.CAT és una Entitat Pública Empresarial Local (EPEL) depenent de l'Ajuntament de Sant Cugat del Vallès, constituïda el 20 d'octubre de 2014 pel Ple Municipal. Té el seu domicili social i fiscal a la Plaça de la Vila, 1 08172 de Sant Cugat del Vallès i desenvolupa les seves activitats al C/ Plana de l'Hospital, 12-14 de la mateixa ciutat. Aquesta Entitat té com a objecte social la gestió directa del servei públic audiovisual municipal.

Fins la data de creació de la EPEL, s'havia gestionat el servei de comunicació audiovisual local mitjançant l'Organisme Autònom Municipal de Comunicació i Informació Ciutadana (OAMCIC) presidit per l'Alcaldia i amb participació de tots els Grups polítics municipals en el Consell General. A partir de la vigent Llei de Comunicació Audiovisual de Catalunya, que estableix l'exigència de separar la part política de la gestió, després de l'anàlisi de les diverses fórmules legalment possibles, l'Ajuntament va optar per l'extinció de l'Organisme Autònom i la seva substitució per una Entitat Pública Empresarial Local que va començar a operar l'1 de gener de 2015.

L'activitat de la EPEL es regeix pel dret privat, amb excepció de la formació de la voluntat dels seus òrgans, l'exercici de les potestats administratives que tingui atribuïdes, així com els aspectes específics regulats en els seus Estatuts i en la legislació vigent que en cada moment li resulti aplicable.

La moneda funcional de la societat és l'euro.

### 2. Bases de presentació dels comptes anuals

#### 1. Imatge fidel

Els comptes anuals s'han preparat a partir dels registres comptables de l'Entitat i es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Real Decret 1/2021, de 12 de gener, pel que es modifica el Pla General de Comptabilitat, aprovat mitjançant Real Decret 1514/2007 de 16 de novembre, a fi de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'empresa.

#### 2. Principis comptables no obligatoris aplicats

Amb l'objecte que els comptes mostrin la imatge fidel, no ha estat necessari aplicar principis comptables no obligatoris.

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

A la data de tancament no existeix incertesa, ni riscos importants que puguin suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius de la Societat en l'exercici següent.



#### 4. Comparació de la informació

Segons s'estableix en les normes d'elaboració dels comptes anuals, la informació quantitativa demanada en la Memòria es referirà a l'exercici al que corresponen els comptes anuals i a l'anterior, tret que específicament una norma comptable indiqui el contrari.

No han existit raons excepcionals que justifiquin la modificació de l'estructura del balanç i del compte de pèrdues i guanys.

#### 5. Elements recollits en diverses partides

No hi ha elements patrimonials registrats en diverses partides del balanç.

#### 6. Canvis en criteri comptables

No s'han produït canvis en els criteris comptables respecte els aplicats en l'exercici anterior.

#### 7. Correcció d'errors

Durant l'exercici a què fan referència els presents comptes anuals no ha estat necessari corregir cap error procedent d'exercicis anteriors ni del mateix exercici

### 3. Aplicació del resultat

1. La proposta d'aplicació del resultat de l'exercici és la següent:

| Base de repartiment                       | Import<br>2023  | Import<br>2022  |
|-------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Saldo del compte de pèrdues i guanys..... | 2.678,61        | 1.172,85        |
| <b>Total.....</b>                         | <b>2.678,61</b> | <b>1.172,85</b> |

| Aplicació         | Import<br>2023  | Import<br>2022  |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| A Romanent .....  | 2.678,61        | 1.172,85        |
| <b>Total.....</b> | <b>2.678,61</b> | <b>1.172,85</b> |

2. Distribució de Dividends a compte

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

3. Limitacions per la distribució de resultats

No existeix cap limitació.



## 4. Normes de registre i valoració

### 1. Immobilitzat intangible:

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

L'entitat reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament. Els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

#### a. Propietat industrial

Es registren com a Propietat Industrial les despeses de desenvolupament capitalitzades al 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.

#### b. Aplicacions informàtiques

Els costos d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics en la gestió de l'entitat es registren a càrrec de l'epígraf "Aplicacions informàtiques" del balanç de situació.

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en que s'incorren.

L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza linealment en un període de 5 anys.

.....

### 2. Immobilitzat material:

#### a. Cost

Els béns compresos a l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció.

Formen part de l'immobilitzat material els costos financers corresponents al finançament dels projectes d'instal·lacions tècniques el període de construcció de les quals supera l'any, fins a la preparació de l'actiu per a ser usat.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats, seguint el principi de meritació, com a cost de l'exercici en què s'incorren.



## b. Amortització

L'amortització d'aquests actius comença quan els actius estan preparats per a l'ús per al qual van ser projectats.

L'amortització es calcula, aplicant el mètode lineal, sobre el cost d'adquisició dels actius menys el seu valor residual.

Les dotacions anuals en concepte d'amortització dels actius materials es realitzen amb contrapartida en el compte de resultats i, bàsicament, equivalen als percentatges d'amortització determinats en funció dels anys de vida útil estimada, com terme mitjà, dels diferents elements:

|                           | Anys de vida útil estimada |
|---------------------------|----------------------------|
| Utillatge i eines         | 10                         |
| Mobiliari i estris        | 10                         |
| Equips informàtics        | 8                          |
| Elements de transport     | 10                         |
| Aplicacions informàtiques | 5                          |

Els valors residuals i les vides útils es revisen, ajustant-los, si escau, en la data de cada balanç.

A la data de cada balanç de situació, 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 indicatiu, 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). En cas que l'actiu no generi fluxos d'efectiu que siguin independents d'altres actius, es calcula l'import recuperable de la unitat generadora d'efectiu a la qual pertany l'actiu. 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. Immediatament es reconeix una reversió d'una pèrdua per deteriorament de valor com a ingressos.

## c. Arrendaments financers

Durant l'exercici no s'ha produït cap Arrendament Financer.

## 3. Inversions immobiliàries i arrendaments:

Durant l'exercici no s'ha produït cap inversió immobiliària.

## 4. Permutes:

Durant l'exercici no s'ha produït cap permuta.

## 5. Actius i passius financers:

### a. Actius financers



- i. Actius financers a cost amortitzat: crèdits per operacions comercials i no comercials.

Valor inicial: pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, serà el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació lliurada, més els costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i sense tipus d'interès contractual explícit, així com els crèdits al personal, els dividendes a cobrar i els desemborsaments exigits sobre instruments de patrimoni, l'import dels quals s'espera rebre a curt termini, es valoren pel valor nominal quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Valoració posterior: pel seu cost amortitzat, excepte els crèdits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que disposa a l'apartat anterior, s'hagin valorat inicialment pel seu valor nominal, que continuaran valorant-se per aquest import, llevat que s'haguessin deteriorat.

Els interessos meritats es comptabilitzaran al compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

- b. Passius financers

- i. Passius financers a cost amortitzat: dèbits per operacions comercials i no comercials.

Valoració inicial: pel seu valor raonable, que, llevat d'evidència en contra, serà el preu de la transacció, que equival al valor raonable de la contraprestació rebuda ajustat pels costos de transacció que els siguin directament atribuïbles.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, l'import dels quals s'espera pagar a curt termini, es valoren pel seu valor nominal, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no és significatiu.

Valoració posterior: pel seu cost amortitzat, excepte els dèbits amb venciment no superior a un any que, d'acord amb el que disposa a l'apartat anterior, s'hagin valorat inicialment pel seu valor nominal, que continuaran valorant-se per aquest import.

Els interessos meritats es comptabilitzaran al 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:

Pels actius financers a cost amortitzat, la diferència entre el valor en llibres de l'actiu i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs, inclosos, en el seu cas, els procedents de l'execució de les garanties reals i personals, que s'estima generaran, descomptats al tipus d'interès efectiu calculat en el



moment del seu reconeixement inicial. Alternativament es pot utilitzar el valor de mercat de l'actiu, si és suficientment 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 l'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.

#### 6. Existències:

No hi ha existències comercials.

#### 7. Transaccions en moneda estrangera:

Durant l'exercici no s'ha produït cap transacció en moneda estrangera.

#### 8. Impost sobre beneficis:

La despesa per impost sobre beneficis representa la suma de la despesa per impost sobre beneficis de l'exercici així com per l'efecte de les variacions dels actius i passius per impostos anticipats, diferits i crèdits fiscals.

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 anticipats / diferits i crèdits fiscals, tant per bases imposables negatives com per deduccions.

Els actius i passius per impostos diferits inclouen les diferències temporals que s'identifiquen com aquells imports que es preveuen pagadors o recuperables 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 temporal o crèdit que correspongui el tipus de gravamen a què s'espera recuperar-los o liquidar-los.

Es reconeixen passius per impostos diferits per a totes les diferències temporals imposables excepte del reconeixement inicial (estalvi en una combinació de



negocis) d'altres actius i passius en una operació que no afecta ni el resultat fiscal ni el resultat comptable. Per la seva banda, els actius per impostos diferits identificats amb diferències temporals només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius. La resta d'actius per impostos diferits (bases imposables negatives i deduccions pendents de compensar) només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els quals poder fer-los efectius.

En ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) a fi de comprovar que es mantenen vigents, i s'efectuen les oportunes correccions als impostos d'acord amb els resultats de les anàlisis realitzades.

## 9. Ingressos i despeses:

Les despeses s'imputen en funció del principi del meritament.

El RD 1/2021 estableix un nou model de reconeixement dels ingressos derivats dels contractes amb clients, on els ingressos s'han de reconèixer en funció del compliment de les obligacions d'acompliment davant dels clients. Els ingressos ordinaris representen la transferència de béns o serveis compromesos als clients per un import que reflecteix la contraprestació a què l'entitat espera tenir dret a canvi d'aquests béns i serveis.

La Societat ha revisat les polítiques internes de reconeixement d'ingressos per a les diferents tipologies de contractes amb clients identificant les obligacions d'acompliment, la determinació del calendari de satisfacció d'aquestes obligacions, el preu de la transacció i la seva assignació, amb l'objectiu d'identificar-ne possibles diferències amb el model de reconeixement d'ingressos de la nova norma, sense trobar diferències significatives entre ambdós ni obligacions de compliment que donessin lloc al reconeixement de passius per contractes amb clients.

## 10. Provisions i contingències:

Els comptes anuals de la Societat recullen totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són re-estimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van anar originalment reconegudes. Es revertixen totalment o parcialment quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

## 11. Despeses de personal:

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades en cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.

## 12. Subvencions, donacions i llegats:

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es comptabilitzen com a ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de



pèrdues i guanys com a ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la despesa o inversió objecte de la subvenció.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius de l'empresa fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

### 13. Negocis conjunts:

No existeix cap activitat econòmica controlada conjuntament amb altra persona física o jurídica.

### 14. Transaccions entre parts vinculades:

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

## 5. Immobilitzat material, intangible i inversions immobiliàries

### Immobilitzat material

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

Quan s'hagin efectuat actualitzacions a l'empara de la Llei 16/2012, de 27 de desembre, s'haurà d'indicar:

-Import de l'actualització dels diferents elements actualitzats del balanç i l'efecte sobre les amortitzacions.

-En el cas d'immobles actualitzats, es farà distinció entre valor del sòl i de la construcció.

El moviment i la composició de l'immobilitzat material a 31 de desembre de l'exercici 2023 és el que s'adjunta a continuació:

| Cost                                | Saldo inicial       | Entrades         | Sortides    | Traspassos  | Saldo final         |
|-------------------------------------|---------------------|------------------|-------------|-------------|---------------------|
| Terrenys i béns naturals            | 0,00                | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                |
| Construccions                       | 0,00                | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                |
| Instal·lacions tècniques            | 88.535,97           | 24.493,75        | 0,00        | 14.010,62   | 127.040,34          |
| Maquinaria i Utillatge              | 44.481,22           | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 44.481,22           |
| Instal·lacions Tècniques Complexes  | 572.201,25          | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 572.201,25          |
| Mobiliari                           | 101.361,58          | 13.202,09        | 0,00        | 0,00        | 114.563,67          |
| Equips per a processos d'informació | 160.729,16          | 11.365,54        | 0,00        | 0,00        | 172.094,70          |
| Equips audiovisuals                 | 181.268,72          | 6.507,35         | 0,00        | 0,00        | 187.776,07          |
| Elements de transport               | 2.714,85            | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 2.714,85            |
| Immobilitzat en curs                | 5.604,13            | 8.406,49         | 0,00        | -14.010,62  | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>1.156.896,88</b> | <b>63.975,22</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1.220.872,10</b> |



| Amortització                        | Saldo inicial     | Entrades         | Sortides    | Traspassos  | Saldo final         |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------|---------------------|
| Terrenys i béns naturals            | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                |
| Construccions                       | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                |
| Instal·lacions tècniques            | 53.225,10         | 6.561,60         | 0,00        | 0,00        | 59.786,70           |
| Maquinaria i Utillatge              | 42.675,08         | 267,76           | 0,00        | 0,00        | 42.942,84           |
| Instal·lacions Tècniques Complexes  | 555.117,46        | 3.388,90         | 0,00        | 0,00        | 558.506,36          |
| Mobiliari                           | 86.920,79         | 3.458,19         | 0,00        | 0,00        | 90.378,98           |
| Equips per a processos d'informació | 134.282,42        | 5.928,98         | 0,00        | 0,00        | 140.211,40          |
| Equips audiovisuals                 | 106.067,80        | 13.796,49        | 0,00        | 0,00        | 119.864,29          |
| Elements de transport               | 0,73              | 271,49           | 0,00        | 0,00        | 272,22              |
| Altres immobilitzat material        | 0,00              | 0,00             | 0,00        | 0,00        | 0,00                |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>978.289,38</b> | <b>33.673,41</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>1.011.962,79</b> |

El moviment i la composició de l'immobilitzat material a 31 de desembre de l'exercici 2022 és el que s'adjunta a continuació:

| Cost                                | Saldo inicial       | Entrades         | Sortides          | Traspassos  | Saldo final         |
|-------------------------------------|---------------------|------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| Terrenys i béns naturals            | 0,00                | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 0,00                |
| Construccions                       | 0,00                | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 0,00                |
| Instal·lacions tècniques            | 73.773,97           | 14.762,00        | 0,00              | 0,00        | 88.535,97           |
| Maquinaria i Utillatge              | 43.811,72           | 669,50           | 0,00              | 0,00        | 44.481,22           |
| Instal·lacions Tècniques Complexes  | 572.201,25          | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 572.201,25          |
| Mobiliari                           | 101.361,58          | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 101.361,58          |
| Equips per a processos d'informació | 155.155,50          | 5.573,66         | 0,00              | 0,00        | 160.729,16          |
| Equips audiovisuals                 | 157.627,52          | 23.641,20        | 0,00              | 0,00        | 181.268,72          |
| Elements de transport               | 11.194,27           | 2.714,85         | -11.194,27        | 0,00        | 2.714,85            |
| Immobilitzat en curs                | 0,00                | 5.604,13         | 0,00              | 0,00        | 5.604,13            |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>1.115.125,81</b> | <b>52.965,34</b> | <b>-11.194,27</b> | <b>0,00</b> | <b>1.156.896,88</b> |



| Amortització                        | Saldo inicial     | Entrades         | Sortides          | Traspassos  | Saldo final       |
|-------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| Terrenys i béns naturals            | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| Construccions                       | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| Instal·lacions tècniques            | 49.635,35         | 3.589,75         | 0,00              | 0,00        | 53.225,10         |
| Maquinaria i Utillatge              | 42.468,70         | 206,38           | 0,00              | 0,00        | 42.675,08         |
| Instal·lacions Tècniques Complexes  | 551.728,56        | 3.388,90         | 0,00              | 0,00        | 555.117,46        |
| Mobiliari                           | 84.500,36         | 2.420,43         | 0,00              | 0,00        | 86.920,79         |
| Equips per a processos d'informació | 130.128,91        | 4.153,51         | 0,00              | 0,00        | 134.282,42        |
| Equips audiovisuals                 | 94.694,48         | 11.373,32        | 0,00              | 0,00        | 106.067,80        |
| Elements de transport               | 11.194,28         | 0,73             | -11.194,28        | 0,00        | 0,73              |
| Altres immobilitzat material        | 0,00              | 0,00             | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>964.350,64</b> | <b>25.133,02</b> | <b>-11.194,28</b> | <b>0,00</b> | <b>978.289,38</b> |

No s'han efectuat correccions valoratives per deteriorament.

El càrrec a resultats de l'exercici 2023 en concepte de dotació a l'amortització de l'immobilitzat material ha ascendit a 33.673,41 euros (25.133,02 euros a l'exercici 2022).

A 31 de desembre de 2023 existeixen béns d'immobilitzat material totalment amortitzats per import de 894.006,93 euros (872.604,25 euros a l'exercici 2022).

El 100% dels béns s'han adquirit amb subvencions.

## Immobilitzat intangible

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

| Cost                      | Saldo inicial     | Entrades    | Sortides    | Traspassos  | Saldo final       |
|---------------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| Propietat industrial      | 224.842,12        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 224.842,12        |
| Aplicacions informàtiques | 54.412,19         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 54.412,19         |
| <b>TOTAL</b>              | <b>279.254,31</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>279.254,31</b> |

| Amortització              | Saldo inicial     | Entrades        | Sortides    | Traspassos  | Saldo final       |
|---------------------------|-------------------|-----------------|-------------|-------------|-------------------|
| Propietat industrial      | 220.362,75        | 667,78          | 0,00        | 0,00        | 221.030,53        |
| Aplicacions informàtiques | 50.528,68         | 555,00          | 0,00        | 0,00        | 51.083,68         |
| <b>TOTAL</b>              | <b>270.891,43</b> | <b>1.222,78</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>272.114,21</b> |

El moviment i la composició de l'immobilitzat intangible a 31 de desembre de l'exercici 2022 és el que s'adjunta a continuació:



# cugat mèdia

La informació de referència de Sant Cugat

| Cost                      | Saldo inicial | Entrades | Sortides | Traspassos | Saldo final |
|---------------------------|---------------|----------|----------|------------|-------------|
| Propietat industrial      | 224.351,97    | 490,15   | 0,00     | 0,00       | 224.842,12  |
| Aplicacions informàtiques | 54.412,19     | 0,00     | 0,00     | 0,00       | 54.412,19   |
| TOTAL                     | 278.764,16    | 490,15   | 0,00     | 0,00       | 279.254,31  |

| Amortització              | Saldo inicial | Entrades | Sortides | Traspassos | Saldo final |
|---------------------------|---------------|----------|----------|------------|-------------|
| Propietat industrial      | 219.711,33    | 651,42   | 0,00     | 0,00       | 220.362,75  |
| Aplicacions informàtiques | 49.373,68     | 1.155,00 | 0,00     | 0,00       | 50.528,68   |
| TOTAL                     | 269.085,01    | 1.806,42 | 0,00     | 0,00       | 270.891,43  |

El càrrec a resultat de l'exercici 2023 en concepte de dotació a l'amortització de l'immobilitzat intangible ha ascendit a 1.222,78 euros (1.806,42 euros a l'exercici 2022).

A 31 de desembre de 2023 existeixen béns d'immobilitzat intangible totalment amortitzats per import de 268.136,60 euros (268.136,60 euros a l'exercici 2022).

El 100% dels béns s'han adquirit amb subvencions.

## 6. Actius financers

El valor en llibres de cada una de les categories d'actius financers, excepte inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades:

a. Actius financers no corrents:

Els saldos d'Actius financers no corrents a 31 de desembre de 2023 ascendeixen a 803,70 euros (803,70 euros a l'exercici anterior) i correspon a un dipòsit constituït en garantia d'un traster.

b. Actius financers corrents:

La totalitat dels actius financers corrents està classificada en la categoria d'actius financers a cost amortitzat.

c. El moviment dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit és el següent:



| CLASSES D'ACTIUS FINANCERS |                               |              |                            |              |               |              |
|----------------------------|-------------------------------|--------------|----------------------------|--------------|---------------|--------------|
|                            | VALORS REPRESENTATIS DE DEUTE |              | CRÈDITS, DERIVATS I ALTRES |              | TOTAL         |              |
|                            | LLARG TERMINI                 | CURT TERMINI | LLARG TERMINI              | CURT TERMINI | LLARG TERMINI | CURT TERMINI |
| PÈRD.DETER. A 01/01/22     | 0,00                          | 0,00         | 0,00                       | 7.194,43     | 0,00          | 7.194,43     |
| +CORREC.VALORAT.DETER.     | 0,00                          | 0,00         | 0,00                       | 0,00         | 0,00          | 0,00         |
| -REVERSIÓ DEL DETERIOR.    | 0,00                          | 0,00         | 0,00                       | 0,00         | 0,00          | 0,00         |
| -SORTIDES I REDUCCIONS     | 0,00                          | 0,00         | 0,00                       | 0,00         | 0,00          | 0,00         |
| +/- TRP I ALTRES VARIAC.   | 0,00                          | 0,00         | 0,00                       | 0,00         | 0,00          | 0,00         |
| PÈRD.DETER. A 31/12/22     | 0,00                          | 0,00         | 0,00                       | 7.194,43     | 0,00          | 7.194,43     |
| +CORREC.VALORAT.DETER.     | 0,00                          | 0,00         | 0,00                       | 0,00         | 0,00          | 0,00         |
| -REVERSIÓ DEL DETERIOR.    | 0,00                          | 0,00         | 0,00                       | 0,00         | 0,00          | 0,00         |
| -SORTIDES I REDUCCIONS     | 0,00                          | 0,00         | 0,00                       | 0,00         | 0,00          | 0,00         |
| +/- TRP I ALTRES VARIAC.   | 0,00                          | 0,00         | 0,00                       | 0,00         | 0,00          | 0,00         |
| PÈRD.DETER. A 31/12/23     | 0,00                          | 0,00         | 0,00                       | 7.194,43     | 0,00          | 7.194,43     |

Durant l'exercici no s'han donat de baixa, contra el compte de pèrdues i guanys, saldos com a incobrables definitius ( 0 € euros en l'exercici anterior).

## 7. Passius financers

### Classificació per venciments:

Tots els passius financers de l'entitat són a curt termini:

|                                            |  | VENCIMENT EN ANYS |             |             |             |             |             |                   |
|--------------------------------------------|--|-------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
|                                            |  | 1                 | 2           | 3           | 4           | 5           | MÉS DE 5    | TOTAL             |
| DEUTES                                     |  |                   |             |             |             |             |             |                   |
| OBLIGACIONS I ALTRES VALORS NEGOCIABLES    |  | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              |
| DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT              |  | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              |
| CREDITORS PER ARRENDAMENT FINANCER         |  | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              |
| DERIVATS                                   |  | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              |
| ALTRES PASSIUS FINANCERS                   |  | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              |
| DEUTES AMB EMPRESSES DEL GRUP I ASSOCIADES |  | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              |
| CREDITORS COMERCIALS NO CORRENTS           |  | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              |
| CREDITORS CIALS I ALTRES COMPTES A PAGAR   |  |                   |             |             |             |             |             |                   |
| PROVEIDORS                                 |  | 26.289,50         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 26.289,50         |
| PROVEIDORS, EMPRESSES GRUP I ASSOCIADES    |  | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              |
| CREDITORS DIVERSOS                         |  | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              |
| PERSONAL                                   |  | 96.900,68         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 96.900,68         |
| ACOMPTES DE CLIENTS                        |  | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              |
| DEUTE AMB CARACTERÍSTIQUES ESPECIALS       |  | 0,00              | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>                               |  | <b>123.190,18</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>123.190,18</b> |

Els saldos amb Administracions Públiques no s'inclouen en el quadre anterior.

No existeixen deutes amb garantia real.

No existeixen línies de descompte ni pòlisses de crèdit.

No existeixen béns ni drets situats a l'estranger.

## 8. Fons propis

Els fons propis corresponen íntegrament als romanents d'exercicis anteriors, més els resultats del propi exercici.



## 9. Situació fiscal

1. Degut al fet que determinades operacions tenen diferent consideració a l'efecte de tributació de l'impost sobre societats i de l'elaboració d'aquests comptes anuals, la base imposable de l'exercici difereix del resultat comptable.

La conciliació entre el resultat comptable i la base imposable de l'impost sobre societats en l'exercici 2023 és la següent:

| CONCILIACIÓ DE L'IMPORT NET D'INGRESSOS I DESPESES DE L'EXERCICI |                            |                                                            |
|------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------------|
|                                                                  | Compte de pèrdues i guanys | Ingressos i despeses directament imputats al patrimoni net |
| <b>Saldo d'ingressos i despeses de l'exercici</b>                | <b>2.678,61</b>            |                                                            |
|                                                                  | Augments /Disminucions     | Augments/Disminucions                                      |
| Impost sobre Societats                                           | 938,39                     |                                                            |
| Diferències permanents                                           | 136,54                     |                                                            |
| Diferències temporals                                            |                            |                                                            |
| - amb origen en l'exercici                                       |                            |                                                            |
| - amb origen en exercicis anteriors                              |                            |                                                            |
| Compensació de bases imposables negatives d'exercicis anteriors  |                            |                                                            |
| <b>Base imposable (resultat fiscal):</b>                         | <b>3.753,54</b>            |                                                            |

**Actius i passius per impost diferit.** Degut al tractament normatiu de la legislació de l'impost sobre societats es poden produir diferències tributàries a l'impost sobre societats, que donen lloc a l'existència d'actius per impost diferit o de passius per impost diferit. El detall i el moviment del saldo d'aquests comptes durant els exercicis 2023 i 2022 són els següents:

| Passius per impost diferit per subvencions | 31/12/2023        | 31/12/2022        |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Saldo a l'inici de l'exercici</b>       | <b>167.022,55</b> | <b>158.757,38</b> |
| (+) Altes                                  | 0,00              | 15.000,00         |
| (-) Baixes                                 | -8.724,03         | -6.734,83         |
| <b>Saldo al final de l'exercici</b>        | <b>158.298,52</b> | <b>167.022,55</b> |

L'entitat no té bases imposables negatives pendents d'aplicar a 31 de desembre de 2023.

A 31 de desembre de 2023, l'Entitat tenia oberts a Inspecció tots els impostos corresponents als exercicis no prescrits.

Tanmateix, en opinió dels Administradors de l'Entitat, no és presumible que en cas d'inspecció existeixin diferències que afectin significativament als comptes anuals.

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.



## 2. Altres tributs:

Com a resultat de les modificacions en l'article 7.8 de la Llei de l'IVA, derivades de la nova Llei 9/2017 de 8 de novembre, l'EPEL Cugat.cat es considera un ens dual a efectes d'aquest impost en l'exercici 2023, amb les conseqüents limitacions a la deduïbilitat de l'IVA suportat en l'adquisició dels béns i serveis que li són necessaris per al seu funcionament.

## 10. Provisions i contingències

### 1. A continuació es desglossen les provisions existents en l'exercici 2023:

|             | Saldo inicial | Dotacions | Aplicacions | Saldo final      |
|-------------|---------------|-----------|-------------|------------------|
| <b>2023</b> | 15.000,00     | 0,00      | 0,00        | <b>15.000,00</b> |

L'Entitat va dotar en l'exercici 2020 provisions per import de 29.600,00€ corresponents a quatre procediments judicials de reconeixement de dret i reclamació de quantitat, ja resolts. L'import de 15.000 € de provisions, a data 31 de desembre de 2023, resta pendent d'aplicació per a possibles futures contingències relacionades.

## 11. Subvencions, donacions i llegats

### 1. Import i característiques de les subvencions, donacions i llegats

|                                                     | EXERCICI 2023 | EXERCICI 2022 |
|-----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Que apareixen en el patrimoni net del balanç        | 474.897,28    | 501.069,44    |
| Imputats en el compte de PiG de subv a l'explotació | 1.346.560,17  | 1.183.941,68  |
| Imputats en el compte de PiG de subv d'immobilitzat | 34.896,19     | 26.939,44     |
| Deutes a llarg termini transformables en subv.      | 0,00          | 0,00          |

### 2. Els moviments registrats per les subvencions, donacions i llegats imputats al Patrimoni Net són els següents:

| Subvencions imputats al Patrimoni Net | Import 2023       | Import 2022       |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Saldo inicial                         | 501.069,44        | 476.274,05        |
| Altes                                 | 0,00              | 60.000,00         |
| Traspàs a resultats                   | -34.896,19        | -26.939,44        |
| Altres moviments (Efecte impositiu)   | 8.724,03          | -8.265,17         |
| <b>Saldo final</b>                    | <b>474.897,28</b> | <b>501.069,44</b> |

### 3. L'origen de les subvencions, donacions i llegats és:

#### AJUNTAMENT DE SANT CUGAT DEL VALLÈS

### 4. La Societat ha complert amb totes les condicions associades a les subvencions, donacions o llegats que ha rebut.

Dins l'apartat de subvencions imputats al Patrimoni net s'hi inclouen pel seu valor net els imports que es preveuen invertir en l'adequació o trasllat de les instal·lacions de l'Entitat i que per causes alienes a la mateixa, s'ha posposat respecte al calendari



previst. La quantia d'inversió inicialment compromesa en aquest concepte és de 180.000€, incrementada en l'exercici 2017 fins als 213.010,44€ en previsió de l'aplicació de les modificacions derivades de l'aprovació de la nova Llei 9/2017 i els seus efectes en la deduïbilitat de l'IVA per a L'Entitat.

Per altre part, amb càrrec al pressupost de l'any anterior es va dotar un import de 165.000€ per a la execució d'un pla d'inversions tecnològic 2021-25 per tal d'adaptar-se als nous reptes i requeriments del sector audiovisual.

A la finalització de l'exercici 2023 restaven pendents d'executar inversions corresponents a 2021 per import de 7.470,32€ i corresponents a 2022 per import de 60.000,00€.

## 12. Operacions amb parts vinculades

Totes les operacions amb parts vinculades durant l'exercici 2023 són pròpies del tràfic ordinari de l'Entitat i han estat realitzades en condicions de mercat. Les úniques parts vinculades a la societat són l'Ajuntament de Sant Cugat, i els administradors.

1. A continuació es desglossen les transaccions amb empreses del grup, amb entitats associades i multigrup.

|                                                       | Ajuntament de Sant Cugat |                     |
|-------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------|
|                                                       | 2023                     | 2022                |
| Subvencions de capital (1)                            | 0,00                     | 60.000,00           |
| Subvencions d'explotació (1)                          | 1.346.560,17             | 1.183.941,68        |
| Prestació de serveis                                  | 3.310,00                 | 13.383,00           |
| <b>TOTAL</b>                                          | <b>1.349.870,17</b>      | <b>1.257.324,68</b> |
| (1) D'acord amb l'establert amb el contracte programa |                          |                     |

Durant l'exercici 2023, l'Entitat va sol·licitar i es va aprovar una ampliació de 162.618,49 euros pel contracte programa de l'any 2023. Així doncs, l'import total reconegut com a ingressos de l'any 2023 a la partida de "Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici" ha estat de 1.346.560,17€

2. A continuació es desglossen els saldos amb parts vinculades.

|                                             | Ajuntament de Sant Cugat |                   |
|---------------------------------------------|--------------------------|-------------------|
|                                             | 2023                     | 2022              |
| Clients per vendes i prestacions de serveis | 582,01                   | 7.122,06          |
| Altres deutors                              | 120.941,68               | 120.941,68        |
| <b>TOTAL</b>                                | <b>121.523,69</b>        | <b>128.063,74</b> |

3. No s'han produït correccions valoratives per deutes de dubtós cobrament relacionades amb saldos pendents anteriors.



4. No s'han reconegut despeses en l'exercici com a conseqüència de deutes incobrables o de dubtós cobrament de parts vinculades.
5. A continuació es detallen:
  - a. Les quantitats reportades pels membres del Consell d'Administració, en concepte de dietes d'assistència a les reunions dels òrgans d'administració de la Societat.
  - b. Les remuneracions percebudes pels consellers de la Societat per la seva funció de representació de l'entitat.
  - c. Les retribucions de l'Alta Direcció.

| Càrrec                  | 2023      | 2022      |
|-------------------------|-----------|-----------|
| Consell d'Administració | 8.582,36  | 7.714,28  |
| Consellers              | 0,00      | 0,00      |
| Alts Directius          | 80.749,41 | 76.433,71 |

L'entitat no ha fet cap aportació a fons de pensions, ni a cap altra prestació a llarg termini, i tampoc s'han registrat indemnitzacions per acomiadament de membres de l'Alta Direcció.

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.

## 13. Fets posteriors

Entre la data de tancament de l'exercici i la de formulació dels comptes anuals no s'han produït fets significatius que incideixin en la formulació de comptes de l'exercici 2023.

## 14. Altra informació

1. El nombre mitjà d'empleats en el curs de l'exercici, per categories, és:

|                                  | 2023         | 2022         |
|----------------------------------|--------------|--------------|
| Direcció                         | 0,99         | 0,97         |
| Coordinació                      | 1,01         | 1,89         |
| Cap de Musicals i gravacions     | 1            | 1            |
| Administració-Comptabilitat-RRHH | 2            | 2            |
| Redacció                         | 9,29         | 8,83         |
| Contingut xarxes                 | 2            | 2            |
| Producció vídeo/Audiovisuals     | 6,64         | 5,05         |
| Manteniment                      | 0            | 0            |
| <b>Total ocupació mitjana</b>    | <b>22,93</b> | <b>21,74</b> |

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



## 15. Informació medi ambient i drets d'emissió de gasos d'efecte hivernacle

Les despeses derivades de les actuacions empresarials que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen si s'escau, com a despeses de l'exercici.

No obstant això, si suposessin inversions es comptabilitzarien com a major valor d'immobilitzat.

No s'ha considerat cap dotació per riscos i despeses de caràcter mediambiental, atès que no existeixen riscos evidents que ho aconsellin.

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.

## 16. Informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera "Deure d'informació" de la Llei 15/2010 de 5 de juliol

|                                      | DIES |      |
|--------------------------------------|------|------|
|                                      | 2023 | 2022 |
| Període mig de pagament a proveïdors | 13   | 14   |

## INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2023

EPEL Cugat.cat presenta la comptabilitat d'acord a la Llei de Societats i al Real Decret 1/2021, de 12 de gener, pel que es modifica Pla General comptable aprovat pel Reial Decret 1514/2007, de 16 de novembre.

També volem deixar constància que durant l'exercici s'ha observat i aplicat la Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat pressupostària i Sostenibilitat financera i la resta de normativa que és d'aplicació a la nostra Entitat.

Acabat l'any 2023, l'Entitat presenta el comptes anuals.

L'exercici 2023 s'ha caracteritzat per una gestió basada en la sostenibilitat i eficiència.

Els estats financers reflecteixen la imatge fidel de la situació econòmica de l'entitat.

S'ha obtingut un tancament equilibrat, amb un resultat global abans d'impostos, d'un romanent de 3.617,00 €.

El total d'ingressos per operacions continuades han estat de 1.555.143,32 € i les despeses per operacions continuades de 1.551.526,32 €.

Concretament, les partides més rellevants dels comptes de l'any 2023, reflecteixen el següent detall:

### INGRESSOS

#### Transferències corrents

En l'exercici 2023 l'import de les transferències corrents procedents de l'Ajuntament de Sant Cugat del Vallès ha sigut de 1.346.560,17 € d'acord amb el Contracte Programa de l'Entitat. Aquest import incorpora una aportació extraordinària de 162.618,49 € aprovada pel Ple de l'Ajuntament de Sant Cugat del 16 d'octubre de 2023 per poder sufragar els increments de despeses de personal derivats de normes amb rang de llei i l'increment de despeses de funcionament provocat per l'augment de l'IPC i l'augment dels subministraments energètics. Per últim, val a dir que aquesta transferència corrent de 1.346.560,17 € de l'Ajuntament de Sant Cugat del Vallès i d'acord amb el Contracte Programa també incorpora les aportacions en concepte de transferències corrents per import de 57.000€, per fer front als efectes dels increments dels costos de l'EPEL derivats de la modificació de l'article 7.8 de la Llei de l'IVA motivats per la Llei 9/2017.

D'aquestes transferències corrents resten 120.941,68 € per cobrar a la finalització de l'exercici.

#### Import net de xifra de negocis

El global d'ingressos per publicitat i prestacions de serveis ha estat de 170.773,04 €, que es poden desglossar segons la generació dels mateixos de la següent manera:

|                             |             |
|-----------------------------|-------------|
| Vendes Publicitat Ràdio     | 4.224,00€   |
| Vendes serveis Audiovisuals | 9.560,20€   |
| Serveis Audiovisuals Xarxa  | 154.988,84€ |
| Conveni Patrocini           | 2.000 €     |



# cugat mèdia

La informació de referència de Sant Cugat

## DESPESES

### Despeses de Personal

El total de la despesa de Sous, Seguretat Social i Despeses socials ha significat la quantitat de 1.155.021,49 € repartits en:

|                     |              |
|---------------------|--------------|
| Sous i Salaris      | 917.413,72 € |
| Seg. Social empresa | 233.697,77 € |
| Formació            | 3.910,00 €   |

### Despeses d'explotació corrents

Les despeses per funcionament ordinari de les activitats han estat de 361.018,48€, segons el següent detall:

#### Serveis Externs:

|                                                                                       |              |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Arrendaments, Manteniment, Serveis Professionals, Assegurances, Subministres i altres | 286.965,48 € |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------|

#### Tributs:

|                                                     |             |
|-----------------------------------------------------|-------------|
| Arbitris Municipals i altres taxes                  | 7.530,08 €  |
| Societat General d'Autors (SGAE)                    | 6.361,05 €  |
| Ajustos negatius IVA per la modificació article 7.8 | 60.161,87 € |

### Inversions

A l'any 2023 no s'han produït aportacions de capital procedents de l'Ajuntament de Sant Cugat del Vallès, donat que es va prorrogar el Contracte Programa 2019-2022 i al ser prorrogat el pressupost no es permet la prorroga de les partides d'inversió.

En l'exercici 2023 s'ha decidit prorrogar la reserva de romanent realitzada en l'exercici 2016 i ampliada en l'exercici 2017 per a la millora de les instal·lacions de l'EPEL, sent l'import d'aquesta reserva a la finalització de l'exercici de 213.010,44€.

A l'any 2023 s'han realitzat inversions per import de 28.334,37€ en concepte d'instal·lacions tècniques i mobiliari en relació al Pla d'inversió tecnològic 2021-2025 que es va dotar per import de 165.000 euros a l'any 2021. L'import que resta pendent d'executar del pla a 31/12/2023 es de 136.665,63€

Aquestes quantitats consten, netes del seu efecte impositiu en el Patrimoni Net en el balanç de situació de l'entitat i que s'imputarà al resultat de l'exercici quan els actius adquirits s'amortitzin comptablement.

L'import de les inversions efectivament executades en l'exercici 2023 ha sigut de 41.244,98 €, amb el següent desglossament :

|                                         |             |
|-----------------------------------------|-------------|
| Mobiliari                               | 3.484,00 €  |
| Maquinària                              | 669,50 €    |
| Instal·lacions tècniques                | 19.888,09 € |
| Elements de transport                   | 2.714,86 €  |
| Equipament per a processos d'informació | 11.365,54 € |
| Equipament audiovisual                  | 6.507,35 €  |

A la finalització de l'exercici 2023 restaven pendents d'executar inversions corresponents a 2021 per import de 7.470,32 € i corresponents a 2022 per import de 60.000,00€.

## Altres Informacions

Durant l'any 2023 volem destacar determinats aspectes que s'han gestionat per a millorar el funcionament de la nostra Entitat:

En primer terme volem fer esment que el 2023 ha estat un any on Cugat Mèdia ha continuat el seu esforç per adaptar-se als nous reptes del sector audiovisual. En aquest sentit s'ha posat en marxa la primera fase del plató virtual de TV (il·luminació, fusteria i Chroma Key) que busca donar-li un dimensionament en la temàtica de realitat virtual o la realitat augmentada que està revolucionant el sector audiovisual, i pel qual hi havia creat un pla d'inversions pel període 2021-2025 de 165.000 euros i del que s'ha començat a concretar amb la incorporació de la noves partides d'il·luminació, fusteria i Chroma. També s'ha implementat el circuit de càmeres a l'estudi de ràdio per fer productes. En la vessant informàtica s'ha produït la migració de domini de SMB 1 i A SMB2-3 i posada en marxa del nou repositori (NAS). Pel que fa a la seu electrònica de l'EPEL Cugat.cat, s'ha de fer constar que s'han creat tots els perfils necessaris per tal d'operar a través d'aquesta seu electrònica i serà durant el 2024 quan l'operativa d'aquesta seu sigui efectiva al 100 per 100.

En segon terme pel que fa a la seu laboral s'ha fet una renovació de la comunicació visual del local. També s'ha incorporat un nou Sistema d'Alimentació Ininterrompuda (SAI) per tal de proporcionar energia de reserva temporal als dispositius electrònics. En el vessant del clima s'ha implementat un nou sistema d'aire condicionat a l'àrea de la redacció i programes.

Cal remarcar en la vessant periodística la cobertura que es va fer de les eleccions municipals del 28 de maig de 2023 amb dos debats televisius (Valldoreix-Sant Cugat) amb públic des de la Nau de Cultura i l'OAC de l'Ajuntament de Sant Cugat en directe, a banda, de continguts especials inclosos a Cugat.cat/eleccions. També s'ha posat en marxa una web especials amb continguts sobre la sequera i l'emergència climàtica. Pel que fa al format Pòdcast s'ha posat en marxa un programa diari de tipologia "daily brief" que es distribueix per totes les plataformes amb els temes principals de Sant Cugat del Vallès i en coproducció de la Xarxa. També s'ha fet servir el format Pòdcast per estrenar els programes 'El Cantant d'Òpera', 'Veus', la segona temporada del 'Sincrotró d'Alba' i un infantil de contes amb els guanyadors del concurs literari de les escoles.

Val a dir que s'ha durant l'any 2023 s'han tractat temes periodístics que han generat petja informativa a la societat sancugatencs com són el conflicte del 'Bosc de Volpelleres-Escola la Mirada', 'Diversitat funcional a Sant Cugat', els 25 anys del Cros o una nit amb una patrulla de Mossos d'Esquadra. Aquests reportatges han estat adaptats a programes especials de TV.

En el vessant de celebració cal remarcar el retorn dels premis Esport en Marxa dedicat a la dona i l'esport que havien quedat suspesos amb la pandèmia de la COVID 19, així com l'acte cloenda del 40è aniversari amb un concert durant la Festa Major a la plaça Barcelona de Sant Cugat.cat amb intèrprets amb arrelament a la nostra ciutat.

Pel que fa a l'organització interna de l'EPEL Cugat.cat, durant el 2023 s'ha aprovat el reglament de teletreball de l'EPEL que incorpora les particularitats d'un mitjà de comunicació que busca ser un referent pels Sancugatencs/ques. A més, durant aquest any 2023, més concretament el 22 de desembre de 2023, s'ha aprovat per part de l'Ajuntament de Sant Cugat del Vallès la declaració de Mitjà Propi (M.P.) i la consegüent modificació estatutària de l'EPEL. Aquesta modificació estatutària possibilita l'encàrrec de gestió, per part de l'Ajuntament de Sant Cugat a l'EPEL Cugat.cat, regulats a la legislació en matèria de contractes del sector públic per a dur a terme de manera obligatòria activitats consistents en prestacions pròpies dels contractes que es trobin dins l'objecte societatari amb els requisits legalment previstos a l'efecte. També en aquest any 2023 s'ha aprovat la segona i última pròrroga del contracte-programa 2019-2022 que té signat l'Ajuntament de Sant Cugat i l'EPEL Cugat.cat. Aquest fet, ha comportat la incorporació d'una aportació extraordinària pressupostària per part de l'Ajuntament de Sant Cugat a l'EPEL Cugat.cat per import de 162.618,49 € aprovada pel Ple de l'Ajuntament de Sant Cugat del 16 d'octubre de 2023 i per poder sufragar els increments de despeses de personal pautats per normes amb rang de llei i l'increment de despeses de funcionament provocat per l'augment de l'IPC i l'augment dels subministraments energètics.



# cugat mèdia

La informació de referència de Sant Cugat

Pel que fa a l'àrea de personal, durant el 2023 s'ha continuat amb la senda del procés d'estabilització iniciat al 2022, en compliment de la llei 20/2021 de 28 de desembre de mesures urgents per a la reducció de la temporalitat en l'ocupació pública, finalitzant 5 processos d'estabilització amb les consegüents contractacions indefinides fixes de la plaça de Director Estratègic i Productor Audiovisual i 4 places d'Editors. També s'ha publicat l'Oferta Pública d'Ocupació del 2023 per tal de donar compliment a la reducció de la temporalitat al sector públic per sota del 8% que estableix la llei 20/2021 de 28 de desembre. Per últim, durant aquest 2023 s'ha iniciat i madurat el procés de selecció del càrrec de Director/a de l'EPEL, càrrec de lliure designació, a través de la publicació de les bases de la convocatòria, realització de proves psicotècniques i entrevistes que han donat lloc al nomenament de la nova direcció de l'EPEL durant el mes de gener de 2024.

CRISTINA MUR  
AGUILAR - DNI

Firmado digitalmente por  
CRISTINA MUR AGUILAR -  
DNI [REDACTED]  
Fecha: 2024.03.21 09:49:33  
+01'00'

[REDACTED] 9488 [REDACTED]

Cristina Mur Aguilar  
Directora EPEL Cugat.cat

Sant Cugat del Vallès, 20 març de 2024



# cugat mèdia

La informació de referència de Sant Cugat

## FORMULACIÓ DELS COMPTES ANUALS

La Direcció, d'acord amb els Estatuts (Capítol 2 Article 9.2 B) de l'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL CUGAT.CAT, formula la MEMÒRIA ECONÒMICA ANUAL i l'INFORME DE GESTIÓ DE L'EXERCICI 2023 perquè sigui elevada i en el seu cas aprovada pels membres del Consell d'Administració.

Així mateix declara signats de pròpia mà els esmentats documents.

CRISTINA MUR  
AGUILAR - DNI

Firmado digitalmente por  
CRISTINA MUR AGUILAR -  
DNI [REDACTED]  
Fecha: 2024.03.21  
09:49:18 +01'00'

Cristina Mur Aguilar  
Directora EPEL Cugat.cat

Sant Cugat del Vallès 20 de març del 2024



# cugat mèdia

La informació de referència de Sant Cugat

## APROVACIÓ DELS COMPTES ANUALS

Els Membres del Consell d'Administració de l'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL LOCAL CUGAT.CAT, i d'acord amb els seus Estatuts (Capítol 2, Article 7 G) declaren aprovats i formulats els comptes anuals i l'informe de gestió corresponents a l'exercici anual clos el 31 de desembre de 2023.

Igualment s'acorda elevar els presents comptes anuals 2023 al Ple Municipal.

Així mateix declaren signats de pròpia mà els esmentats documents, mitjançant subscripció del present full annex a la Memòria.

**EMMA ANSOLA MUNUERA**  
Presidenta

**MIREIA PUENTE BENITO**  
Consellera

**MIGUEL PÉREZ QUINTANILLA**  
Conseller

**JAUME VILALTA CASAS**  
Conseller

**JOFRE LLOMBART ANTÓN**  
Conseller

Sant Cugat del Vallès, 20 de març del 2024