



PLA ANUAL D'ACTUACIÓ, INVERSIÓ I  
FINANÇAMENT 2018  
de Vallès Oriental Televisió SLU



## INDEX

---

1. INTRODUCCIÓ
2. ORGANIGRAMA – RELACIÓ DE LLOCS DE TREBALL
3. OBJECTIUS
4. MODEL DE PRODUCCIÓ
5. ESTATS DE PREVISIÓ I PRESSUPOST 2017
6. INVERSIÓ
7. FINANÇAMENT
  - 7.1 INGRESSOS DE MERCAT
    - 7.1.1. PRODUCCIÓ
    - 7.1.2. GESTIÓ PUBLICITÀRIA
  - 7.2 APORTACIÓ DEL SOCI PER COBRIR DÈFICIT D'EXPLOTACIÓ

## 1. INTRODUCCIÓ

Vallès Oriental Televisió és una societat mercantil pública constituïda el 7 de setembre de 2009 i creada pel Consorci Teledigital de la demarcació de Granollers amb l'objectiu de gestionar directament el canal VOTV.

Així doncs, el soci únic de Vallès Oriental Televisió SLU és el Consorci Teledigital Granollers, una entitat amb personalitat jurídica pròpia i plena capacitat per complir amb els seus fins, constituïda el 13 de setembre de 2006.

El Consorci per a la Gestió de la Televisió Digital Local Pública de la Demarcació de Granollers (Consorci Teledigital Granollers) té la concessió de la llicència per emetre en TDT a la comarca.

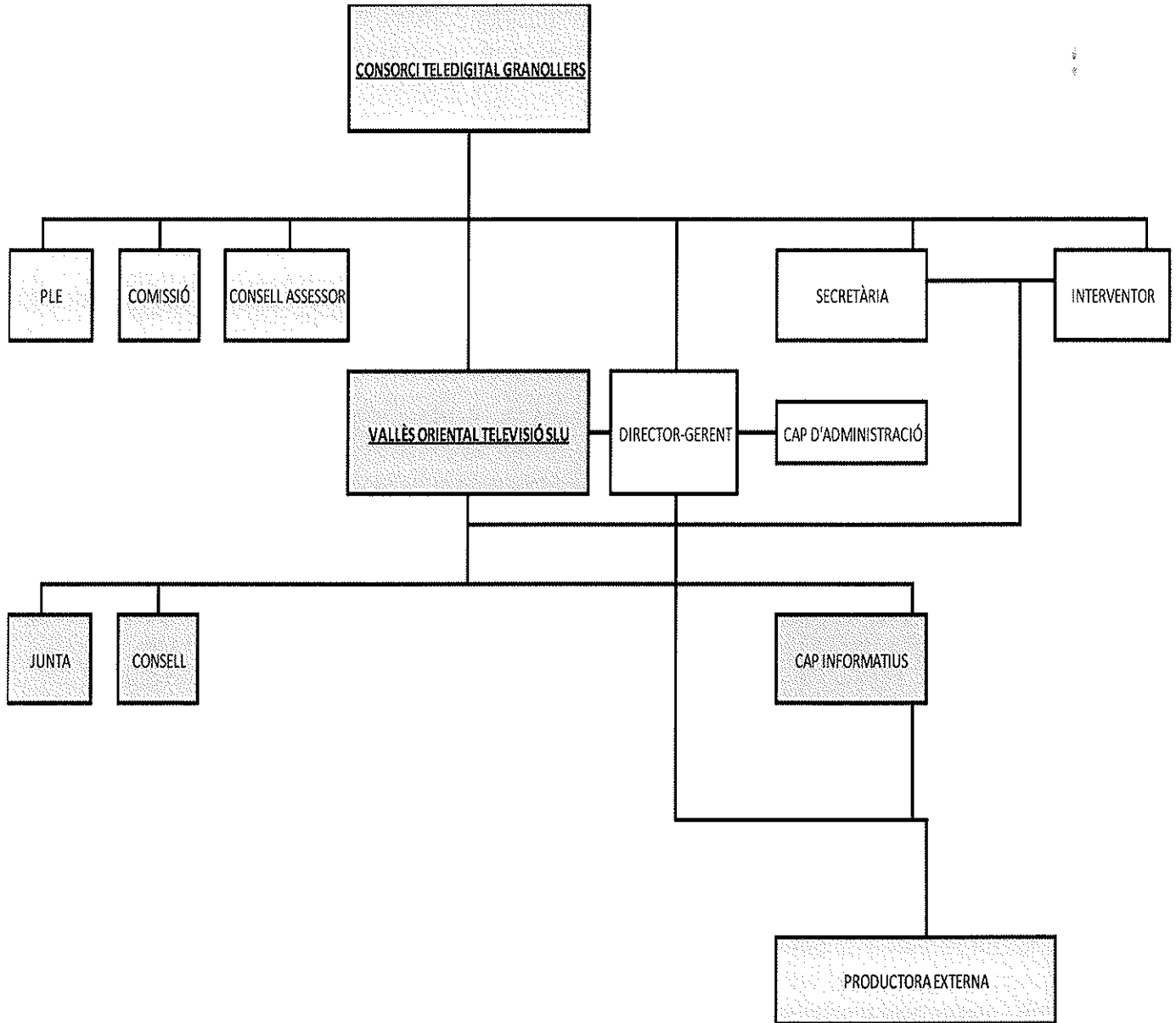


Vallès Oriental Televisió es crea amb l'objectiu d'esdevenir un mitjà d'informació que pugui emetre notícies, reportatges, debats, oferint l'actualitat i la informació de les activitats culturals, artístiques, polítiques i socials, mediambientals, esportives i associatives del territori, recollint així la realitat de la vida quotidiana del conjunt dels municipis que formen part del Consorci Teledigital Granollers i en general de la comarca del Vallès Oriental.

Vallès Oriental Televisió té per objecte social:

- Instrumentar la gestió del servei de televisió de la demarcació atribuïda
- La gestió i elaboració d'instruments per a la difusió d'informació ciutadana,
- Participar activament amb Administracions públiques, persones jurídiques per fer arribar a la ciutadania l'actualitat de la comarca.
- La producció audiovisual que resulti de l'activitat directa dels serveis adscrits a la societat, així com aquella que es concreti dels acords de col·laboració i/o coproducció amb tots els agents, públics i privats, dedicats a la producció audiovisual.

## 2. ORGANIGRAMA I RELACIÓ DE LLOCS DE TREBALL

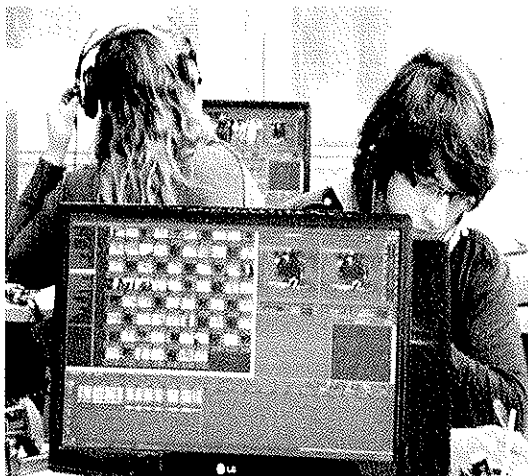


### Relació de llocs de treball :

Gerent de la societat  
 Cap d'informatius  
 Administrativa

responsable d'administració del Consorci

### 3. OBJECTIUS



Vallès Oriental Televisió es planteja per l'exercici 2018 els següents objectius :

- Garantir la màxima cobertura informativa possible de tots els pobles segons criteris estrictament periodístics.
- Garantir un arxiu audiovisual dels fets més destacables de cada municipi.
- Esdevenir un servei públic per informar, entretenir i encoratjar la participació ciutadana.
- Fer una televisió identificativa del Vallès i protagonitzada pels vallesans.
- Fer una televisió on la qualitat i la pluralitat dels continguts esdevenen els ítems de treball.

A large, stylized handwritten signature or mark in the bottom right corner of the page.

## 4. MODEL DE PRODUCCIÓ

---

Vallès Oriental Televisió opta per crear un model de producció basat en la externalització de serveis amb la finalitat d'oferir un model de producció òptim, amb la màxima qualitat professional, sense assumir costos de personal fixes i sense càrregues de personal directa.

Aquests serveis gestionen i produeixen el conjunt de la producció pròpia del canal sota la direcció del personal de la societat.

La empresa externa portarà a terme els serveis tècnics necessaris per a la gestió del canal televisiu, incloent els serveis de continuïtat, realització, postproducció, grafisme i retolació, ingesta i gestió de continguts, gestió de la web i equipament tècnic.

Altres programes o projectes de Vallès Oriental Televisió s'encarreguen de manera puntual a productores de la comarca i personal free-lance experts en matèries i disciplines determinades, alhora que es fa ús de serveis externs en aspectes com el manteniment tècnic i la publicitat.

## 5. ESTATS DE PREVISIÓ I PRESSUPOST 2018

### PREVISIÓ DE TANCAMENT 2017 / 2018 (COMpte D'EXPLOTACIÓ)

1. Import net de la xifra de negocis.

4. Aprovisionaments.

5. Altres ingressos d'explotació.

6. Despeses de personal.

7. Altres despeses d'explotació.

8. Amortització de l'immobilitzat

13. Altres resultats

14. Ingressos financers.

17. Diferències de canvi.

A.2) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18+19)

A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)

20. Impost sobre beneficis

A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES (A.3+20)

A.5) RESULTAT L'EXERCICI (A.4+21)

2017	2018
227.052,29 €	280.239,00 €
-550.000,00 €	-575.400,00 €
0,00 €	0,00 €
- 148.421,00 €	-159.775,00 €
-160.864,00 €	-185.117,77 €
0,00 €	0,00 €
0,00 €	0,00 €
0,00 €	0,00 €
0,00 €	0,00 €
0,00 €	0,00 €
- 632.232,71 €	- 640.053,77 €
0,00 €	0,00 €
- 632.232,71 €	- 640.053,77 €
- 632.232,71 €	- 640.053,77 €

CAPITAL

RESULTAT D'EXERCICIS ANTERIORS

ALTRES APORTACIONS DE SOCIS

RESULTAT DE L'EXERCICI

**PATRIMONI NET**

DEUTES A CURT TERMINI

PROVEÏDORS A CURT TERMINI

ALTRES ACREEDORS

**PASIU CORRENT**

**TOTAL PASIU (PATRIMONI NET I PASIU CORRENT)**

**ACTIU NO CORRENT**

CLIENTS PER VENDES A CUR TERMINI

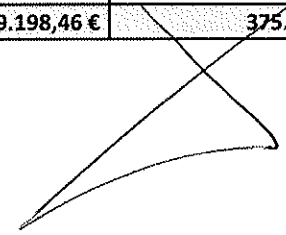
ALTRES DEUTORS

EFFECTIU I ALTRES ACTIUS LÍQUIDS

**ACTIU CORRENT**

**TOTAL ACTIU (ACTIU NO CORRENT I CORRENT)**

2017	2018
3.006,00 €	3.006,00 €
-5.280.009,08 €	-5.912.241,79 €
5.953.554,25 €	6.599.608,02 €
-632.232,71 €	-640.053,77 €
<b>44.318,46 €</b>	<b>50.318,46 €</b>
580,00 €	580,00 €
1.300,00 €	1.300,00 €
323.000,00 €	323.000,00 €
<b>324.880,00 €</b>	<b>324.880,00 €</b>
<b>369.198,46 €</b>	<b>375.198,46 €</b>
<b>18.333,75 €</b>	<b>24.333,75 €</b>
135.000,00 €	135.000,00 €
158.214,46 €	158.214,46 €
57.650,25 €	57.650,25 €
<b>350.864,71 €</b>	<b>350.864,71 €</b>
<b>369.198,46 €</b>	<b>375.198,46 €</b>



**PRESSUPOST COMPARATIU 2017/2018**

Descripció partida		2017	2018	% variac.
		Pressupost Inicial		
60200005	DECORATS	2.000,00 €	500,00 €	-75,00%
60200006	EQUIPAMENT TÈCNIC	3.000,00 €	6.000,00 €	100,00%
60700005	ADJUDICACIÓ INFORMATIUS I SERVEIS AUDIOV.	414.900,00 €	414.900,00 €	0,00%
60700014	PRODUCCIÓ PUBLICITÀRIA I ESPOTS	7.000,00 €	4.500,00 €	-35,71%
60700015	SERVEIS D'AGÈNCIA PUBLICITÀRIA	20.000,00 €	23.000,00 €	15,00%
60700016	SERVEI DEL MUX I TRANSPORT DEL SENYAL	20.000,00 €	20.000,00 €	0,00%
60700018	PRODUCCIÓ D'EXTRES I ESPECIALS	9.000,00 €	6.000,00 €	-33,33%
60700019	PRODUCCIÓ PRÒPIA VOTV	12.000,00 €	12.000,00 €	0,00%
60700020	PRODUCCIÓ COMERCIALIZADORA	42.000,00 €	92.000,00 €	119,05%
60700024	CONTRACTE XAL	3.000,00 €	3.000,00 €	0,00%
62100001	LLOGUER EDIFICI (CONVENI GASL)	20.752,00 €	20.752,00 €	0,00%
62100002	LLOGUER MATERIAL (CONVENI GASL)	36.685,00 €	36.685,00 €	0,00%
62100004	ARXIU AUDIOVISUAL (CONVENI GASL)	24.000,00 €	24.000,00 €	0,00%
62100005	CANON SGAE I ALTRES DRETS D'AUTOR	21.000,00 €	21.000,00 €	0,00%
62100007	SERVEI DE NETEJA (CONVENI GASL)	6.314,00 €	6.314,00 €	0,00%
62100008	SERVEI DE RECEPCIÓ I CONSERGERIA (CONVENI GASL)	13.055,00 €	13.055,00 €	0,00%
62100009	LLOGUER MATERIAL DIVERS	0,00 €	0,00 €	0,00%
62200001	MANTENIMENT NEXUS	650,00 €	650,00 €	0,00%
62200004	MANTENIMENT/NOVA WEB	700,00 €	6.500,00 €	828,57%
62200005	MANTENIMENT EQUIP TÈCNICS (COMEXIT)	15.100,00 €	15.100,00 €	0,00%
62200006	MANTENIMENT INFORMATIC (PUNT INFORMATIC)	1.800,00 €	1.800,00 €	0,00%
62400000	TRANSPORTS	0,00 €	0,00 €	0,00%
62300002	GESTORIA	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00%
62300004	GCO	900,00 €	0,00 €	-100,00%
62300008	ALTRES PROFESSIONALS	4.000,00 €	3.000,00 €	-25,00%
62300010	NOTARIS I REGISTRE MERCANTIL	300,00 €	300,00 €	0,00%
62300012	LLIBRERIA MUSICAL	1.500,00 €	1.700,00 €	13,33%
62300015	AUDITORIA	3.000,00 €	2.850,00 €	-5,00%
62500001	ASSEGURANCES	1.100,00 €	1.100,00 €	0,00%
62600001	DESPESES FINANCERES	350,00 €	350,00 €	0,00%
62700001	PROMOCIÓ DEL CANAL	2.000,00 €	1.650,00 €	-17,50%
62800001	ELECTRICITAT	6.238,00 €	6.238,00 €	0,00%
62800002	AIGUA	420,00 €	420,00 €	0,00%
62800004	TELÈFON	1.500,00 €	1.200,00 €	-20,00%
62800005	ADSL I FIBRA	5.000,00 €	5.000,00 €	0,00%
62900000	ALTRES DESPESES	2.000,00 €	2.353,77 €	17,69%
62900001	MATERIAL OFICINA	2.500,00 €	2.500,00 €	0,00%
62900002	SUBSCRIPCIONS VARIES	600,00 €	600,00 €	0,00%
62900003	DESPESES TRAMESES POSTALS I MISSATGERIA	500,00 €	1.250,00 €	150,00%
62900004	DIETES VARIES (KM, PK, ETC.)	4.500,00 €	2.550,00 €	-43,33%
62900008	SERVEI DE PREVENCIÓ I SALUT LABORAL	500,00 €	400,00 €	-20,00%
62900010	BECARIS	1.000,00 €	0,00 €	-100,00%
63100002	TAXES I PREUS PÚBLICS	0,00 €	300,00 €	100,00%
64000001	SOUS I SALARIS	114.000,00 €	120.000,00 €	5,26%
64200001	SEGURETAT SOCIAL	34.200,00 €	39.600,00 €	15,79%
64900002	REVISIONS MEDIQUES	221,00 €	175,00 €	-20,81%
<b>DESPESA</b>		<b>864.285,00 €</b>	<b>926.292,77 €</b>	<b>7,17%</b>
Descripció partida		2017	2018	% variac.
		Pressupost Inicial		
70000001	ALTRES I CÒPIES DVD	1.500,00 €	2.239,00 €	49,27%
70500003	PRODUCCIÓ PRGRAMES COMERCIALIZATS	114.000,00 €	129.000,00 €	13,16%
70500007	VENDA NOTÍCIES XAL, A TV, I ALTRES	28.000,00 €	65.000,00 €	132,14%
70500008	INGRESSOS PUBLICITARIS DIRECTES	49.000,00 €	49.000,00 €	0,00%
70500009	INGRESSOS PUBLICITARIS PER AGÈNCIA	34.552,29 €	35.000,00 €	1,30%
	APORTACIÓ	637.232,71 €	646.053,77 €	1,38%
<b>INGRESSOS</b>		<b>864.285,00 €</b>	<b>926.292,77 €</b>	<b>7,17%</b>

## **Despeses.**

### CAPÍTOL 1. Despeses de personal

Aquest capítol preveu un petit augment per la incorporació d'una nova plaça per donar suport a l'administració i, concretament, per les tasques relacionades amb el compliment de la Llei de la Transparència i expedients de Contractació.

### CAPÍTOL 2. Despeses en béns i serveis

Aquest augment respon a l'augment per la variació de preus, l'encariment dels serveis i l'augment d'algunes despeses extres d'informatius i de producció, augment de les despeses de producció comercialitzada, ja que es preveuen més ingressos en la venda de programes comercialitzats, i renovació i actualització de la web de VOTV.

### CAPÍTOL 3. Despeses financeres

En el pressupost del 2018 no es preveu cap despesa financera ja que no hi ha en vigor cap pòlissa bancària. La despesa en comissions bancàries que provenen de la tramesa de gestió de rebuts i del cost per la sol·licitud de certificats de saldo a final d'any, estan imputats enguany al capítol 2.

## **6. INVERSIÓ**

---

El canal te consignat pressupostàriament la xifra de 6.000,00 € per adquisició/reposició d'elements necessaris en equipaments de processament de la informació.

## **7. FINANÇAMENT**

---

El canal es nodreix d'ingressos de mercat i aportacions públiques del soci únic per cobrir el dèficit d'exploració.

La despesa en finança en un 70 % per fons públics i en un 30 % per ingressos de mercat.

### **7.1. INGRESSOS DE MERCAT**

Els ingressos de mercat procedeixen de la venda de la producció i la gestió publicitària.

El 2018 ja està confirmat un contracte amb la Xarxa per dur a terme la producció d'un programa seriat, a més a més dels ingressos ja previstes d'altres anys i la consolidació dels ingressos en publicitat.

### 7.1.1. PRODUCCIÓ

VOTV factura per la venda de notícies a la Xarxa, que en els darrers anys ha augmentat considerablement, que alhora també produeix i col·labora en programes per la Xarxa que estan remunerats. Assumeix producció de programes de la Xarxa que passen en el nostre comarca i en concret aquest anys 2018 produirà un nou programa per la Xarxa sobre Art contemporani que compta amb una important col·laboració de l'àrea de Cultura de la Diputació.

Alhora VOTV segueix realitzant diferents produccions audiovisuals per ajuntaments, consell comarcal, entitats i empreses del territori.

		2018
Descripció partida		% variac.
70000001	ALTRES I CÒPIES DVD	2.239,00 €
70500003	PRODUCCIÓ PRGRAMES COMERCIALIZATS	129.000,00 €
70500007	VENDA NOTÍCIES XAL, A TV, I ALTRES	65.000,00 €

### 7.1.2. GESTIÓ PUBLICITÀRIA

La gestió de la publicitat es portarà a través d'una gestió combinada, per una banda, es destinaran recursos humans interns per gestionar una cartera de clients i, per altra banda, s'externalitzarà la gestió comercial a través de la contractació de personal extern, tal i com s'ha fet en els darrers tres anys.

De tal manera, que els ingressos publicitaris pel 2018 presenten aquestes previsions :

70500008	INGRESSOS PUBLICITARIS DIRECTES	49.000,00 €
70500009	INGRESSOS PUBLICITARIS PER AGÈNCIA	35.000,00 €

Aquest servei continua externalitzat fruit de la vigència de la licitació duta a terme l'any 2017.

### 7.2. APORTACIÓ DEL SOCI PER SUFRAGAR EL DÈFICIT D'EXPLOTACIÓ

Aquest exercici l'aportació del soci únic serà de 646.053,77 €

Aquest tipus d'aportacions incorporades al patrimoni social tenen caràcter de definitives sense que, en cap cas, el soci tingui dret a la seva devolució (no reintegrables) ni exigir cap contraprestació i amb una finalitat indeterminada, per finançar el dèficit d'exploació o despeses generals de funcionament de la societat, no associat a cap activitat o àrea concreta o àrea d'activitat en concret, va associat al conjunt d'activitats que realitza i per tant, no constitueixen ingressos, i cal tractar com aportacions del soci.

La societat manté amb el soci únic un contracte programa formalitzat fins el 31 de desembre de 2019 pel qual garanteix cobrir el dèficit d'exploació.

Les aportacions del CONSORCI hauran de cobrir aquelles necessitats de finançament que no es poden cobrir a través dels ingressos comercials, tenint en compte que la SOCIETAT GESTORA actua en un mercat limitat per la reduïda dimensió de la demarcació, i en una situació de desavantatge respecte als altres operadors (estatals i autonòmics) que tenen un major abast. Aquesta limitació condiona de manera molt important la captació d'ingressos publicitaris i, a més, té repercussions a l'hora d'afrontar el cost i l'adquisició de drets sobre els continguts audiovisuals (particularment, retransmissions esportives i pel·lícules).

L'actual **Pla General Comptable** (Reial Decret 1514/2007 de 16 de Novembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat. BOE núm. 278, de data 20 de novembre del 2007.) recull el compte 118: "Aportacions de socis o propietaris. Elements patrimonials lliurats pels socis o propietaris de l'empresa quan actuïn com a tals, en virtut d'operacions no descrites en altres comptes. És a dir, sempre que no constitueixin contraprestació pel lliurament de béns o la prestació de serveis realitzats per l'empresa, ni tinguin la naturalesa de passiu. En particular, inclou les quantitats lliurades pels socis o propietaris per a compensació de pèrdues. "

Així mateix, aquesta figura també és recollida al **Reial Decret Legislatiu 1/1993, de 24 de setembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de l'Impost Sobre Transmissions Patrimonials i Actes Jurídics Documentats.**

- i) L'article 19, d'acord amb la redacció introduïda per la Llei 4/2008, de 23 de desembre, disposa : «1. Són operacions societàries subjectes: 2n. Les aportacions que efectuïn els socis que no suposin un augment del capital social. " (en el mateix sentit es pronuncia l'article 54 del Reglament de l'Impost)
- ii) L'article 45 disposa: "Els beneficis fiscals aplicables en cada cas a les tres modalitats de gravamen a què es refereix l'article 1 de la present Llei seran els següents: I. B) Estaran exemptes: 11. La constitució de societats, l'augment de capital, les aportacions que efectuïn els socis que no suposin augment de capital ... .. "

Així doncs, la regulació actual no només contempla l'existència de les aportacions de socis a fons propis per a compensació de pèrdues sinó que inclou la figura admesa i utilitzada en la pràctica mercantil de les aportacions per incrementar la dotació social, estenent també a aquest últim supòsit l'exempció fiscal en l'Impost sobre Transmissions Patrimonials i Actes Jurídics Documentats.

A més la possibilitat d'aquesta aportació com a mitjà de sanejament financer està reconeguda per la Direcció General dels Registres i del Notariat :

primer incís del Fonament de Dret 4t de la Resolució de 9 d'Octubre del 2012. «4. Pel que fa al segon defecte apuntat, cal dir que els socis poden finançar la seva pròpia societat ja sigui

mitjançant aportacions inscrites dins el patrimoni net (com són les anomenades «aportacions dels socis per compensar pèrdues» o les que «a fons perdut »s'imputen dins del compte 118 del Pla General de Comptabilitat per qualsevol causa, tal com les efectuades en virtut d'una prestació accessòria que compromet aportacions financeres, etc.), mitjançant la concessió de préstecs participatius, ... ..)."

**Pel que cal concloure que no hi ha cap impediment per imputar les aportacions a Fons Propis.**

Gerent de la societat

Albert Jordana Casajuana

  
Granollers, 20 de novembre de 2017