



GRANOLLERS ESCENA, S.L.U

COMPTES ANUALS ABREUJATS DE L'EXERCICI 2021



BALANÇOS ABREUJATS AL TANCAMENT DELS EXERCICIS 2021 I 2020
(en euros)

ACTIU	Nota	2021	2020
A) ACTIU NO CORRENT		6.120.406,34	6.261.907,22
I. Immobilitzat intangible	5	0,00	413,48
II. Immobilitzat material	6	6.092.984,74	6.227.370,72
III. Inversions immobiliàries		0,00	0,00
IV. Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
V. Inversions financeres a llarg termini		2.577,86	2.577,86
VI. Actius per impost diferit	11	24.843,74	31.545,16
VII. Deutors comercials no corrents		0,00	0,00
B) ACTIU CORRENT		768.429,38	643.026,33
I. Actius no corrents mantinguts per la venda		0,00	0,00
II. Existències		1.541,90	142,65
III. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	8	288.897,11	272.624,33
1. Clients per vendes i prestacions de serveis		30.229,30	106.206,87
a) Clients per vendes i prestacions de serveis a llarg termini		0,00	0,00
b) Clients per vendes i prestacions de serveis a curt termini		30.229,30	106.206,87
2. Accionistes (socis) per desemborsos exigits		0,00	0,00
3. Altres deutors		258.667,81	166.417,46
IV. Inversions en empreses del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
V. Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00
VI. Periodificacions a curt termini		9.885,76	7.148,14
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		468.104,61	363.111,21
TOTAL ACTIU (A+B)		6.888.835,72	6.904.933,55

Teatre Auditori de Granollers



PASSIU	Nota	2021	2020
A) PATRIMONI NET		4.696.625,82	4.844.504,06
A-1) Fons propis		190.976,73	170.872,49
I. Capital	10	3.006,00	3.006,00
1. Capital escripturat		3.006,00	3.006,00
2. (Capital no exigit)		0,00	0,00
II. Prima d'emissió		0,00	0,00
III. Reserves	10	601,20	601,20
1. Reserva de capitalització		0,00	0,00
2. Altres reserves		601,20	601,20
IV. (Accions i participacions en patrimoni pròpies)		0,00	0,00
V. Resultats d'exercicis anteriors		-17.637,68	-88.461,73
VI. Altres aportacions de socis		184.902,97	184.902,97
VII. Resultat de l'exercici	3	20.104,24	70.824,05
VIII. (Dividend a compte)		0,00	0,00
IX. Altres instruments de patrimoni net		0,00	0,00
A-2) Ajustaments per canvis de valor		0,00	0,00
A-3) Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	4.505.649,09	4.673.631,57
B) PASSIU NO CORRENT		1.589.901,17	1.556.304,67
I. Provisions a llarg termini		0,00	0,00
II. Deutes a llarg termini	9	0,00	0,00
1. Deutes amb entitats de crèdit		0,00	0,00
2. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
3. Altres deutes a llarg termini		0,00	0,00
III. Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini		0,00	0,00
IV. Passius per impost diferit	9	1.589.901,17	1.556.304,67
V. Periodificacions a llarg termini		0,00	0,00
VI. Creditors comercials no corrents		0,00	0,00
VII. Deute amb característiques especials a llarg termini		0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT		602.308,73	504.124,82
I. Passius vinculats amb actius no corrents mantinguts per a la venda		0,00	0,00
II. Provisions a curt termini	9	0,00	0,00
III. Deutes a curt termini		19.456,68	12.602,31
1. Deutes amb entitats de crèdit		817,43	0,00
2. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
3. Altres deutes a curt termini		18.639,25	12.602,31
IV. Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini		0,00	0,00
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	9	437.459,85	421.089,23
1. Proveïdors		121.131,44	165.217,39
a) Proveïdors a llarg termini		0,00	0,00
b) Proveïdors a curt termini		121.131,44	165.217,39
2. Altres creditors		316.328,41	255.871,84
VI. Periodificacions a curt termini		145.392,20	70.433,28
VII. Deute amb característiques especials a curt termini		0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		6.888.835,72	6.904.933,55



COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

	Nota	Exercici 2021	Exercici 2020
PÈRDUES I GUANYS		0,00	0,00
1. Import net de la xifra de negocis	12	406.461,17	306.441,81
2. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		0,00	0,00
3. Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu		0,00	0,00
4. Aprovisionaments	12	-543.968,51	-428.652,52
5. Altres ingressos d'explotació		1.518.522,14	1.432.456,90
6. Despeses de personal	12	-519.520,56	-496.678,78
7. Altres despeses d'explotació		-834.440,09	-718.153,42
8. Amortització de l'immobilitzat	5 i 6	-226.365,81	-227.247,24
9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres	14	225.952,33	224.019,16
10. Excessos de provisions		0,00	0,00
11. Deterioració i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	0,00
12. Diferència negativa de combinacions de negoci		0,00	0,00
13. Altres resultats		169,24	2.247,84
A) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12+13)		26.809,91	94.433,75
14. Ingressos financers		0,49	1,57
a) Imputació de subvencions, donacions i llegats de caràcter financer	14	0,00	0,00
b) Altres ingressos financers		0,49	1,57
15. Despeses financeres		-4,74	-3,25
16. Variació de valor raonable en instruments financers		0,00	0,00
17. Diferències de canvi		0,00	0,00
18. Deterioració i resultat per alienacions d'instruments financers		0,00	0,00
19. Altres ingressos i despeses de caràcter financer		0,00	0,00
a) Incorporació a l'actiu de despeses financeres		0,00	0,00
b) Ingressos financers derivats de convenis de creditors		0,00	0,00
c) Resta d'ingressos i despeses		0,00	0,00
B) RESULTAT FINANCER (14+15+16+17+18+19)		-4,25	-1,68
C) RESULTAT ABANS DE IMPOSTOS (A+B)		26.805,66	94.432,07
20. Impostos sobre beneficis	11	-6.701,42	-23.608,02
D) RESULTAT DE L'EXERCICI (C+20)		20.104,24	70.824,05

Teatre Auditori de Granollers



GRANOLLERS ESCENA, S.L.U.

MEMÒRIA ABREUJADA ANUAL DE L'EXERCICI 2021



1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

1. GRANOLLERS ESCENA, S.L.U., en endavant també la Societat, es va constituir per temps indefinit segons consta en escriptura pública de 14 de Novembre de 2001, sota la forma jurídica de societat limitada. Figura inscrita en el Registre Mercantil de Barcelona, full B250056, foli 52, volum 34541, Inscripció 1a. (NIF: B62722442).

El seu domicili social es troba al Carrer Torres i Bages, 50 de Granollers (Barcelona).

L'Ajuntament de Granollers és el soci únic de la Societat.

2. La Societat té per objecte la gestió directa de serveis culturals, d'espectacles i audiovisuals. Constitueix l'objecte de la Societat la realització de les activitats següents:

- Crear i produir espectacles escènics musicals i audiovisuals
- Representar les obres musicals i teatrals de producció pròpia i d'altres produccions i la seva difusió.
- Organitzar manifestacions artístiques i culturals diverses i la seva difusió.
- Organitzar, coordinar, gestionar i administrar els equipaments culturals municipals que se li adscriuin.

3. La Societat pertany al grup encapçalat per l'Ajuntament de Granollers que és el soci únic de la Societat. Les entitats dependents o vinculades a l'Ajuntament de Granollers són:

- Patronat del Museu de Granollers
- Granollers Promocions, SA
- Granollers Escena, SL
- Roca Umbert Fàbrica de les Arts, SL
- Entitat Pública Empresarial Granollers Mercat
- Consorci Teledigital Granollers
- Vallès Oriental Televisió, SL
- Consorci d'Educació Especial Montserrat Montero

4. Llevat d'indicació en contrari, la moneda emprada en els presents comptes anuals és l'euro, amb decimals. L'euro és la moneda funcional i de presentació de la Societat.

5. L'exercici econòmic de la Societat coincideix amb l'any natural.

6. Informació relativa al compliment de l'article 32 de la Llei de Contractes del Sector Públic

D'acord amb l'article 32 de la vigent Llei de Contractes del Sector Públic, relatiu als encàrrecs dels poders adjudicadors a mitjans propis personificats, Granollers Escena, S.L., tindrà la consideració de mitjà propi personificat respecte de l'Ajuntament de Granollers, atès que:

L'Ajuntament de Granollers exerceix un control directe, pot exercir una influència decisiva sobre els seus objectius estratègics i decisions significatives i la compensació s'estableix per referència a tarifes aprovades i d'acord amb els costos reals de realització.

Més del 80% de les activitats de l'entitat es porten a terme en l'exercici de les comeses que li ha confiat l'Ajuntament de Granollers o altres persones jurídiques controlades pel mateix.

La totalitat del capital o patrimoni de l'entitat és de titularitat o aportació pública.

La condició de mitjà propi personificat respecte de l'Ajuntament de Granollers serà expressament reconeguda una vegada adaptats els estatuts.

El compliment efectiu que més del 80% de les activitats de l'entitat es portin a terme en l'exercici de les comeses que li hagi confiat el poder adjudicador que fa l'encàrrec i el controla, l'Ajuntament de Granollers, ha de quedar reflectit en la memòria integrant dels comptes anuals de l'ens destinatari de l'encàrrec.



Per calcular el 80%, la Societat considera com a millor indicador per justificar el compliment d'aquest requisit el que fa referència a la mitjana del volum global de negocis, i en concret l'import net de la xifra de negocis referida als tres exercicis anteriors.

Es considera que el requisit relatiu a l'exercici de l'activitat es compleix en referència a Granollers Escena, S.L., tant en els casos de que la facturació dels serveis sigui directament als usuaris o tercers com a l'Ajuntament de Granollers. En ambdues situacions, l'activitat de la Societat es duu a terme en l'exercici dels encàrrecs realitzats per l'Ajuntament de les competències municipals en matèria de gestió directa de serveis culturals, d'espectacles i audiovisuals.

Els serveis realitzats per l'entitat Granollers Escena, S.L., tenen per objecte prestacions pròpies dels contractes administratius regulats en els articles 13 a 17 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre de Contractes del Sector Públic.

Amb aquestes consideracions, les activitats desenvolupades per l'entitat Granollers Escena, S.L., a efectes de determinació del compliment serien:

Vendes d'entrades d'espectacles.
Encomanes de gestió.

Així, la mitjana del volum global de negocis aquest àmbit respecte la mitjana de l'import net de la xifra de negocis, quedaria situat en el 93,94%, complint així amb el percentatge mínim del 80% previst per la normativa.

2. BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS ABREUJATS

1. Imatge fidel

Els presents comptes anuals abreujats s'han preparat a partir dels registres comptables de la Societat es presenten d'acord amb la legislació mercantil vigent i amb les normes establertes en el Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre, pel qual s'aprova Pla general de comptabilitat, i d'acord amb les successives modificacions en el seu cas, amb l'objectiu de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la Societat.

Aquests comptes, formulats en format abreujat, són previs a l'aprovació de la Junta General de Socis, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació.

No existeix cap principi comptable o criteri de valoració que, tenint un efecte significatiu en els comptes anuals s'hagi deixat d'aplicar.

2. Principis comptables no obligatoris aplicats

No s'han aplicat principis comptables no obligatoris.

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

La preparació dels comptes anuals requereix la realització per part dels administradors de la Societat de determinades estimacions comptables i la consideració de determinats elements de judici. Aquests s'avaluen contínuament i es fonamenten en l'experiència històrica i altres factors, incloent les expectatives de successos futurs, que s'han considerat raonables d'acord amb les circumstàncies.

Si bé les estimacions considerades s'han realitzat sobre la millor informació disponible a la data de tancament dels presents comptes anuals, qualsevol modificació en el futur d'aquestes estimacions s'aplicaria de forma prospectiva des d'aquell moment, reconeixent l'efecte del canvi en l'estimació realitzada en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en qüestió.

El PAIF de Granollers Escena, S.L. de l'any 2021 aprovat per la Junta General el 16 de novembre de 2021 es va formular amb un pressupost equilibrat de **1.881.257,07€**.

El tancament de l'exercici 2021 és amb **20.104,24€** de guanys i el patrimoni net a 31 de desembre del 2021 de **4.696.625,82 €**.

Teatre Auditori de Granollers



El nou Pla Director del Teatre Auditori de Granollers estableix les línies de funcionament per als propers exercicis, contempla millores i noves expectatives, considerant també el recolzament de l'Ajuntament de Granollers.

Els administradors formulen els presents comptes anuals abreujats sota el principi d'empresa en funcionament.

4. Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals de l'exercici 2021 presenten a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç, del compte de pèrdues i guanys i de la memòria, a més de les xifres de l'exercici 2021, les corresponents a l'exercici anterior.

Aquests comptes anuals corresponents a l'exercici 2021 han estat elaborats aplicant els mateixos principis comptables que els aplicats en l'exercici anterior, considerant les normes i modificacions introduïdes pel Reial decret 1/2021, de 12 de gener, pel qual es modifiquen el Pla general de comptabilitat aprovat pel Reial decret 1514/2007, de 16 de novembre; el Pla general de comptabilitat de petites i mitjanes empreses aprovat pel Reial decret 1515/2007, de 16 de novembre; les Normes per a la formulació de comptes anuals consolidats aprovades pel Reial decret 1159/2010, de 17 de setembre; i les normes d'adaptació del Pla general de comptabilitat a les entitats sense fins lucratius aprovades pel Reial decret 1491/2011, de 24 d'octubre, d'aplicació per als exercicis que s'iniciïn a partir de l'1 de gener de 2021.

L'esmentat reial decret modifica el Pla general de comptabilitat, bàsicament, amb l'objectiu d'introduir els canvis necessaris per adaptar la norma de registre i valoració 9a. "Instruments financers" i la norma de registre i valoració 14a. "Ingressos per vendes i prestació de serveis" a les corresponents NIIF-UE.

De l'anàlisi efectuat, no s'han derivat efectes rellevants a considerar en quant a l'aplicació de criteris de valoració, agrupació i classificació, de forma que la informació que s'acompanya és homogènia i comparable.

5. Canvis en criteris comptables

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

6. Correcció d'errors

En el present exercici, no s'ha realitzat cap correcció d'errors d'exercicis anteriors.

3. APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta d'aplicació de resultats formulada pels administradors de la Societat corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2021, és la següent:

Base de repartiment:	
• Saldo del compte de pèrdues i guanys	20.104,24
Aplicació:	
• A reserva legal	
• A reserves voluntàries	
• A compensació de pèrdues d'exercicis anteriors	20.104,24
	20.104,24

No s'han distribuït dividends a compte durant l'exercici 2021.

No existeixen limitacions per a la distribució de dividends.



4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Les principals normes de registre i valoració aplicades per la Societat en l'elaboració dels presents comptes anuals abreujats, han estat les següents:

1. Immobilitzat intangible

L'immobilitzat intangible es valora al seu cost d'adquisició, minorat per l'amortització acumulada i, si procedeix, per les pèrdues estimades que es poguessin derivar de comparar el valor net comptable de cada partida amb el seu import recuperable.

Les amortitzacions es calculen de forma lineal en funció de la vida útil estimada, aplicant els següents coeficients / considerant els següents anys de vida útil:

	Coeficients (%) Anys de vida útil
• Propietat industrial	10%
• Aplicacions informàtiques	20%

Les despeses de manteniment es carreguen al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en què es produeixen.

2. Immobilitzat material

Cost

L'immobilitzat material es valora al seu cost d'adquisició, minorat per l'amortització acumulada i, si procedeix, per les pèrdues estimades que es poguessin derivar de comparar el valor net comptable de cada partida amb el seu import recuperable.

Els immobles / elements adscrits per l'Ajuntament de Granollers es comptabilitzen d'acord amb el valor acordat per aquest en el moment de la seva adscripció, que es correspon amb el valor raonable dels mateixos.

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

Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com a major cost dels corresponents béns.

Amortitzacions

Les amortitzacions es calculen de forma lineal en funció de la vida útil estimada, aplicant els següents coeficients / considerant els següents anys de vida útil:

	Coeficients (%) Anys vida util
• Construccions	2%
• Utilitatge	15%
• Altres instal·lacions	15%
• Mobiliari	15%
• Equips per processos d'informació	25%



Les inversions de l'exercici s'amortitzen a partir del moment en que entren en funcionament els actius.

Deteriorament de valor d'actius materials i intangibles

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

Es consideren com a actius no generadors de fluxos d'efectiu els béns adscrits per l'Ajuntament de Granollers.

Al tancament de l'exercici, la Societat avalua el deteriorament de valor dels diferents actius no generadors de fluxos d'efectiu, estimant el valor recuperable d'aquests actius, que és el major entre el seu valor raonable i el seu valor en ús, entenent com a valor en ús el cost de reposició depreciat (tenint en compte les amortitzacions corresponents).

En el cas de la resta d'actius, a la data de tancament, la Societat revisa els imports en llibres per a determinar si existeixen indicis que aquests actius hagin sofert una pèrdua per deteriorament de valor. Si existeix qualsevol indicatiu, l'import recuperable de l'actiu es calcula amb l'objecte de determinar l'abast de la pèrdua per deteriorament de valor. L'import recuperable és el major valor entre el valor raonable menys el cost de venda i el valor d'ús.

En ambdós casos, si s'estima que l'import recuperable d'un actiu és inferior al seu import en llibres, es reconeix una pèrdua per deteriorament amb càrrec al compte de pèrdues i guanys. Quan una pèrdua per deteriorament de valor reverteix posteriorment, l'import en llibres de l'actiu s'incrementa a l'estimació revisada del seu import recuperable, però de tal manera que l'import en llibres incrementat no superi l'import en llibres que s'hauria determinat de no haver reconegut cap pèrdua per deteriorament de valor per l'actiu en exercicis anteriors, reconeixent la reversió de la pèrdua per deteriorament de valor com a ingressos.

3. Arrendaments

Els arrendaments es classifiquen com a financers sempre que de les condicions dels mateixos es dedueixi que es transfereixen substancialment a l'arrendatari els riscos i beneficis inherents a la propietat de l'actiu objecte del contracte. En el moment inicial es comptabilitza l'actiu d'acord amb la seva naturalesa i amb els mateixos criteris que els elements de la mateixa classe de l'immobilitzat material o de les inversions immobiliàries, registrant les corresponents obligacions per arrendament, netes de càrregues financeres, en el passiu com a creditors per arrendament financer.

La Societat no manté contractes assimilats a arrendaments financers.

La resta d'arrendaments es classifiquen com arrendaments operatius. Els ingressos i despeses en concepte d'arrendament operatiu es registren en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que meriten.

4. Actius financers i passius financers

a) Criteris emprats per a la qualificació i valoració de les diferents categories d'actius financers i passius financers

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

Actius financers

Els actius financers, a efectes de la seva valoració, s'inclouen en les categories següents:

- Actius financers a cost amortitzat

Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions comercials i els crèdits per operacions no comercials.

Els crèdits per operacions comercials són aquells actius financers que s'originen en la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa amb cobrament ajornat. Els crèdits per operacions no comercials són aquells actius financers que, no sent instruments de patrimoni ni derivats,



no tenen origen comercial i els cobraments dels quals són de quantia determinada o determinable, que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit concedits per l'empresa.

Es valoren inicialment 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.

Posteriorment, es valoren pel cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzaran en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant, els crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual explícit, així com els crèdits al personal, l'import del qual s'espera rebre a curt termini, es valoren a valor nominal, tant en la valoració inicial com en la valoració posterior, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

Passius financers

Els passius financers, a efectes de la seva valoració, s'inclouen en les categories següents:

- Passius financers a cost amortitzat

Amb caràcter general, s'inclouen en aquesta categoria els debits per operacions comercials i els debits per operacions no comercials.

Els debits per operacions comercials són aquells passius financers que s'originen en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa amb pagament ajornat. Els debits per operacions no comercials són aquells passius financers que, no sent instruments derivats, no tenen origen comercial, sinó que procedeixen d'operacions de préstec o crèdit rebuts per l'empresa.

Es valoren inicialment 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.

Posteriorment, es valoren pel cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzaran en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode del tipus d'interès efectiu.

No obstant, els debits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, l'import dels quals s'espera pagar a curt termini, es valoren a valor nominal, tant en la valoració inicial com en la valoració posterior, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

- b) Criteris aplicats per a determinar l'existència d'evidència objectiva de deteriorament, així com el registre de la correcció de valor i la reversió i la baixa definitiva d'actius financers deteriorats

Com a criteri general, al menys al tancament de cada exercici s'efectuen les correccions valoratives oportunes necessàries per deteriorament del valor. Es considera que hi ha deteriorament quan hi ha evidència objectiva que el valor d'un actiu financer, o d'un grup d'actius financers amb característiques de risc similars valorats col·lectivament, s'ha deteriorat com a resultat d'un o més esdeveniments que hagin ocorregut després del reconeixement inicial i que ocasionin una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs, que poden estar motivats per la insolvència del deutor.

Les correccions de valor per deteriorament, així com la seva reversió quan l'import d'aquesta pèrdua disminueixi per causes relacionades amb un esdeveniment posterior, es reconeixeran com a despesa o ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres de l'actiu que estaria reconegut a la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor. Es procedeix a registrar la baixa definitiva d'actius financers deteriorats quan s'han esgotat totes les possibilitats per a la seva recuperació.

En el cas dels deutors comercials i altres comptes a cobrar, la Societat procedeix a revisar detalladament tots els saldos per a determinar si el valor cobrable s'ha deteriorat com a conseqüència de problemes de cobrament o d'altres circumstàncies.



Pels actius financers quines condicions hagin estat renegociades i que, altrament, estarien vençuts o deteriorats, s'apliquen els criteris abans assenyalats considerant com a període de cobrament el que va des de la generació del deute fins a la data de cobrament renegociada.

c) **Criteris emprats per al registre de la baixa d'actius financers i passius financers**

La Societat registra la baixa d'un actiu financer quan s'han extingit o s'han cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer; sent necessari que s'hagin transferit substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat que, en el cas concret de comptes a cobrar s'entén que es produeix, en general, si s'han transmès els riscos d'insolvència i de mora.

De manera similar, la baixa d'un passiu financer es reconeix quan l'obligació s'ha extingit.

d) **Criteris emprats en la determinació dels ingressos o despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers**

Tant els ingressos per interessos d'actius financers com les despeses financeres, quan no són objecte de capitalització com a major cost d'immobilitzat o existències, són reconeguts en el compte de pèrdues i guanys atenent a la seva meritació com a ingressos o despeses, respectivament.

e) **Instruments de patrimoni propi en poder de l'empresa**

No hi ha instruments de patrimoni propi en poder de l'empresa.

5. **Transaccions en moneda estrangera**

No hi ha transaccions en moneda estrangera.

6. **Impostos sobre beneficis**

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

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

D'altra banda, els actius per impostos diferits identificats amb diferències temporàries només es reconeixen en el cas que es consideri probable que la Societat tingui en el futur suficients guanys fiscals contra els que poder fer-los efectius, o bé existeixin passius per impostos diferits, amb el límit d'aquests últims, comptabilitzats amb el mateix termini de reversió.

Amb ocasió de cada tancament comptable, es revisen els impostos diferits registrats (tant actius com passius) per tal de comprovar que es mantenen vigents, efectuant-se les oportunes correccions als mateixos d'acord amb els resultats dels anàlisis efectuats.

7. **Ingressos i despeses**

Amb caràcter general, els ingressos i les despeses es registren atenent el principi de meritació i el criteri de correlació d'ingressos i despeses, amb independència del moment en què són cobrats o pagats.

Els ingressos pel desenvolupament ordinari de les activitats es reconeixen quan es produeix la transferència del control dels béns o serveis compromesos amb els clients. En aquest moment, es valora l'ingrés per l'import que reflecteixi la contraprestació que s'espera tenir dret a canvi d'aquests béns o serveis.

Els ingressos ordinaris procedents de la venda de béns i de la prestació de serveis es valoren per l'import monetari o, en el seu cas, pel valor raonable de la contrapartida, rebuda o que s'espera rebre, derivada d'aquesta, que, llevat evidència en contra, serà el preu acordat per als actius a transferir al client, deduït l'import de qualsevol descompte,



rebaixa en el preu o altres partides similars que es puguin concedir, així com els interessos incorporats al nominal dels crèdits. No obstant, podran incloure's els interessos incorporats als crèdits comercials amb venciment no superior a un any que no tinguin un tipus d'interès contractual, quan l'efecte de no actualitzar els fluxos d'efectiu no sigui significatiu.

No formen part dels ingressos els impostos que graven les operacions de lliurament de béns i la prestació de serveis que s'han de repercutir a tercers com l'impost sobre el valor afegit, així com les quantitats rebudes per compte de tercers.

8. Provisions i contingències

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació, tenint en compte la informació disponible sobre el fet i les seves conseqüències, registrant els ajustaments per actualització de la provisió com una despesa financera atenent al seu meritament. Les provisions són reestimades en ocasió de cada tancament comptable i s'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van ser originalment reconegudes, procedint a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir.

D'altra banda, es consideren passius contingents aquelles obligacions possibles sorgides com a conseqüència de successos passats, on la seva materialització està condicionada a que passi o no un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Societat. Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable, presentant-se detall dels mateixos en la memòria, quan fos necessari.

9. Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

Les despeses derivades de les actuacions empresarials que tenen per objecte la protecció i millora del medi ambient es comptabilitzen, si escau, com a despeses de l'exercici en què s'incorren. No obstant això, si suposen inversions com a conseqüència d'actuacions per minimitzar l'impacte o la protecció i millora del medi ambient, es comptabilitzen com a major valor de l'immobilitzat.

Atès l'activitat de la Societat, aquesta no té responsabilitats, despeses, actius, ni provisions ni contingències de naturalesa mediambiental, que puguin ser significatives en relació amb el patrimoni, la situació financera i els resultats. Per aquest motiu no s'inclouen desglossaments específics en la present memòria dels comptes anuals en relació a informació de qüestions mediambientals.

10. Subvencions, donacions i llegats

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

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

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

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

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

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

b) Subvencions atorgades per l'Ajuntament de Granollers



Les aportacions que es reben de l'Ajuntament de Granollers, que no financin un projecte o encàrrec concret, es comptabilitzen com a fons propis sota l'epígraf d'Aportacions de socis. No obstant, atès que la Societat pertany al sector públic, aquelles subvencions que es reben de l'entitat pública dominant, l'Ajuntament de Granollers, per finançar la realització d'activitats "d'interès públic o general" s'efectua d'acord amb els criteris continguts en l'apartat a) anterior i els criteris establerts en l'Ordre EHA/733/2010, de 25 de març, per la qual s'aproven aspectes comptables d'empreses públiques que operen en determinades circumstàncies.

Tenen també aquesta consideració d'interès públic, entre altres, les adscripcions realitzades per l'Ajuntament de Granollers.

11. Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

Les operacions amb parts vinculades es realitzen a valor de mercat.

5. IMMOBILITZAT INTANGIBLE

1. Els moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf d'immobilitzat intangible són els que es detallen a continuació:

EXERCICI 2021	Aplicacions informàtiques	Acomptes	Total
COST			
Saldo al 1.1.2021	55.064,05		55.064,05
(+) Entrades			
(-) Baixes			
(+/-) Augments/disminucions per transferències o baixes d'altres partides			
Saldo al 31.12.2021	55.064,05		55.064,05
AMORTITZACIÓ ACUMULADA			
Saldo al 1.1.2021	54.650,57		54.650,57
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	413,48		413,48
(-) Disminucions per baixes			
(+/-) Augments/disminucions per transferències o baixes d'altres partides			
Saldo al 31.12.2021	55.064,05		55.064,05
CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT DE VALOR			
Saldo al 1.1.2021			
(+) Correccions valoratives per deteriorament			
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament			
(-) Disminucions per baixes			
Saldo al 31.12.2021			
VALOR NET COMPTABLE AL 31.12.2021	0,00		

Teatre Auditori de Granollers



EXERCICI 2020	Aplicacions Informàtiques	Acomptes	Total
COST			
Saldo al 1.1.2020	55.064,05		55.064,05
(+) Entrades			
(-) Baixes			
(+/-) Augments/disminucions per transferències o baixes d'altres partides			
Saldo al 31.12.2020	55.064,05		55.064,05
AMORTITZACIÓ ACUMULADA	53.787,42		53.787,42
Saldo al 1.1.2020			
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	1.076,00		1.076,00
(-) Disminucions per baixes	212,85		212,85
(+/-) Augments/disminucions per transferències o baixes d'altres partides			
	54.650,75		54.650,75
CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT DE VALOR			
Saldo al 1.1.2020			
(+) Correccions valoratives per deteriorament			
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament.			
(-) Disminucions per baixes			
Saldo al 31.12.2020			
VALOR NET COMPTABLE AL 31.12.2020	413,48		413,48



2. Al tancament de l'exercici, els comptes d'immobilitzat intangible inclouen elements totalment amortitzats amb el següent detall:

	2021	2020
• Patents i marques	1.803,05	1.803,05
• Aplicacions informàtiques		
	53.261,00	52.847,52
	55.064,05	54.650,57

6. IMMOBILITZAT MATERIAL

1. Els moviments registrats pels comptes que integren l'epígraf d'immobilitzat material són els que es detallen a continuació:

EXERCICI 2021

	Immobilitzat material	Immobilitzat en curs i acòmptes	Total
COST			
Saldo al 1.1.2021	8.328.201,76		8.328.201,76
(+) Entrades			
	91.566,35		91.566,35
(-) Baixes			
(+/-) Augments/disminucions per transferències o baixes d'altres partides			
Saldo al 31.12.2021	8.419.768,11		8.419.768,11
AMORTITZACIÓ ACUMULADA			
Saldo al 1.1.2021	2.100.831,04		2.100.831,04
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	225.952,33		225.952,33
(-) Disminucions per baixes			
(+/-) Augments/disminucions per transferències o baixes d'altres partides			
Saldo al 31.12.2021	2.326.783,37		2.326.783,37
CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT DE VALOR			
Saldo al 1.1.2021			
(+) Correccions valoratives per deteriorament			
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament			
(-) Disminucions per baixes			
Saldo al 31.12.2021			
VALOR NET COMPTABLE AL 31.12.2021	6.092.984,74		6.092.984,74

Teatre Auditori de Granollers

**EXERCICI 2020**

	Immobilitzat material	Immobilitzat en curs i acomptes	Total
COST			
Saldo al 1.1.2020	8.141.421,93		8.141.421,93
(+) Entrades	186.779,83		186.779,83
(-) Baixes			
(+/-) Augments/disminucions per transferències o baixes d'altres partides			
Saldo al 31.12.2020	8.323.201,76		8.323.201,76
AMORTITZACIÓ ACUMULADA			
Saldo al 1.1.2020	1.874.446,95		1.874.446,95
(+) Dotació a l'amortització de l'exercici	226.171,24		226.171,24
(-) Disminucions per baixes			
(+/-) Augments/disminucions per transferències o baixes d'altres partides	212,85		212,85
Saldo al 31.12.2021	2.100.831,04		2.100.831,04
CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT DE VALOR			
Saldo al 1.1.2020			
(+) Correccions valoratives per deteriorament			
(-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament.			
(-) Disminucions per baixes			
Saldo al 31.12.2020			
VALOR NET COMPTABLE AL 31.12.2020	6.227.370,72		6.227.370,72

- El detall de les adscripcions relacionats amb l'immobilitzat material es detallen al punt 4 de més endavant.
- Al tancament de l'exercici, els comptes d'immobilitzat material inclouen elements totalment amortitzats amb el següent detall:

	2021	2020
• Construccions		
• Instal·lacions tècniques		
• Maquinària		
• Utillatge		
• Altres instal·lacions	62.446,27	62.446,27
• Mobiliari	14.753,69	14.753,69
• Equips per processos d'informació	296.774,17	296.774,17
• Elements de transport		
• Altre immobilitzat material		
	373.974,13	373.974,13

- Subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material.

En la sessió ordinària del ple de l'Ajuntament de Granollers que va tenir lloc el dia 22 de desembre de 2015 es van aprovar, entre d'altres, els següents punts, amb efectes dia 1 de gener de 2016 i sense termini, l'adscripció per part de l'Ajuntament de Granollers de l'equipament cultural del Teatre Auditori de Granollers a Granollers Escena, S.L.U., que serà gestionat d'acord amb les previsions dels seus estatuts reguladors, i per donar compliment als seus fins, per un valor cadastral total de 3.319.545,85€.

L'adscripció no suposa cap alteració en el procediment actual per fer noves inversions. Aquestes seguiran estant a càrrec de l'Ajuntament de Granollers, que de manera anual adscriurà les inversions realitzades cada any a la Societat.

Teatre Auditori de Granollers



Posteriorment, i després de revisar l'expedient d'adscripció, el Ple de la Corporació del dia 28 de febrer de 2017, va acordar la modificació de l'acord d'adscripció de data 22 de desembre de 2015 i l'adscripció de les inversions efectuades per l'Ajuntament de Granollers en l'exercici 2016. En resum, aquest acord va suposar:

- Modificar la valoració atorgada inicialment a l'equipament en base al valor cadastral, considerant el valor raonable en base al cost de reposició que es desprèn de l'informe de valoració econòmica efectuat per un expert independent, segons detall:

	Valor sense depreciaió	Depreciació	Valor amb depreciaió
Terreny	964.141,91	0,00	964.141,91
Edificació	6.128.205,86	914.554,92	5.213.650,94
Total	7.092.347,77	914.554,92	6.177.792,85

L'informe estableix la vida útil restant de l'edifici a data 1 de gener de 2016 en 42 anys, per un màxim de vida útil de l'edificació de 50 anys.

- Considerar els béns mobles inclosos en l'adscripció per les inversions efectuades fins al moment per un valor net comptable de 154.779,26 euros. Els elements que es van registrar comptablement com a immobilitzat de la Societat van ser aquells amb valor net comptable pendent d'amortitzar en el moment de la data d'efectes de l'adscripció, 1 de gener de 2016

	Cost	Amortització acumulada	Valor net
maquinària i utilitatge	6.846,30	0,00	6.846,30
instal·lacions tècniques i altres instal.	68.965,53	49.509,93	19.455,60
Mobiliari	14.753,69	13.752,56	1.001,13
equips per a processos informació	207.889,14	80.412,91	127.476,23
Total	298.454,66	143.675,40	154.779,26

- Adscriure les inversions efectuades per l'Ajuntament de Granollers en les instal·lacions del Teatre Auditori durant l'exercici 2016 per import de 119.720,26 euros, amb el següent detall:

	Inversions 2016
maquinària i utilitatge	31.799,44
instal·lacions tècniques i altres instal.	17.056,82
equips per a processos informació	70.864,00
Total	119.720,26

Teatre Auditori de Granollers



En l'exercici 2017, l'Ajuntament de Granollers va realitzar inversions en les instal·lacions del Teatre Auditori de Granollers per import de 191.301,51 euros. Amb data 27 de febrer de 2018, la Junta de Govern Local de l'Ajuntament va aprovar la formalització de la seva adscripció a la Societat, que les va registrar en l'exercici 2017. El seu detall és:

	Inversions 2017
maquinària i utilatge	4.957,96
instal·lacions tècniques i altres instal.	178.777,46
equips per a processos informació	7.566,09
Total	191.301,51

En l'exercici 2018, l'Ajuntament de Granollers va realitzar inversions en les instal·lacions del Teatre Auditori de Granollers per import de 81.036,55 euros. Amb data 13 de Març de 2019, la Junta de Govern Local de l'Ajuntament va aprovar la formalització de la seva adscripció a la Societat, que les va registrar en l'exercici 2018. El seu detall és:

	Inversions 2018
211 - Construccions	20.751,50€
214 - Maquinària i Utilatge	35.548,54€
215 - Instal·lacions Tècniques i altres instal.	20.682,47€
216 - Mobiliari	3.018,95€
217 - Equips per a processos informació	1.035,09€
Total	81.036,55€

En l'exercici 2019, l'Ajuntament de Granollers va realitzar inversions en les instal·lacions del Teatre Auditori de Granollers per import de 348.106,24 euros. Amb data 10 de març de 2020, la Junta de Govern Local de l'Ajuntament va aprovar la formalització de la seva adscripció a la Societat, que les va registrar en l'exercici 2019. El seu detall és:

	Inversions 2019
211 - Construccions	188.615,52€
214 - Maquinària i Utilatge	41.176,30€
215 - Instal·lacions Tècniques i altres instal.	15.052,40€
216 - Mobiliari	17.961,00€
217 - Equips per a processos informació	85.301,02€
Total	348.106,24€



En l'exercici 2020, l'Ajuntament de Granollers ha realitzat inversions en les instal·lacions del Teatre Auditori de Granollers per import de 186.779,83 euros. La Junta de Govern Local de l'Ajuntament va aprovar la formalització de la seva adscripció a la Societat, que les ha registrat en l'exercici 2020. El seu detall és:

	Inversions 2020
211 - Construccions	32.315,96€
214 - Maquinària i Utillatge	20.545,44€
215 - Instal·lacions Tècniques i altres instal.	7.296,06€
216 - Mobiliari	8.485,53€
217 - Equips per a processos informació	9.236,84€
219 - Altre Inmobilitzat Material	108.900,00€
Total	186.779,83€

El registre comptable de les adscripcions s'ha efectuat d'acord amb la naturalesa dels béns adscrits entenent que el termini s'estén a la pràctica totalitat de la vida econòmica dels béns adscrits amb contrapartida a subvencions de capital, atesa la finalitat d'interès públic.

En l'exercici 2021, l'Ajuntament de Granollers ha realitzat inversions en les instal·lacions del Teatre Auditori de Granollers per import de 91.566,35 euros. La Junta de Govern Local de l'Ajuntament va aprovar la formalització de la seva adscripció a la Societat, que les ha registrat en l'exercici 2021. El seu detall és:

	Inversions 2021
211 - Construccions	19.988,15
219 - Altre Inmobilitzat Material	71.578,20
Total	91.566,35

	Import 2021	Valor net comptable 31/12/21	Import 2020	Valor net comptable 31/12/20
Inmobilitzat intangible	0,00	0,00	5.380,00	413,48
Inmobilitzat material	8.409.313,17	6.092.984,74	8.317.746,82	6.227.370,72
Total	8.409.313,17	6.092.984,74	8.323.126,82	6.227.784,20



	Import 2021	Valor net comptable 31/12/21	Import 2020	Valor net comptable 31/12/20
Subvencions de capital pendents de traspasar a resultats	6.305.639,87	4.503.083,57	6.242.345,12	4.670.838,15
Efecte impositiu (passiu per impost diferit)	2.103.673,30	1.589.901,17	2.080.781,71	1.556.946,05
Total	8.409.313,17	6.092.984,74	8.323.126,83	6.227.784,20

L'efecte impositiu de les adscripcions és el total de les adscripcions de l'any 91.566,35 multiplicat pel 25%=22.891,59

5. És política de la Societat contractar les pòlisses d'assegurances que s'estimen necessàries per donar cobertura als riscos per danys relatius als elements de l'immobilitzat material.

6. Arrendaments financers i altres operacions de naturalesa similar sobre actius no corrents.

Els comptes de pèrdues i guanys dels exercicis 2021 i 2020 inclouen ingressos per arrendament operatiu de lloguer de sales per import de 12.172,50 euros i 1.050,00 euros, respectivament.

Adicionalment, el compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2021 inclou despeses per l'arrendament operatiu d'un local per import de 17.840,82 euros. En l'exercici 2020 el compte de pèrdues i guanys incloïa despeses per arrendament operatiu per import de 16.130,74 euros corresponents a arrendament d'un local. Aquest arrendament es va formalitzar amb data 01/07/2018, correspon al lloguer d'un local comercial i el ser propietari és MARTÍ BARNILS VIÑAS amb NIF 37568367Y. La duració del contracte és de tres anys. L'import mensual del lloguer és de 1.418,78 euros després d'impostos.

7. Terrenys i construccions inclou 5.672.810,40. La distribució entre terrenys i construccions presenta el següent detall:

	2021	2020
• Terrenys	964.141,91	964.141,91
• Cost construcció	6.369.888,84	6.369.888,84
• Amortització Acumulada	-1.661.220,35	-1.533.822,58
TOTAL	5.672.810,40	5.800.208,17

8. El resultat de l'exercici derivat de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat material.

7. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

1. Arrendaments financers

El compte de pèrdues i guanys de l'exercici 2021 inclou despeses per l'arrendament operatiu d'un local per import de 17.840,82 euros. En l'exercici 2020 el compte de pèrdues i guanys incloïa despeses per arrendament operatiu per import de 16.130,74 euros corresponents a arrendament d'un local. Aquest arrendament es va formalitzar amb data 01/07/2018, correspon al lloguer d'un local comercial i el ser propietari és MARTÍ BARNILS VIÑAS amb NIF 37568367. La duració del contracte és de tres anys. L'import mensual del lloguer és de 1.418,78 euros després d'impostos.



2. Arrendaments operatius

Els comptes de pèrdues i guanys dels exercicis 2021 i 2020 inclouen ingressos per arrendament operatiu de lloguer de sales per import de 12.172,50 euros i 1.050,00 euros, respectivament

8. ACTIUS FINANCERS

1. El detall dels epígrafs d'inversions financeres a llarg termini i a curt termini es mostra a continuació:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>LLARG TERMINI</u>		
• Fiança lloguer nau	2.577,86	2.577,86
	<u>2.577,86</u>	<u>2.577,86</u>

2. La composició de Deutors comercials i altres comptes a cobrar al tancament de cadascun dels exercicis es desglossa de la següent manera:

	<u>SALDOS AL 31.12.2021</u>		
	<u>Valor brut</u>	<u>Correccions valoratives</u>	<u>Valor net</u>
• Clients per vendes i prestacions de serveis	30.229,30		30.229,30
• Clients, empreses del grup i associades			
• Deutors variis	150.465,77		150.465,77
• Personal			
• Administracions públiques deutores	108.202,04		108.202,04
	<u>288.897,11</u>		<u>288.897,11</u>

	<u>SALDOS AL 31.12.2020</u>		
	<u>Valor brut</u>	<u>Correccions valoratives</u>	<u>Valor net</u>
• Clients per vendes i prestacions de serveis	106.206,87		106.206,87
• Clients, empreses del grup i associades			
• Deutors variis	2.122,40		2.122,40
• Personal			
• Administracions públiques deutores	164.295,06		164.295,06
	<u>272.624,33</u>		<u>272.624,33</u>



3. Els moviments de l'exercici dels comptes correctors representatius de les pèrdues per deteriorament originades pel risc de crèdit, es detallen a continuació:

Pèrdues per deteriorament a l'inici de l'exercici 2020	
(+) Correcció valorativa per deteriorament	
(-) Reversió del deteriorament	
(-) Sortides i reduccions	
Pèrdues per deteriorament al final de l'exercici 2020	
Pèrdues per deteriorament a l'inici de l'exercici 2021	
(+) Correcció valorativa per deteriorament	4.244,58
(-) Reversió del deteriorament	
(-) Sortides i reduccions	
Pèrdues per deteriorament al final de l'exercici 2021	4.244,58

El reconeixement i reversió de les correccions valoratives per deteriorament s'inclou dins de l'epígraf d'Altres despeses d'explotació del compte de pèrdues i guanys el seu desglossament és el següent:

	2021	2020
• Correcció valorativa per deteriorament	4.244,58	
• Reversió de correccions valoratives		
• Pèrdues de crèdits comercials incobrables		
	4.244,58	

9. PASSIUS FINANCERS

1. El detall dels epígrafs de deutes a llarg termini i a curt termini es mostra a continuació:

	2021	2020
<u>LLARG TERMINI</u>		
• Passiu impost diferit	1.589.901,17	1.556.304,67
	<u>1.589.901,17</u>	<u>1.556.304,67</u>
<u>CURT TERMINI</u>		
• Deutes amb entitats de crèdit	817,43	
• Altres deutes a curt termini	18.639,25	12.602,31
	<u>19.456,68</u>	<u>12.602,31</u>



2. Els venciments previstos de les diferents partides dels epígrafs de deutes que integren el balanç, es detallen com segueix:

SITUACIÓ A 31.12.2021

Partides	Venciment en anys						TOTAL
	2022	2023	2024	2025	2027	Resta	
	817,43						
• Deutes amb entitats de crèdit							
• Creditors per arrendament financer							
• Altres deutes	18.639,25						
	817,43						

SITUACIÓ A 31.12.2020

Partides	Venciment en anys						TOTAL
	2021	2022	2023	2024	2025	Resta	
• Deutes amb entitats de crèdit							
• Creditors per arrendament financer							
• Altres deutes	12.602,31						
	12.602,31						

3. El detall al 31 de desembre de 2021 i 2020 dels Deutes amb entitats de crèdit és el següent: La societat No té deutes amb entitats de crèdit.
4. En relació amb els préstecs pendents de pagament al tancament de l'exercici, no s'ha produït cap impagament del principal o dels interessos durant l'exercici.
5. Altres deutes correspon a partides pendents d'aplicació corresponents a reseves de diversos events.
6. La composició de Creditors comercials i altres comptes a pagar es desglossa de la següent manera:

	2021	2020
• Proveïdors	79.773,20	147.039,31
• Proveïdors, empreses del grup i associades	41.358,24	18.178,08
• Creditors variis	267.758,28	210.254,24
• Remuneracions pendents de pagament	12.500,00	12.796,24
• Administracions públiques creditors	36.070,14	32.821,36
	437.459,86	421.089,23

7. Informació sobre els terminis de pagament efectuats a proveïdors. Disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, modificada per la Llei 31/2014 de 3 de desembre.



La informació sobre els terminis de pagament, considerant la metodologia de càlcul del període mig de pagament a proveïdors prevista en el Reial decret 1040/2017, de 22 de desembre, pel qual es modifica el Reial decret 635/2014 és la següent:

	2021	2020
	Dies	Dies
• Període mig de pagament a proveïdors	28,94	29,33
• Ràtio d'operacions pagades	30,26	30,87
• Ràtio d'operacions pendents de pagament	24,64	24,91

	Import	Import
• Total pagaments realitzats	1.561.610,14	1.298.409,98
• Total pagaments pendents	173.800,79	251.828,29

10. FONS PROPIS

1. Capital social

El capital social de **GRANOLLERS ESCENA,S.L.U** és de 10 participacions socials iguals a 300,60 euros cadascuna, totalment subscrites i desemborsades per l'Ajuntament de Granollers, soci únic de la Societat. Totes les participacions són de la mateixa sèrie i atorguen els mateixos drets..

El soci únic és l'**Ajuntament de Granollers**.

No hi ha desemborsaments pendents.

2. Reserves

El detall per conceptes de les Reserves és el següent:

	2021	2020
• Reserva legal	601,20	601,20
• Reserves voluntàries		
	601,20	601,20

D'acord amb el previst a l'article 274 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital, les societats destinaran el 10% del benefici de l'exercici a la reserva legal fins que aquesta arribi, almenys, el 20% del capital social. Aquesta reserva, mentre no superi el límit indicat, només podrà destinar-se a la compensació de pèrdues en el cas que no existeixin altres reserves disponibles suficients per a aquesta fi, o a augmentar el capital social.

La reserva legal assoleix el 20% del capital social.

3. Resultats d'exercicis anteriors

Els resultats positius i negatius d'anys anteriors (després de dotar la reserva legal corresponent) s'han comptabilitzat en un compte 120 i 121 corresponent. Els resultats negatius s'han anat compensant amb els resultats positius obtinguts. Actualment resten uns 92.179,09 de pèrdues d'anys anteriors a compensar.



4. Altres aportacions de socis

Amb data 16 de juliol de 2012, la Junta de socis va aprovar una aportació de 184.902,97€ per restablir l'equilibri patrimonial i financer de la societat, aportació ratificada en sessió ordinària de la Junta de Govern Local de l'Ajuntament de Granollers en data 4 de Desembre de 2012

11. SITUACIÓ FISCAL

1. D'acord amb la legislació vigent, els impostos i cotitzacions socials no poden considerar-se definitivament liquidats fins que les declaracions presentades hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals, o hagi transcorregut el termini de prescripció. La Societat té oberts a possibles inspeccions tots els tributs que li són aplicables, corresponents a tots els exercicis no prescrits, així com les corresponents cotitzacions a la Seguretat Social.

En opinió dels administradors, no es derivarien passius addicionals rellevants per a la Societat com a conseqüència d'una eventual inspecció.

2. Els saldos amb Administracions Públiques al 31 de desembre de 2021 són els següents:

	<u>Deutor</u>	<u>Creditor</u>
<u>NO CORRENT</u>		
	24.843,74	
• Actius per impost diferit		1.589.901,17
• Passius per impost diferit		
	<u>24.843,74</u>	<u>1.589.901,17</u>
<u>CORRENT</u>		
• Hisenda Pública:		
– IRPF		23.678,67
– IVA	108.202,04	
– Impost sobre Societats		
• Organismes de la Seguretat Social		12.391,47
	<u>108.202,04</u>	<u>36.070,14</u>

3. Impostos sobre beneficis

La conciliació entre l'import net d'ingressos i despeses de l'exercici i la base imposable de l'Impost sobre Societats és la següent:

	2021	2020
Saldo del compte de pèrdues i guanys	20.104,24	94.432,07
Impost sobre beneficis	-6.701,42	-23.608,02
Diferències permanents		
Base imposable prèvia (resultat fiscal)	26.805,66	94.432,07
Base imposable		
Quota íntegra		
Quota líquida		
Retencions i pagaments fraccionats		
Quota de l'exercici a ingressar / (retornar)	0,00	0,00



L'import registrat al compte de pèrdues i guanys per Impost sobre Societats de l'exercici, és com segueix:

	2021	2020
• Quota Líquida	0,00	0,00
• Variació impostos diferits	6.701,42	23.608,02
	<u>6.701,42</u>	<u>23.608,02</u>

A 31 de desembre de 2021 i 2020 els saldos que componen les partides amb Administracions Públiques, són els següents:

ACTIU	2021	2020
No Corrent		
Actius per impost diferit	24.843,74	31.545,16
Corrent		
Hisenda Pública deutora per Impost sobre valor afegit (IVA)	108.202,04	112.295,06
Subvencions pendents Diputació		25.000,00
SOC – Deutora per Subvenció Fem Ocupació per a joves		0,00
	133.045,78	137.295,06

PASSIU	2021	2020
No Corrent		
Passius per impost diferit	1.589.901,17	1.556.403,67
Corrent		
Hisenda Pública creditora per Impost sobre el valor afegit (IVA)		0,00
Hisenda Pública creditora per Impost sobre la renda de persones físiques (IRPF)	23.678,67	20.909,52
Seguretat Social creditora	12.391,47	11.911,84
	1.625.971,31	32.821,36

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

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

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

Exercici d'origen	Import pendent a l'inici	Import generat en l'exercici	Import compensat en l'exercici	Import pendent al final
2011	71.724,07		20.104,24	51.619,83
2015	10.419,30			10.419,30
2016	44.036,46			44.036,46
	<u>126.179,83</u>		<u>20.104,24</u>	<u>106.075,59</u>



Les deduccions pendents d'aplicació són: **106.075,59**

12. INGRESSOS I DESPESES

1. L'import net de la xifra de negocis presenta el següent detall:

	2021	2020
• Vendes	327.844,03	247.821,22
• Vendes de productes acabats	5.894,70	13.149,52
• Prestacions de serveis	72.722,44	45.534,71
• Devolucions de vendes		-63,64
	406.461,17	306.441,81

2. Aprovisionaments presenta el següent detall:

	2021	2020
• Compres	13.779,17	17.541,04
• Treballs realitzats per altres empreses	530.189,34	411.111,48
	543.968,51	428.652,52

3. Altres ingressos d'explotació presenta el següent detall:

	2021	2020
• Subvencions d'explotació	1.479.746,19	1.416.750,00
• Ingressos per arrendaments	12.937,25	5.560,00
• Ingressos per comissions	20.976,67	3.840,58
• Ingressos per serveis diversos	4.862,03	6.306,32
	1.518.522,14	1.432.456,90

La informació rellevant en relació a les subvencions d'explotació es detalla a la nota 14

4. Despeses de personal presenta el següent detall:

	2021	2020
• Sous i salaris	395.550,14	395.561,93
• Indemnitzacions		
• Seguretat Social a càrrec de l'empresa	116.125,03	98.656,06
• Altres despeses socials	7.845,39	2.460,79
	519.520,56	496.678,78

5. Altres despeses d'explotació presenta el següent detall:

	2021	2020
• Serveis exteriors	818.880,74	654.646,29
• Tributs	1.274,60	1.255,36
• Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials	14.284,75	62.251,77



834.440,09	718.153,42
------------	------------

13. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

1. Els epígrafs de Provisions han presentat els següents moviments: No hi ha provisions a l'exercici 2021.

14. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

1. Subvencions, donacions i llegats recollits en el patrimoni net

Inclouen tant les relatives a elements adscrits per l'Ajuntament de Granollers, com les obtingudes per el finançament de programes informàtics. L'import i característiques de la partida "Subvencions, donacions i llegats rebuts" inclosa en el Patrimoni Net del Balanç ha estat:

L'import, característiques i moviments de les Subvencions, donacions i llegats inclosos en el balanç al 31 de desembre de 2021 i 2020, es resumeixen a continuació:

EXERCICI 2021

Entitat concedent i característiques	Any	Import	Saldo 1.01.2021	Imputació a Patrimoni Net		Imputació al compte de pèrdues i guanys		Saldo 31.12.2021
				Rebudes	Efecte impositiu	Imputació	Efecte impositiu	
Ajuntament de Granollers	2021	225.952,23	4.673.631,57	91.566,35	22.891,59	225.952,33	10.704,91	4.505.649,09
		225.952,23	4.673.631,57	91.566,35	22.891,59	225.952,33	10.704,91	4.505.649,09

EXERCICI 2020

Entitat concedent i característiques	Any	Import	Saldo 1.01.2020	Imputació a Patrimoni Net		Imputació al compte de pèrdues i guanys		Saldo 31.12.2020
				Rebudes	Efecte impositiu	Imputació	Efecte impositiu	
Ajuntament de Granollers	2020	224.019,16	4.700.754,05	186.779,82	46.694,96	224.019,16	56.811,82	4.673.631,57
		224.019,16	4.700.754,05	186.779,82	46.694,96	224.019,16	56.811,82	4.673.631,57



2. Subvencions d'exploració recollides en el compte de pèrdues i guanys

Granollers Escena, S.L.U. ha rebut, durant els exercicis 2021 i 2020 subvencions aportades per l'Ajuntament de Granollers, i d'altres administracions en funció de l'activitat.

L'origen de les subvencions consisteixen tant en els diferents convenis de col·laboració signats amb les administracions en matèria cultural, ja sigui en l'àmbit d'algun programa concret, o en el suport a determinats espectacles, dintre dels programes específics promoguts per aquestes, com en el compromís de l'Ajuntament de Granollers, adquirit en el moment de constitució de la Societat, de mantenir-ne la suficiència econòmica mitjançant aportacions dineràries per a cobrir les pèrdues de l'activitat atès l'interès general d'aquesta.

	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
Ajuntament de Granollers	929.500,00	1.039.000,00
Generalitat de Catalunya	185.200,00	180.000,00
Generalitat Covid 19	169.230,00	25.000,00
Diputació de Catalunya	110.000,00	95.000,00
Patrocinis	66.500,00	77.750,00
Formació bonificada	458,03	0
Altres Subvencions	18.858,16	0
TOTAL	1.479.746,19	1.416.750,00

3. La Societat considera haver complert amb totes les condicions associades a les subvencions, tant de capital com d'exploració.

15. FETS POSTERiors AL TANCAMENT

No s'ha produït, entre la data de tancament de l'exercici i la data de formulació dels presents comptes anuals abreujats, cap fet posterior que pogués afectar a correccions en els registres comptables, ni a la manifestació d'actius o passius contingents que no estiguin ja recollits o informats en els presents comptes anuals abreujats.

16. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

- Als efectes de la informació a incloure en aquest apartat es consideren les operacions realitzades amb l'Ajuntament de Granollers, com a entitat dominant, i les seves dependents o vinculades. Aquestes són:
 - El propi Ajuntament de Granollers
 - Patronat del Museu de Granollers
 - Granollers Promocions, SA
 - Granollers Escena, SL
 - Roca Umbert Fàbrica de les Arts, SL
 - Entitat Pública Empresarial Granollers Mercat
 - Consorci Teledigital Granollers
 - Vallès Oriental Televisió, SL
 - Consorci d'Educació Especial Montserrat Montero



La naturalesa de la relació amb les parts vinculades és comercial.

2. Les operacions amb parts vinculades han estat:

EXERCICI 2021	Ajuntament de Granollers	Patronat del Museu de Granollers	Granollers Mercat	Roca Umbert	VOTV	Total
• Vendes	100					100
• Prestacions de serveis		535,60	5184,02	5344,09		11.063,71
• Encàrrecs de gestió	30.734,18					30.734,18
• Transferències subvencions	929.500					929.500
• Altres						
TOTAL INGRESSOS	960.334,18	535,60	5184,02	5344,09		971.397,89
• Compres					3.598,54	3.598,54
• Serveis exteriors						
• Tributs						
• Altres						
TOTAL DESPESES					3.598,54	3.598,54



EXERCICI 2020	Ajuntament de Granollers	Total
• Vendes	26.970,14	26.970,14
• Prestacions de serveis		
• Encàrrecs de gestió		
• Transferències i subvencions	1.039.000,00	1.039.000,00
• Altres		
TOTAL INGRESSOS	1.065.970,14	1.065.970,14
• Compres		
• Serveis exteriors		
• Tributs		
• Altres		
TOTAL DESPESES		

Aquestes subvencions rebudes per part de l'Ajuntament de Granollers estan explicades a la nota 6 Immobilitzat material on es fa la relació entre la subvenció i els elements adscrits corresponents.

3. Els saldos amb parts vinculades d'acord amb els epígrafs que consten en el balanç a 31 de desembre de 2021 i 2020 han estat:

SALDOS A 31.12.2021	Ajuntament de Granollers	Patronat del Museu de Granollers	Granollers Mercat	Roca Umbert	Total
• Clients per vendes i prestacions de serveis (ACTIU)	30.834,18	535,60	5184,02	5344,09	41.897,89
• Deutes a llarg termini (PASSIU)					
• Deutes a curt termini (PASSIU)					
• Creditors comercials i altres comptes a pagar (PASSIU)					



SALDOS A 31.12.2020	Ajuntament de Granollers	Total
• Clients per vendes i prestacions de serveis (ACTIU)	26.970,14	26.970,14
• Deutes a llarg termini (PASSIU)		
• Deutes a curt termini (PASSIU)		
• Creditors comercials i altres comptes a pagar (PASSIU)		

Durant l'exercici 2021 no hi ha garanties otorgades ni rebudes.

4. Els membres dels Consell d'Administració no han meritat cap tipus de retribució en els exercicis 2021 i 2020 per l'exercici d'aquests càrrecs o funcions.

Durant l'exercici 2021, ni l'anterior, no hi ha contractes d'alta direcció vinculats a la societat. La Gerència és exercida pel senyor Carles Ribell Toledano càrrec acumulat amb director gerent Àrea de Creativitat Promoció econòmica i Participació de l'Ajuntament de Granollers, soci únic de Granollers Escena SL.

	EXERCICI 2021	EXERCICI 2020
1. Sous, dietes i altres remuneracions	0,00	0,00

La Societat no té contraobligacions en matèria de pensions o de pagament de primes d'assegurances respecte dels membres antics i actuals dels òrgans de govern i personal d'alta direcció. Tanmateix, no existeixen al tancament, ni s'han concedit durant els exercicis 2021 i 2020 bestretes ni crèdits al personal d'alta direcció ni als membres dels òrgans de govern, ni s'han assumit obligacions per compte d'ells a títol de garantia.

5. Situacions de conflicte d'interessos dels administradors

En el deure d'evitar situacions de conflicte amb l'interès de la Societat, durant l'exercici els administradors han complert amb les obligacions previstes a l'article 228 del Text Refós de la Llei de Societats de Capital. Tanmateix, tant ells com persones a ells vinculades s'han abstingut en incórrer en ells supòsits de conflicte d'interessos prevists a l'article 229 de la referida Llei.



17. ALTRA INFORMACIÓ

1. El número mitjà de persones empleades en el transcurs de l'exercici, expressat per categories, es desglossa a continuació:

	2021	2020
• Director	1,00	1,00
• Tècnic especialista	3,54	3,14
• Tècnic auxiliar	3,00	3,00
• Tècnic grau mitjà	2,00	1,68
• Administratiu	1,76	1,67
	<u>11,30</u>	<u>10,50</u>

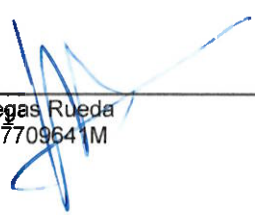
Essent la distribució per categories i sexes al termini de cada exercici, la següent:

	Dones	Homes	Total a 31.12.2021	Dones	Homes	Total a 31.12.2020
• Director	1		1	1		1
• Tècnic especialista	3	1	4	3	2	5
• Tècnic auxiliar						
• Tècnic grau mitjà	4	1	5	4	1	5
• Administratiu	2		2	2		2
	<u>10</u>	<u>1</u>	<u>12</u>	<u>10</u>	<u>3</u>	<u>13</u>



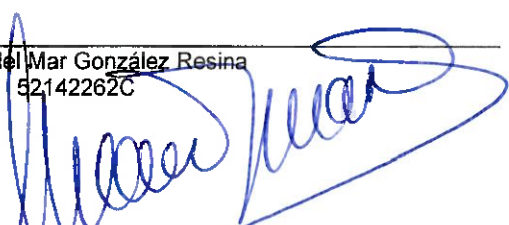
Aquests comptes anuals abreujats han estat formulats pel Consell d'Administració de GRANOLLERS ESCENA, S.L. a Granollers en data 30 de març de 2022.

Relació de membres del Consell d'Administració:



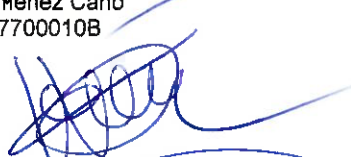
Maria Villegas Rueda
DNI: 47709641M

Mònica Llorente Gutiérrez
DNI: 77310225A



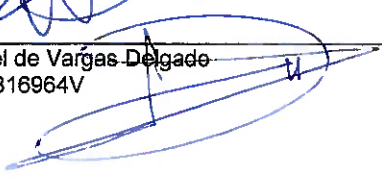
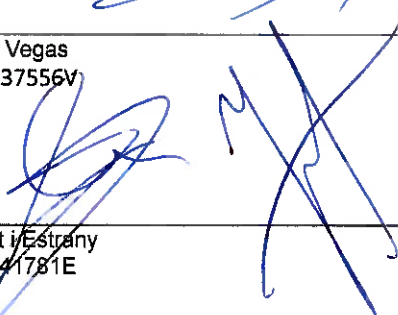
Maria del Mar González Resina
DNI: 52142262C

Josep Sampera Arimón
DNI: 37775676Q



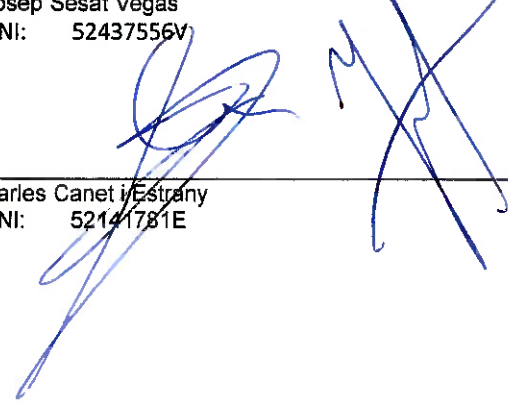
Vanesa Jiménez Cano
DNI: 47700010B

Josep Sesat Vegas
DNI: 52437556V



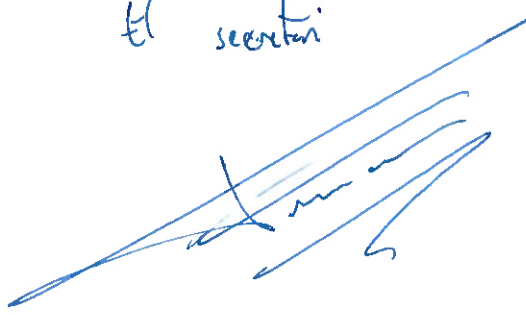
Juan Manuel de Vargas Delgado
DNI: 75816964V

Carles Canet i Estrany
DNI: 52141781E



Josep Maria Farnés i Sararols
DNI: 77053035E

El secretari



Francesc Pàdua i Helguera.