



PDF Eraser Free

Sant Josep, 7, 2a
Tel. 93 842 66 31
08401 Granollers

NIF P-0809500-B

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL
GRANOLLERS MERCAT

INFORME D'AUDITORIA
COMPTES ANUALS ABREUJATS DE L'EXERCICI 2022

maig 2023



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS ABREUJATS DE L'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL GRANOLLERS MERCAT CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2022

OPINIÓ

La Intervenció General de l'Ajuntament de Granollers, en ús de les competències que li són atribuïdes pels articles 213 i 220 del Reial decret legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de les hisendes locals i pels articles 3 i 29.3.a) del Reial decret 424/2017, de 28 d'abril, que regula el règim jurídic del control intern en les entitats del sector públic local, ha auditat els comptes anuals abreujats de l' **Entitat Pública Empresarial Granollers Mercat** (l'Entitat), que comprenen el balanç de situació abreujat a 31 de desembre de 2022, el compte de pèrdues i guanys abreujat i la memòria abreujada corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data.

Els comptes anuals abreujats referits en el present informe van ser formulats pel Consell d'Administració de l'entitat en data 4 de maig de 2023. La informació relativa als comptes anuals abreujats de l'entitat corresponents a l'exercici 2022 queda continguda a l'expedient electrònic d'aprovació del compte general de l'Ajuntament de Granollers de l'exercici 2022.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals abreujats adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2022, així com dels seus resultats corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

FONAMENT DE L'OPINIÓ

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

Som independents de l'Entitat de conformitat amb els requeriments d'ètica i protecció de la independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals per al Sector Públic a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes de dit Sector Públic.

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

QÜESTIONS CLAU DE L'AUDITORIA

Les qüestions clau de l'auditoria són aquelles que, segons el nostre judici professional, han estat de la major significació en la nostra auditoria de comptes anuals abreujats del període actual. Aquestes qüestions han estat tractades en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals abreujats en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquestes, i no expressem una opinió per separat sobre aquestes qüestions.



Reconeixement d'ingressos per subvencions (nota 11 i 13 de la memòria abreujada)

Descripció

L'activitat de l'entitat consisteix en el desenvolupament del seu objecte social. Els principals ingressos de l'entitat provenen de les aportacions realitzades per l'entitat de qui depèn i que la va constituir, l'Ajuntament de Granollers. Aquestes aportacions, compleixen els criteris establerts en l'Ordre EHA/733/2010, de 25 de març, i s'atorguen per al finançament de la seva activitat o per ampliació i millora dels espais gestionats; incorporant aquestes aportacions al compte de pèrdues i guanys abreujat de l'entitat. L'import de l'exercici 2022 rebut per aportacions és de 1.754 milers d'euros, dels que 1.156 milers d'euros provenen de l'Ajuntament, i per l'exercici anterior varen ser de 1.962 milers d'euros (1.217 milers d'euros l'Ajuntament), imports que s'han imputat directament al resultat.

L'adequat tractament comptable d'aquestes subvencions ha estat una qüestió clau en la nostra auditoria.

Resposta de l'auditor

Els procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, la comprensió i avaluació del model de gestió i dels sistemes de control intern de les activitats desenvolupades per l'entitat, realitzant proves destinades a comprovar la integritat dels ingressos per transferències de subvencions i dels costos associats, com dels imports que consten en el balanç abreujat, subvencions pendents de cobrament i subvencions pendents d'imputar a resultats.

D'altra banda, s'han realitzat proves de detall d'una mostra de subvencions, convenis i encàrrecs que financen diferents projectes, analitzant la correcta aplicació dels criteris de reconeixement, valoració i traspàs a resultats. Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació dels saldos de deutors més rellevants, i en particular, de l'Ajuntament de Granollers i les seves entitats vinculades.

ALTRES QÜESTIONS: PARTICIPACIÓ D'AUDITORS PRIVATS

La Intervenció General de l'Ajuntament de Granollers ha elaborat aquest informe sobre la base del treball realitzat per la societat d'auditoria Pleta Auditores, S.L.P. d'acord amb l'encàrrec rebut i la Norma Tècnica sobre col·laboració amb auditors en l'àmbit del sector públic, aprovada mitjançant resolució de la IGAE en data 30 de desembre del 2020.

RESPONSABILITATS DEL CONSELL D'ADMINISTRACIÓ EN RELACIÓ ALS COMPTES ANUALS ABREUJATS

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

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



RESPONSABILITATS DE LA INTERVENCIÓ GENERAL EN RELACIÓ AMB L'AUDITORIA DELS COMPTES ANUALS ABREUJATS

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

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

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

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



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

Entre els riscos que han estat objecte de comunicació al Consell d'Administració de l'entitat, determinem els que han estat de la major significació en l'auditoria dels comptes anuals abreujats del període actual i que són, en conseqüència, les qüestions claus d'auditoria.

INFORME SOBRE ALTRES REQUERIMENTS LEGALS I REGLAMENTARIS

Amb l'abast previst en la nostra auditoria de comptes, hem revisat determinats aspectes vinculats al compliment de la legalitat en les operacions efectuades per l'Entitat en l'exercici 2022. Aquestes comprovacions s'han efectuat aplicant procediments d'auditoria consistents en la verificació del control intern aplicat, així com els procediments analítics i substantius previstos en la planificació del treball d'auditoria.

Hem assolit evidència suficient i adequada per a considerar que, amb els procediments aplicats, s'ha complert amb els aspectes més rellevants de la legalitat, en quant a la incidència d'aquesta en la informació financera.

Isabel Mas
Parés - DNI

Signat digitalment
per Isabel Mas
Parés - DNI
(TCAT)

(TCAT)

Data: 2023.05.12
14:13:50 +02'00'

La Interventora General
Ajuntament de Granollers

**ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL
GRANOLLERS MERCAT**

COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2022

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL GRANOLLERS MERCAT

BALANÇOS ABREUJATS AL TANCAMENT DELS EXERCICIS 2022 I 2021
 (en euros)

| ACTIU | Notes de la memòria | 2022 | 2021 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| ACTIU NO CORRENT | | 2.531.320,73 | 2.594.327,49 |
| Immobilitzat intangible | | 0,00 | 0,00 |
| Immobilitzat material | 5 | 2.531.320,73 | 2.594.327,49 |
| Inversions immobiliàries | | 0,00 | 0,00 |
| Inversions en empreses del grup i associades a llarg termini | | 0,00 | 0,00 |
| Inversions financeres a llarg termini | | 0,00 | 0,00 |
| Actius per impost diferit | | 0,00 | 0,00 |
| Deutors comercials no corrents | | 0,00 | 0,00 |
| ACTIU CORRENT | | 1.012.105,04 | 847.916,87 |
| Existències | | 0,00 | 0,00 |
| Deutors comercials i altres comptes a cobrar | 7.1 | 486.327,78 | 362.342,63 |
| Clients per vendes i prestacions de serveis | | 16.406,47 | 4.904,28 |
| Accionistes (socis) per desemborsaments exigits | | 0,00 | 0,00 |
| Altres deutors | | 469.921,31 | 357.438,35 |
| Inversions en empreses del grup i associades a curt termini | | 0,00 | 0,00 |
| Inversions financeres a curt termini | | 1.000,00 | 0,00 |
| Periodificacions a curt termini | | 3.889,77 | 0,00 |
| Efectiu i altres actius líquids equivalents | | 520.887,49 | 485.574,24 |
| TOTAL ACTIU | | 3.543.425,77 | 3.442.244,36 |

Les notes 1 a 16 incloses a la memòria abreujada adjunta formen part del balanç abreujat al 31 de desembre de 2022

ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL GRANOLLERS MERCAT

BALANÇOS ABREUJATS AL TANCAMENT DELS EXERCICIS 2022 I 2021
 (en euros)

| PATRIMONI NET I PASSIU | Notes de la memòria | 2022 | 2021 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| PATRIMONI NET | | 2.308.947,08 | 2.433.213,58 |
| Fons propis | | 191.184,25 | 263.840,63 |
| Capital | | 0,00 | 0,00 |
| Prima d'emissió | | 0,00 | 0,00 |
| Reserves | | 0,00 | 0,00 |
| Reserva de capitalització | | 0,00 | 0,00 |
| Altres reserves | | 0,00 | 0,00 |
| Resultats d'exercicis anteriors | | 263.840,63 | 246.378,08 |
| Altres aportacions de socis | | 0,00 | 0,00 |
| Resultat de l'exercici | | -72.656,38 | 17.462,55 |
| Subvencions, donacions i llegats rebuts | 5.3 i 13.1 | 2.117.762,83 | 2.169.372,95 |
| PASSIU NO CORRENT | | 270.000,00 | 290.000,00 |
| Provisions a llarg termini | | | |
| Deutes a llarg termini | | 0,00 | 0,00 |
| Deutes amb entitats de crèdit | | 0,00 | 0,00 |
| Creditors per arrendament financer | | 0,00 | 0,00 |
| Altres deutes a llarg termini | | 0,00 | 0,00 |
| Deutes amb empreses del grup i associades a llarg termini | | 0,00 | 0,00 |
| Passius per impost diferit | | 0,00 | 0,00 |
| Periodificacions a llarg termini | 8.3 | 270.000,00 | 290.000,00 |
| Creditors comercials no corrents | | 0,00 | 0,00 |
| PASSIU CORRENT | | 964.478,69 | 719.030,78 |
| Provisions a curt termini | | 0,00 | 50.660,00 |
| Deutes a curt termini | 8.2 | 532.856,56 | 393.224,37 |
| Deutes amb entitats de crèdit | | 0,00 | 0,00 |
| Creditors per arrendament financer | | 0,00 | 0,00 |
| Altres deutes a curt termini | | 532.856,56 | 393.224,37 |
| Deutes amb empreses del grup i associades a curt termini | 8.5 | 200.000,00 | 0,00 |
| Creditors comercials i altres comptes a pagar | 8.6 | 211.217,13 | 255.146,41 |
| Proveïdors | 8.3 i 8.4 | 110.647,28 | 158.390,82 |
| Altres creditors | | 100.569,85 | 96.755,59 |
| Periodificacions a curt termini | | 20.405,00 | 20.000,00 |
| TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU | | 3.543.425,77 | 3.442.244,36 |

Les notes 1 a 16 incloses a la memòria abreujada adjunta formen part del balanç abreujat al 31 de desembre de 2022

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJATS CORRESPONENTS
ALS EXERCICIS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2022 I 2021
 (en euros)

| | Notes de la memòria | 2022 | 2021 |
|--|---------------------|-------------------|------------------|
| Import net de la xifra de negocis | 11.1 | 120.795,80 | 38.847,71 |
| Variació d'existències de productes en acabats i en curs de fabricació | | 0,00 | 0,00 |
| Treballs realitzats per l'empresa per al seu actiu | | 0,00 | 0,00 |
| Aprovisionaments | | 0,00 | 0,00 |
| Altres ingressos d'explotació | 11.2 i v13.2 | 1.753.731,32 | 1.962.923,77 |
| Despeses de personal | 11.3 | -1.264.441,36 | -1.288.423,57 |
| Altres despeses d'explotació | 11.4 | -672.671,15 | -680.194,86 |
| Amortització de l'immobilitzat | 5.1 | -65.426,76 | -64.452,07 |
| Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres | 5.3 i 13.1 | 51.610,12 | 50.635,63 |
| Excessos de provisions | | 0,00 | 0,00 |
| Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat | | 0,00 | 0,00 |
| Altres resultats | 11.5 | 3.519,60 | -1.890,27 |
| RESULTAT D'EXPLOTACIÓ | | -72.882,43 | 17.446,34 |
| Ingressos financers | | 226,05 | 92,08 |
| Despeses financeres | | 0,00 | -75,87 |
| Variació de valor raonable en instruments financers | | 0,00 | 0,00 |
| Diferències de canvi | | 0,00 | 0,00 |
| Deteriorament i resultat per alienacions d'instruments financers | | 0,00 | 0,00 |
| Altres ingressos i despeses de caràcter financer | | 0,00 | 0,00 |
| RESULTAT FINANCER | | 226,05 | 16,21 |
| RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS | | -72.656,38 | 17.462,55 |
| Impostos sobre beneficis | | 0,00 | 0,00 |
| RESULTAT DE L'EXERCICI | | -72.656,38 | 17.462,55 |

Les notes 1 a 16 incloses a la memòria abreujada adjunta formen part del compte de pèrdues i guanys abreujat de l'exercici 2022

**ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL
GRANOLLERS MERCAT**

MEMÒRIA ABREUJADA ANUAL DE L'EXERCICI 2022

1. ACTIVITAT DE L'EMPRESA

1. L'EPE GRANOLLERS MERCAT, en endavant també l'Entitat, es va constituir per temps indefinit el 24 de desembre de 2004. (NIF: Q0801347F).

El seu domicili social es troba al Centre de serveis a les empreses Can Muntanyola, situat al carrer Camí del mig, 22, 08401 Granollers (Barcelona). També desenvolupa les seves activitats a l'edifici Masia Tres Torres, situat al carrer Tres Torres, 18, 08401 Granollers (Barcelona).

2. L'Entitat té per objecte la promoció del desenvolupament local i el creixement econòmic equilibrat del municipi de Granollers, així com vetllar per la seva cohesió territorial i social mitjançant la prestació de serveis a la ciutadania i a les empreses del municipi i de la seva àrea d'influència, en matèria de promoció econòmica.

3. L'Entitat pertany al grup encapçalat per l'Ajuntament de Granollers. 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 l'Entitat.

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

6. L'entrada en vigor el 9 de març de 2018 de la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic, implica una modificació en las relacions que regiran les actuacions de l'Ajuntament de Granollers amb els seus ens dependents en relació als ara denominats encàrrecs de gestió i l'adjudicació directa de contractes.

Els estatuts de Granollers Mercat, EPE van ser modificats mitjançant acord de Ple de l'Ajuntament de Granollers del dia 22 de desembre de 2015, aprovat definitivament el dia 11 de març de 2016, per a la seva adaptació a la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local i als efectes de fer constar la condició de mitja propi servei tècnic de l'Ajuntament de Granollers respecte les encomanes de gestió; quedant redactat el seu article 26 de la següent forma:

"4. L'entitat pública empresarial té la condició de mitjà propi i servei tècnic de l'Ajuntament de Granollers als efectes que preveu la normativa sobre contractes del sector públic. Les encomanes de gestió que li confereixi l'Ajuntament de Granollers se subjectaran al règim previst al negoci jurídic corresponent que inclourà l'abast de l'encàrrec. L'entitat pública empresarial no pot participar en licitacions públiques de l'Ajuntament de Granollers, sense perjudici que, quan no hi hagi cap licitador, se li pugui encomanar l'execució."

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 Mercat, EPE te la consideració de mitjà propi personificat respecte de l'Ajuntament de Granollers, atès que:

- a. 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.
- b. 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.
- c. La totalitat del capital o patrimoni de l'entitat és de titularitat o aportació pública.
- d. La condició de mitjà propi personificat respecte de l'Ajuntament de Granollers es troba expressament reconeguda en els estatuts de l'entitat Granollers Mercat, EPE.

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%, l'entitat 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 Mercat, EPE 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 l'Entitat es duu a terme en l'exercici dels encàrrecs realitzats per l'Ajuntament de les competències municipals en matèries de promoció econòmica, comercial, turística i firal de Granollers.

Els serveis realitzats per l'EPE Granollers Mercat 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 Mercat, conforme a la seva condició de mitjà propi de l'Ajuntament de Granollers serien:

- Fira de l'Ascensió
- Fires de carrer, Brocanters i Jugatú
- Lloguer d'espais i despatxos

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 96,35 %, complint així amb el percentatge mínim del 80% previst per la normativa.

7. Amb caràcter general, l'Entitat es regeix per les disposicions contingudes en els seus estatuts, i per la normativa d'obligat compliment de la Generalitat de Catalunya atesa la seva condició d'entitat del sector públic.

Els Òrgans de Govern de l'entitat els componen: El Consell d'Administració, la Presidenta, la Vicepresidenta i el Director General.

El Consell d'Administració, òrgan superior de l'Entitat, està format pels membres següents, nomenats i substituïts lliurement per l'Ajuntament:

| Nom | Membre | Institució |
|-------------------------|-----------------|-------------------------------|
| Alba Barnusell i Ortuño | Presidenta | Ajuntament Granollers |
| Gemma Giménez i Torres | Sots-Presidenta | Ajuntament Granollers |
| Álvaro Ferrer Vecilla | Vocal | Representant PSC |
| Eugènia Lloch Bonamusa | Vocal | Representant JuntsxGranollers |
| Ferran Raga i Serra | Vocal | Representant ERC |
| Jorge Pavón Álvarez | Vocal | Representant C's |
| Oriol Vila Castelló | Vocal | Representant Primàries |

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 l'Entitat i 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 l'Entitat.

Aquests comptes, formulats en format abreujat, són previs a l'aprovació per part del Ple de l'Ajuntament de Granollers, 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 de l'entitat 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.

Les principals estimacions i judicis considerats en l'elaboració dels comptes anuals són els següents:

- Vides útils i deteriorament dels elements de l'immobilitzat material (notes 4.1, 4.2 i 4.3)
- Provisions i contingències (nota 4.7).
- Subvencions, donacions i llegats rebuts (nota 4.9).

El Consell d'Administració formula els presents comptes anuals abreujats sota el principi d'empresa en funcionament.

4. Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals de l'exercici 2022 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 2022, les corresponents a l'exercici anterior.

Aquests comptes anuals corresponents a l'exercici 2022 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 lucratiu 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 pel Consell d'administració de l'Entitat corresponent a l'exercici anual acabat el 31 de desembre de 2022, és la següent:

| | |
|--|--------------------------|
| Base de repartiment: | |
| • Saldo del compte de pèrdues i guanys (pèrdues) | <u>-72.656,38</u> |
| Aplicació: | |
| • A resultats d'exercicis anteriors | -72.656,38 |
| • A compensació de pèrdues d'exercicis anteriors | 0,00 |
| | <u><u>-72.656,38</u></u> |

4. NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

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

1. 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 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. L'entitat té adscrits els següents immobles:

- L'equipament de Can Muntanyola, des d'on es realitzen la major part de les activitats de l'entitat
- La segona planta de l'equipament de la Masia Tres Torres, des d'on es realitzen les activitats del servei local d'ocupació

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 anuals:

| | <u>Coeficients (%)</u> |
|-------------------------------------|------------------------|
| • Construccions | 2,00 |
| • Instal·lacions tècniques | 5,55 |
| • Mobiliari | 10,00 – 12,50 |
| • Equips per processos d'informació | 12,50 |

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

Deteriorament de valor d'actius materials

Per a la realització de la seva activitat, l'Entitat 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 següents immobles:

- o L'equipament de Can Muntanyola, des d'on es realitzen la major part de les activitats de l'entitat
- o La segona planta de l'equipament de la Masia Tres Torres, des d'on es realitzen les activitats del servei local d'ocupació

Al tancament de l'exercici, l'Entitat 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, l'Entitat 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 indici, 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 ingrés.

2. 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.

L'Entitat 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.

3. 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 dèbits per operacions comercials i els dèbits per operacions no comercials.

Els dèbits 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 dèbits 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 dèbits 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, l'Entitat 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

L'Entitat 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 guanyats 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.

4. Transaccions en moneda estrangera

No hi ha transaccions en moneda estrangera.

5. Impostos sobre beneficis

L'Entitat està subjecte i no exempta de l'Impost sobre Societats. Entre altres activitats, l'Entitat també realitza la prestació de determinats serveis públics locals als que són d'aplicació la bonificació del 99% de la quota íntegra prevista en l'article 34 de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats.

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 l'Entitat tingui en el futur suficients guanyats 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.

6. 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, deduint 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.

7. 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 l'Entitat. Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable, presentant-se detall dels mateixos en la memòria, quan fos necessari.

8. 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 l'Entitat, 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.

9. Subvencions, donacions i llegats

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

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

A aquests efectes, es considera no reintegrable quan existeix un acord individualitzat de concessió de la subvenció a favor de l'Entitat, 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 l'Entitat 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.

10. Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

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

5. **IMMOBILITZAT MATERIAL**

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

| EXERCICI 2022 | Terrenys i construccions | Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material | Immobilitzat en curs i acomptes | TOTAL |
|---|--------------------------|--|---------------------------------|---------------------|
| COST | | | | |
| Saldo a 1-1-2022 | 3.057.523,74 | 169.264,79 | 0,00 | 3.226.788,53 |
| (+) Entrades | 0,00 | 2.420,00 | 0,00 | 2.420,00 |
| (-) Baixes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+/-) Augments/disminucions per transferències o baixes d'altres partides | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo a 31-12-2022 | 3.057.523,74 | 171.684,79 | 0,00 | 3.229.208,53 |
| AMORTITZACIÓ ACUMULADA | | | | |
| Saldo a 1-1-2022 | 492.052,89 | 140.408,15 | 0,00 | 632.461,04 |
| (+) Dotació a l'amortització de l'exercici | 53.541,60 | 11.885,16 | 0,00 | 65.426,76 |
| (-) Disminucions per baixes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+/-) Augments/disminucions per transferències o baixes d'altres partides | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo a 31-12-2022 | 545.594,49 | 152.293,31 | 0,00 | 697.887,80 |
| CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT DE VALOR | | | | |
| Saldo a 1-1-2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Correccions valoratives per deteriorament | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Disminucions per baixes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo a 31-12-2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VALOR NET COMPTABLE A 31-12-2022 | 2.511.929,25 | 19.391,48 | 0,00 | 2.531.320,73 |

| EXERCICI 2021 | Terrenys i construccions | Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material | Immobilitzat en curs i acomptes | TOTAL |
|---|--------------------------|--|---------------------------------|---------------------|
| COST | | | | |
| Saldo a 1-1-2021 | 2.940.558,99 | 169.264,79 | 0,00 | 3.109.823,78 |
| (+) Entrades | 116.964,75 | 0,00 | 0,00 | 116.964,75 |
| (-) Baixes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+/-) Augments/disminucions per transferències o baixes d'altres partides | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo a 31-12-2021 | 3.057.523,74 | 169.264,79 | 0,00 | 3.226.788,53 |
| AMORTITZACIÓ ACUMULADA | | | | |
| Saldo a 1-1-2021 | 439.485,98 | 128.522,99 | 0,00 | 568.008,97 |
| (+) Dotació a l'amortització de l'exercici | 52.566,91 | 11.885,16 | 0,00 | 64.452,07 |
| (-) Disminucions per baixes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+/-) Augments/disminucions per transferències o baixes d'altres partides | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo a 31-12-2021 | 492.052,89 | 140.408,15 | 0,00 | 632.461,04 |
| CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT DE VALOR | | | | |
| Saldo a 1-1-2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Correccions valoratives per deteriorament | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Disminucions per baixes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo a 31-12-2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| VALOR NET COMPTABLE A 31-12-2021 | 2.565.470,85 | 28.856,64 | 0,00 | 2.594.327,49 |

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

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|-------------------|------------------|
| Mobiliari | 115.873,23 | 35.185,79 |
| Equips per processos d'informació | 15.573,37 | 15.573,37 |
| | 131.446,60 | 50.759,16 |

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

En data 29 de maig de 2012, el Ple Municipal de l'Ajuntament de Granollers va acordar adscriure a l'Entitat, el centre de serveis a les empreses de Can Muntanyola. La valoració conjunta de l'adscripció, considerat els terrenys, el valor de la nova edificació i la urbanització de la parcel·la, va ser de 2.440.558,99 euros, valor raonable que va ser comptabilitzat d'acord amb la naturalesa dels béns adscrits entenen que el termini s'estén a la pràctica totalitat de la vida econòmica dels béns adscrits amb contrapartida a Subvencions de capital (Nota 13.1), atesa la finalitat d'interès públic en benefici de la ciutat de Granollers.

Tanmateix, en data 26 de febrer de 2013 el Ple Municipal de l'Ajuntament de Granollers va acordar adscriure el mobiliari, l'equipament audiovisual i l'equipament informàtic que s'ubica a Can Muntanyola, a l'Entitat. La valoració conjunta de l'adscripció va ser de 109.534,02 euros, valor raonable que va ser comptabilitzat d'acord amb la naturalesa dels béns adscrits entenen que el termini s'estén a la pràctica totalitat de la vida econòmica dels béns adscrits amb contrapartida a Subvencions de capital (Nota 13.1), atesa la finalitat d'interès públic en benefici de la ciutat de Granollers.

Adicionalment, en data 25 de maig de 2021, el Ple Municipal de l'Ajuntament de Granollers va acordar adscriure a l'Entitat, la segona planta de l'edifici de la Masia Tres Torres. La valoració de l'adscripció considerant el valor de la construcció va ser de 116.964,75 euros, valor raonable que va ser comptabilitzat d'acord amb la naturalesa del bé adscrit entenen que el termini s'estén a la pràctica totalitat de la vida econòmica dels béns adscrits amb contrapartida a Subvencions de capital (Nota 13.1), atesa la finalitat d'interès públic en benefici de la ciutat de Granollers.

El detall dels actius adscrits al 31 de desembre de 2022 i 2021 és:

| EXERCICI 2022 | Edifici Can Muntanyola | Mobiliari i equips Can Muntanyola | 2a planta edifici Masia Tres Torres | TOTAL |
|---------------|------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-------|
|---------------|------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-------|

| COST | | | | |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Saldo a 1-1-2022 | 2.440.558,99 | 109.534,02 | 116.964,75 | 2.667.057,76 |
| (+) Entrades | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Baixes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+/-) Augments/disminucions per transferències o baixes d'altres partides | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo a 31-12-2022 | 2.440.558,99 | 109.534,02 | 116.964,75 | 2.667.057,76 |

| AMORTITZACIÓ ACUMULADA | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| Saldo a 1-1-2022 | 394.854,80 | 101.465,42 | 1.364,59 | 497.684,81 |
| (+) Dotació a l'amortització de l'exercici | 41.202,22 | 8.068,60 | 2.339,30 | 51.610,12 |
| (-) Disminucions per baixes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+/-) Augments/disminucions per transferències o baixes d'altres partides | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo a 31-12-2022 | 436.057,02 | 109.534,02 | 3.703,89 | 549.294,93 |

| CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT DE VALOR | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Saldo a 1-1-2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Correccions valoratives per deteriorament | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Disminucions per baixes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo a 31-12-2022 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---|---------------------|-------------|-------------------|---------------------|
| VALOR NET COMPTABLE A 31-12-2022 | 2.004.501,97 | 0,00 | 113.260,86 | 2.117.762,83 |
|---|---------------------|-------------|-------------------|---------------------|

| EXERCICI 2021 | Edifici Can Muntanyola | Mobiliari i equips Can Muntanyola | 2a planta edifici Masia Tres Torres | TOTAL |
|---------------|------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-------|
|---------------|------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-------|

| COST | | | | |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Saldo a 1-1-2021 | 2.440.558,99 | 109.534,02 | 0,00 | 2.550.093,01 |
| (+) Entrades | 0,00 | 0,00 | 116.964,75 | 116.964,75 |
| (-) Baixes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+/-) Augments/disminucions per transferències o baixes d'altres partides | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo a 31-12-2021 | 2.440.558,99 | 109.534,02 | 116.964,75 | 2.667.057,76 |

| AMORTITZACIÓ ACUMULADA | | | | |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| Saldo a 1-1-2021 | 353.652,56 | 93.396,62 | 0,00 | 447.049,18 |
| (+) Dotació a l'amortització de l'exercici | 41.202,24 | 8.068,80 | 1.364,59 | 50.635,63 |
| (-) Disminucions per baixes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+/-) Augments/disminucions per transferències o baixes d'altres partides | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo a 31-12-2021 | 394.854,80 | 101.465,42 | 1.364,59 | 497.684,81 |

| CORRECCIONS VALORATIVES PER DETERIORAMENT DE VALOR | | | | |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Saldo a 1-1-2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (+) Correccions valoratives per deteriorament | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Reversió de correccions valoratives per deteriorament | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| (-) Disminucions per baixes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo a 31-12-2021 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---|---------------------|-----------------|-------------------|---------------------|
| VALOR NET COMPTABLE A 31-12-2021 | 2.045.704,19 | 8.068,60 | 115.600,16 | 2.169.372,95 |
|---|---------------------|-----------------|-------------------|---------------------|

4. El resultat de l'exercici no incorpora cap derivat de l'alienació o disposició per altres mitjans d'elements de l'immobilitzat material.
5. Els béns de l'immobilitzat material estan assegurats amb la pòlissa de danys que subscriu l'Ajuntament per a tots els edificis municipals.

6. ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

1. Arrendaments financers

L'Entitat no manté formalitzats contractes assimilables a arrendaments financers.

2. Arrendaments operatius

L'Entitat té llogats, com a arrendatari, mitjançant contractes d'arrendament immobles de la seva propietat. Aquests contractes estan formalitzats amb venciments a llarg termini.

7. ACTIUS FINANCERS

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

| SALDOS AL 31.12.2022 | | | |
|---|-------------------|-------------------------|-------------------|
| | Valor brut | Correccions valoratives | Valor net |
| Clients per vendes i prestacions de serveis | 16.406,47 | 0,00 | 16.406,47 |
| Clients, empreses del grup i associades | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Deutors variis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Personal | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Administracions públiques deutores | 469.921,31 | 0,00 | 469.921,31 |
| | 486.327,78 | 0,00 | 486.327,78 |

| SALDOS AL 31.12.2021 | | | |
|---|-------------------|-------------------------|-------------------|
| | Valor brut | Correccions valoratives | Valor net |
| Clients per vendes i prestacions de serveis | 4.904,28 | 0,00 | 4.904,28 |
| Clients, empreses del grup i associades (Nota 15) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Deutors variis | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Personal | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Administracions públiques deutores | 357.438,35 | 0,00 | 357.438,35 |
| | 362.342,63 | 0,00 | 362.342,63 |

Administracions Públiques deutores

El saldo d'aquesta rúbrica correspon a l'import de la devolució de l'exercici 2022 de l'impost sobre el valor afegit, resultant de les liquidacions d'IVA a tornar, així com a la part corresponent a les subvencions pendents de cobrament. La composició d'aquesta partida és la següent:

| Administracions públiques deutores | 2022 |
|--|-------------------|
| Agència tributària deutora per IVA 2022 (Nota 10) | 61.946,10 |
| Administracions públiques deutores per subvencions | 407.975,21 |
| | 469.921,31 |

| Administracions públiques deutores | 2021 |
|--|-------------------|
| Agència tributària deutora per IVA 2021 | 17.461,77 |
| Administracions públiques deutores per subvencions | 339.976,58 |
| | 357.438,35 |

2. 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 2022 | 0,00 |
| (+) Correcció valorativa per deteriorament | 0,00 |
| (-) Reversió del deteriorament | 0,00 |
| (-) Sortides i reduccions | -992,20 |
| Pèrdues per deteriorament al final de l'exercici 2022 | -992,20 |

| | |
|---|-------------|
| Pèrdues per deteriorament a l'inici de l'exercici 2021 | 0,00 |
| (+) Correcció valorativa per deteriorament | 0,00 |
| (-) Reversió del deteriorament | 0,00 |
| (-) Sortides i reduccions | 0,00 |
| Pèrdues per deteriorament al final de l'exercici 2021 | 0,00 |

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 (nota 11) el seu desglossament és el següent:

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|-------------|
| Correcció valorativa per deteriorament | 0,00 | 0,00 |
| Reversió de correccions valoratives | 0,00 | 0,00 |
| Pèrdues de crèdits comercials incobrables | -992,20 | 0,00 |
| | -992,20 | 0,00 |

8. PASSIUS FINANCERS

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

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| <u>LLARG TERMINI</u> | | |
| · Periodificacions | 270.000,00 | 290.000,00 |
| | 270.000,00 | 290.000,00 |
| <u>CURT TERMINI</u> | | |
| · Provisions | 0,00 | 50.660,00 |
| · Deutes | 532.856,56 | 393.224,37 |
| · Deutes amb empreses del grup | 200.000,00 | 0,00 |
| · Creditors comercials i altres comptes a pagar | 211.217,13 | 255.146,41 |
| · Periodificacions | 20.405,00 | 20.000,00 |
| | 964.478,69 | 719.030,78 |

2. La composició de la partida Altres deutes a curt termini del és la següent:

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Deutes transformables en subvencions (Nota 13) | 507.947,45 | 382.608,08 |
| Fiances rebudes | 24.909,11 | 10.616,29 |
| | 532.856,56 | 393.224,37 |

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

SITUACIÓ A 31.12.2022

| Partides | Venciment en anys | | | | | | Resta | TOTAL |
|---|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | | | |
| Lloguer cambra de comerç | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 190.000,00 | 290.000,00 |
| Reserves fira de l'Ascensió 2023 | 405,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 405,00 |
| Total periodificacions a llarg termini | 20.405,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 190.000,00 | 290.405,00 |

SITUACIÓ A 31.12.2021

| Partides | Venciment en anys | | | | | | Resta | TOTAL |
|---|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------|------------|
| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | | | |
| Periodificacions a llarg termini: Lloguer Cambra de Comerç | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 210.000,00 | 310.000,00 |

- Les periodificacions del passiu, corresponen, principalment, al contracte de lloguer que l'entitat va signar amb la Cambra de Comerç de Barcelona, l'any 2012, que comprèn un espai de 220 m2 al Centre de serveis a les empreses de Can Muntanyola per valor de 500.000 euros, per un període de 25 anys (Data inici lloguer: 1 de juliol de 2012; Data finalització del lloguer: 30 de juny de 2037). L'import de l'arrendament i els corresponents impostos van ser cobrats per avançat a la signatura del contracte, per aquest motiu l'import de l'operació es troba periodificat i és objecte d'imputació com a ingrés al compte de pèrdues i guanys en funció de la durada del contracte.
- El saldo que figura a deutes amb empreses del grup per import de 200.000,00 euros correspon a la bestreta rebuda de l'Ajuntament a compte de l'aportació de l'any 2023.
- La composició de Creditors comercials i altres comptes a pagar es desglossa de la següent manera:

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Proveïdors | 110.647,28 | 155.397,35 |
| Proveïdors, empreses del grup i associades | 0,00 | 2.993,47 |
| Creditors varis | 0,00 | 0,00 |
| Remuneracions pendents de pagament | 15.600,00 | 12.150,00 |
| Administracions públiques creditors (Nota 10) | 84.969,85 | 84.605,59 |
| | 211.217,13 | 255.146,41 |

Les remuneracions pendents de pagament corresponen a:

- Per import de 10.800,00 euros a la paga de productivitat meritada durant l'exercici que es liquida al mes de març de l'exercici següent
 - Per import de 4.800,00 euros a la meritació de l'aportació al pla de pensions del personal corresponent a l'any 2022, pendent de pagar
- Informació sobre els terminis de pagament efectuats a proveïdors. Disposició adicional 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:

| | 2022 | 2021 |
|---|-------|-------|
| | Dies | Dies |
| Període mig de pagament a proveïdors | 11,91 | 16,94 |
| Ràtio d'operacions pagades | 11,9 | 17,49 |
| Ràtio d'operacions pendents de pagament | 14,35 | 11,10 |

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------|------------|------------|
| | Import | Import |
| Total pagaments realitzats | 804.617,38 | 506.219,23 |
| Total pagaments pendents | 2.533,15 | 47.527,41 |

9. FONS PROPIS

Els fons propis estan constituïts per romanents d'exercicis anteriors i el resultat de l'exercici.

10. SITUACIÓ FISCAL

- 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. L'Entitat 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 l'Entitat com a conseqüència d'una eventual inspecció.

- Els saldos amb Administracions Públiques al 31 de desembre de 2022 són els següents:

| NO CORRENT | Deutor | Creditor |
|------------------------------|---------------|-----------------|
| • Actius per impost diferit | 0,00 | 0,00 |
| • Passius per impost diferit | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 |

| CORRENT | Deutor | Creditor |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| • Hisenda Pública: | | |
| – IRPF | 0,00 | 54.296,20 |
| – IVA | 61.946,10 | 0,00 |
| – Impost sobre Societats | 0,00 | 0,00 |
| • Organismes de la Seguretat Social | 0,00 | 30.673,65 |
| | 61.946,10 | 84.969,85 |

- Impostos sobre beneficis

L'Entitat està subjecte i no exempta de l'Impost sobre Societats. Entre altres activitats, l'Entitat també realitza la prestació de determinats serveis públics locals als que són d'aplicació la bonificació del 99% de la quota íntegra prevista en l'article 34 de la Llei 27/2014, de 27 de novembre, de l'Impost sobre Societats.

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:

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------|-------------|
| Saldo del compte de pèrdues i guanys | -72.656,38 | 17.462,55 |
| Compensació bases imposables negatives | | |
| Generades l'any 2018 | 0,00 | 0,00 |
| Generades l'any 2019 | 0,00 | -17.462,55 |
| Base imposable prèvia (resultat fiscal) | -72.656,38 | 0,00 |
| Impost sobre beneficis | 0,00 | 0,00 |
| Diferències permanents | 0,00 | 0,00 |
| Base imposable prèvia (resultat fiscal) | 0,00 | 0,00 |
| Base imposable | 0,00 | 0,00 |
| Quota íntegra | 0,00 | 0,00 |
| Bonificació 99% Quota íntegra | 0,00 | 0,00 |
| Quota líquida | 0,00 | 0,00 |
| Retencions i pagaments fraccionats | 0,00 | 0,00 |
| 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:

| | 2022 | 2021 |
|------------------------------|-------------|-------------|
| • Quota Líquida | 0,00 | 0,00 |
| • Variació impostos diferits | 0,00 | 0,00 |
| | 0,00 | 0,00 |

No es mantenen registrats actius per impost diferit.

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 |
|-------------------|--------------------------|------------------------------|--------------------------------|-------------------------|
| 2019 | 151.902,30 | 0,00 | 0,00 | 151.902,30 |
| 2022 | 0,00 | 72.656,38 | 0,00 | 72.656,38 |
| | 151.902,30 | 72.656,38 | 0,00 | 224.558,68 |

No existeixen deduccions pendents d'aplicació.

4. Impost sobre el valor afegit.

El criteri per a la deducció de les quotes d'IVA es correspon a l'aplicació d'activitat diferenciada.

Les quotes suportades deduïdes es corresponen exclusivament a les activitats subjectes, és a dir, aquelles que han generat repercussió del mateix, com vénen essent la Fira de l'Ascensió, el concurs de jocs de Granollers i el mercat de nadal.

Les quotes d'IVA suportades, que no han generat repercussió del mateix, no es dedueixen, essent major despesa per a l'entitat.

11. INGRESSOS I DESPESES

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

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|------------------|
| Vendes | 0,00 | 0,00 |
| Prestacions de serveis | | |
| · Fira de l'Ascensió | 66.355,73 | 2.524,35 |
| · Fires de carrer | 4.207,60 | 7.077,56 |
| · Ocupació sales i despatxos a Can Muntanyola i Masia Tres Torres | 35.275,60 | 29.153,80 |
| · Altres | 14.956,87 | 92,00 |
| | 120.795,80 | 38.847,71 |

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

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Subvencions d'explotació | 1.753.731,32 | 1.962.923,77 |
| Altres ingressos d'explotació | 0,00 | 0,00 |
| | 1.753.731,32 | 1.962.923,77 |

3. Despeses de personal presenta el següent detall:

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------------|---------------------|
| Sous i salaris | 947.063,00 | 965.786,09 |
| Indemnitzacions | 4.468,48 | 6.440,74 |
| Seguretat Social a càrrec de l'empresa | 304.904,40 | 309.231,64 |
| Altres despeses socials | 8.005,48 | 6.965,10 |
| | 1.264.441,36 | 1.288.423,57 |

4. Altres despeses d'exploració presenta el següent detall:

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Serveis exteriors | 722.283,98 | 629.408,04 |
| Tributs | 54,97 | 126,82 |
| Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials (Nota 12 i 7.2) | -49.667,80 | 50.660,00 |
| | 672.671,15 | 680.194,86 |

5. Altres resultats, es corresponen, per import de 3.519,60 euros, al cobrament de la indemnització de l'assegurança per un sinistre a l'edifici de Can Muntanyola.

12. PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

1. Els epígrafs de Provisions han presentat els següents moviments:

| | Saldo 1.1.2022 | Dotacions | Aplicacions | Reversions/ Cancel·lació provisions | Traspassos | Saldo 31.12.2022 |
|------------------------------|------------------|-------------|-------------|---|-------------|------------------|
| • Provisions a llarg termini | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| • Provisions a curt termini | 50.660,00 | 0,00 | 0,00 | -50.660,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 50.660,00 | 0,00 | 0,00 | -50.660,00 | 0,00 | 0,00 |

2. La provisió constituïda l'any 2021 s'ha cancel·lat al tancament de l'exercici 2022. No ha calgut la possible indemnització a fer a un antic proveïdor. El litigi va concloure amb data 15 de desembre de 2022 amb desistiment de la causa interposada per aquest proveïdor.

13. SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

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

Subvencions, donacions i llegats inclou subvencions de capital destinades als elements adscrits per l'Ajuntament de Granollers (veure Nota 5.3). El traspàs a resultats s'efectua al mateix ritme que l'amortització dels elements relacionats.

L'import, característiques i moviments de les Subvencions, donacions i llegats inclosos en el balanç al 31 de desembre de 2022 i 2021, es resumeixen a continuació:

EXERCICI 2022

Entitat concedent Ajuntament de Granollers

| Característiques | Any | Import | Saldo 1.01.2022 | Imputació a Patrimoni Net | | Imputació al compte de PIG | | Saldo 31.12.2022 |
|--|------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------|----------------------------|------------------|---------------------|
| | | | | Rebudes | Efecte impositiu | Imputació | Efecte impositiu | |
| Edifici Can Muntanyola | 2012 | 2.440.558,99 | 2.045.704,19 | 0,00 | 0,00 | -41.202,22 | 0,00 | 2.004.501,97 |
| Mobiliari i equipament informàtic Edifici Can Muntanyola | 2013 | 109.534,02 | 8.068,60 | 0,00 | 0,00 | -8.068,60 | 0,00 | 0,00 |
| 2a planta edifici Masia Tres Torres | 2021 | 116.964,75 | 115.600,16 | 0,00 | 0,00 | -2.339,30 | 0,00 | 113.260,86 |
| | | 2.667.057,76 | 2.169.372,95 | 0,00 | 0,00 | -51.610,12 | 0,00 | 2.117.762,83 |

EXERCICI 2021

Entitat concedent Ajuntament de Granollers

| Característiques | Any | Import | Saldo 1.01.2021 | Imputació a Patrimoni Net | | Imputació al compte de PIG | | Saldo 31.12.2021 |
|--|------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------|----------------------------|------------------|---------------------|
| | | | | Rebudes | Efecte impositiu | Imputació | Efecte impositiu | |
| Edifici Can Muntanyola | 2012 | 2.440.558,99 | 2.086.906,43 | 0,00 | 0,00 | -41.202,24 | 0,00 | 2.045.704,19 |
| Mobiliari i equipament informàtic Edifici Can Muntanyola | 2013 | 109.534,02 | 16.137,40 | 0,00 | 0,00 | -8.068,80 | 0,00 | 8.068,60 |
| 2a planta edifici Masia Tres Torres | 2021 | 116.964,75 | 0,00 | 116.964,75 | 0,00 | -1.364,59 | 0,00 | 115.600,16 |
| | | 2.667.057,76 | 2.103.043,83 | 116.964,75 | 0,00 | -50.635,63 | 0,00 | 2.169.372,95 |

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

El compte de pèrdues i guanys inclou ingressos per subvencions d'exploració.

La transferència corrent no reintegrable de l'Ajuntament de Granollers es troba afectada a la realització dels serveis que formen part de l'objecte social de l'Entitat, considerats d'interès públic o general pels ciutadans i les empreses del municipi i la seva àrea d'influència.

Les subvencions d'altres administracions es corresponen amb subvencions corrents de la Generalitat de Catalunya i la Diputació de Barcelona, per tal de compensar la despesa de la pròpia activitat incorreguda durant l'exercici.

L'import i característiques de les subvencions d'exploració registrades en el compte de pèrdues i guanys s'indiquen a continuació:

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------------|---------------------|
| Administració local: | | |
| Aportació Ajuntament de Granollers | 1.095.500,00 | 1.180.500,00 |
| Aportació Taxa de Turisme Ajuntament de Granollers | 60.820,02 | 36.273,51 |
| Consell Comarcal del Vallès Oriental | 0,00 | -406,25 |
| | 1.156.320,02 | 1.216.367,26 |
| Administració autonòmica: | | |
| Generalitat de Catalunya | 214.990,48 | 288.847,40 |
| Diputació de Barcelona | 382.420,82 | 457.709,11 |
| | 597.411,30 | 746.556,51 |
| TOTAL | 1.753.731,32 | 1.962.923,77 |

El detall de les subvencions a l'exploració derivades de l'execució de projectes i programes atorgades per les diferents administracions, distingint per any d'atorgament, que s'han aplicat en l'exercici 2022 és el següent:

EXERCICI 2022

Administració local

| ANY | Entitat atorgant i descripció | Vigència | Atorgat | % Imputat | Import Imputat |
|------|--|----------|---------------------|-----------|---------------------|
| 2022 | Ajuntament de Granollers: transferència corrent | any 2022 | 1.095.500,00 | 100,00% | 1.095.500,00 |
| 2022 | Ajuntament de Granollers: transferència corrent Taxa Turística | any 2022 | 60.820,02 | 100,00% | 60.820,02 |
| | Total Administració local | | 1.156.320,02 | | 1.156.320,02 |

Administració autonòmica - entitat atorgant: Generalitat de Catalunya

| ANY | PROJECTE | Vigència | Atorgat | % Imputat | Import Imputat |
|------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------|-----------|-------------------|
| 2022 | Emprèn Catalunya 2022 | 01/01/22 a 31/12/23 | 253.127,00 | 5,39% | 13.640,67 |
| 2022 | Programa 30PLUS2022 | 01/10/22 a 30/09/23 | 163.320,98 | 15,83% | 25.846,69 |
| 2022 | Programa ORIENTA | 10/10/22 A 09/09/23 | 78.290,41 | 13,04% | 10.211,79 |
| 2022 | Singulars Connecta Jove | 01/01/22 a 31/10/22 | 45.675,00 | 100,00% | 45.675,00 |
| 2021 | Programa 30PLUS2021 | 01/10/21 a 30/09/22 | 163.320,98 | 73,71% | 120.385,80 |
| 2020 | Programa 30PLUS2020 | 01/10/20 a 21/01/22 | 212.787,87 | 12,39% | 26.372,72 |
| 2018 | AODL - Programa Energia | minoració any 2018 | 0,00 | | -697,25 |
| 2018 | AODL - Programa Vallès Oriental Motor | minoració any 2018 | 0,00 | | -1.307,34 |
| 2018 | Programa 30Plus2018 | possible minoració 2018 | 0,00 | | -6.047,58 |
| 2018 | UBICA'T 2018 | minoració any 2018 | 0,00 | | -12.821,54 |
| 2017 | Programa 30Plus2017 | minoració any 2017 | 0,00 | | -2.451,28 |
| 2017 | UBICA'T 2017 | minoració any 2017 | 0,00 | | -3.817,20 |
| | Total Generalitat de Catalunya | | 916.522,24 | | 214.990,48 |

Administració autonòmica - entitat atorgant: Diputació de Barcelona

| ANY | PROJECTE | Vigència | Atorgat | % Imputat | Import Imputat |
|-------------------------------------|--|---------------------|-------------------|-----------|-------------------|
| 2022 | Reempresa | oct 2021 a 2022 | 15.150,00 | 100,00% | 15.150,00 |
| 2022 | OTL (inserció de malalts mentals) | 01/01/22 a 31/12/22 | 29.466,36 | 100,00% | 29.466,36 |
| 2022 | Servei Local Ocupació | 01/01/22 a 31/12/22 | 30.535,45 | 100,00% | 30.535,45 |
| 2022 | Recull teixit productiu | 01/01/22 a 31/12/22 | 14.936,25 | 97,59% | 14.576,25 |
| 2022 | Programa Treball, talent i tecnologia | 01/01/21 a 30/06/23 | 163.458,97 | 40,57% | 66.315,89 |
| 2022 | Centre local de serveis a les empreses | 01/01/22 a 31/12/23 | 198.476,60 | 51,92% | 103.045,89 |
| 2022 | Dinamització Polígons d'Activitat Econòmica | 01/01/22 a 31/12/23 | 52.389,75 | 38,26% | 20.046,34 |
| 2022 | Dinamització xarxa C-17 | 01/01/22 a 31/12/23 | 17.367,00 | 50,00% | 8.683,50 |
| 2022 | Comunitats energètiques als polígons de Granollers: e-GRID | 01/01/22 a 31/12/23 | 43.110,00 | 56,86% | 24.510,50 |
| 2022 | Programa PILE automoció | 01/01/22 a 31/12/23 | 62.040,00 | 42,09% | 26.112,30 |
| 2021 | Pla d'impuls de l'Economia Social i solidària | 01/01/21 a 31/12/22 | 14.994,00 | 33,30% | 4.993,35 |
| 2021 | Reforç a la gestió circular dels PAES | 01/01/21 a 31/12/22 | 45.360,00 | 85,95% | 38.984,99 |
| Total Diputació de Barcelona | | | 687.284,38 | | 382.420,82 |

Subvencions plurianuals pendents d'imputació a resultats

| ANY | ENTITAT ATORGANT | PROJECTE | Atorgat | Import pendent |
|-------------------------|--------------------------|---|---------------------|-------------------|
| 2022 | DIPUTACIÓ DE BARCELONA | PILE AUTOMOCIÓ Programa d'Intermediació Laboral Especialitzat en Automoció | 62.040,00 | 35.927,70 |
| 2022 | DIPUTACIÓ DE BARCELONA | Comunitats energètiques als polígons de Granollers: e-GRID | 43.110,00 | 18.599,50 |
| 2022 | DIPUTACIÓ DE BARCELONA | Centre Local de serveis a les empreses Can Muntanyola | 198.476,60 | 95.430,94 |
| 2022 | DIPUTACIÓ DE BARCELONA | Dinamització dels polígons industrials de Granollers i entorn | 52.389,75 | 27.775,14 |
| 2022 | DIPUTACIÓ DE BARCELONA | Dinamització de la xarxa públicoprivada de l'eix productiu de la C-17 | 17.367,00 | 8.683,50 |
| 2022 | GENERALITAT DE CATALUNYA | Programa 30PLUS2022 | 163.320,98 | 133.474,29 |
| 2022 | GENERALITAT DE CATALUNYA | Programa ORIENTA | 78.290,41 | 68.078,61 |
| 2022 | GENERALITAT DE CATALUNYA | Programa Emprèn Catalunya | 59.964,74 | 46.774,07 |
| 2021 | DIPUTACIÓ DE BARCELONA | Programa Treball, talent i tecnologia - accions | 60.286,02 | 14.472,24 |
| 2021 | DIPUTACIÓ DE BARCELONA | Programa Treball, talent i tecnologia - cost laboral | 103.172,95 | 17.741,21 |
| 2021 | GENERALITAT DE CATALUNYA | Programa 30PLUS2021 - cost laboral | 123.320,98 | 9.546,99 |
| 2020 | GENERALITAT DE CATALUNYA | Programa 30PLUS2020 - cost laboral | 172.787,87 | 13.376,49 |
| 2020 | GENERALITAT DE CATALUNYA | UBICA'T 2020 - incentius | 7.270,89 | 4.460,89 |
| 2019 | GENERALITAT DE CATALUNYA | Programa 30PLUS2019 | 148.951,51 | 7.558,30 |
| 2018 | GENERALITAT DE CATALUNYA | Programa 30PLUS2018 | 163.320,98 | 6.047,58 |
| TOTAL (Nota 8.2) | | | 1.454.070,68 | 507.947,45 |

El detall de les subvencions a l'explotació derivades de l'execució de projectes i programes atorgades per les diferents administracions, distingint per any d'atorgament, que s'han aplicat en l'exercici 2021 és el següent:

EXERCICI 2021

Administració local

| ANY | Entitat atorgant i descripció | Vigència | Atorgat | % Imputat | Import Imputat |
|----------------------------------|--|--------------------|---------------------|-----------|---------------------|
| 2021 | Ajuntament de Granollers: transferència corrent | any 2021 | 1.180.500,00 | 100,00% | 1.180.500,00 |
| 2021 | Ajuntament de Granollers: transferència corrent Taxa Turística | any 2021 | 36.273,51 | 100,00% | 36.273,51 |
| 2013 | Consell Comarcal del Vallès Oriental: Projecte agrodiversitat | minoració any 2013 | 0,00 | | -406,25 |
| Total Administració local | | | 1.216.773,51 | | 1.216.367,26 |

Administració autonòmica - entitat atorgant: Generalitat de Catalunya

| ANY | PROJECTE | Vigència | Atorgat | % Imputat | Import Imputat |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|-------------------|-----------|-------------------|
| 2021 | Programa 30PLUS2021 - formació | 01/10/21 a 30/09/22 | 40.000,00 | 0,56% | 222,50 |
| 2020 | Programa 30PLUS2020 - formació | 01/10/20 a 21/01/22 | 40.000,00 | 23,94% | 9.574,84 |
| 2020 | Programa 30PLUS2020 - cost laboral | 01/10/20 a 21/01/22 | 172.787,87 | 80,00% | 138.230,35 |
| 2020 | UBICA'T 2020 - capacitació | 01/01/21 a 31/12/21 | 2.596,74 | 100,00% | 2.596,74 |
| 2020 | UBICA'T 2020 - incentius | 01/01/21 a 31/12/21 | 7.270,89 | 38,65% | 2.810,00 |
| 2020 | UBICA'T 2020 - cost laboral | 01/01/21 a 31/12/21 | 71.189,60 | 100,00% | 71.189,60 |
| 2020 | AODL - Programa Vallès Oriental Motor | 01/01/21 a 31/12/21 | 36.000,00 | 100,00% | 36.000,00 |
| 2020 | Singulars Connecta Joves | 01/09/20 a 31/07/21 | 46.255,00 | 70,00% | 32.378,50 |
| 2017 | AODL - Programa Vallès Oriental Motor | minoració any 2017 | 0,00 | | -75,13 |
| 2016 | Programa 30Plus2016 | minoració any 2016 | 0,00 | | -4.080,00 |
| Total Generalitat de Catalunya | | | 416.100,10 | | 288.847,40 |

Administració autonòmica - entitat atorgant: Diputació de Barcelona

| ANY | PROJECTE | Vigència | Atorgat | % Imputat | Import Imputat |
|-------------------------------------|--|---------------------|-------------------|-----------|-------------------|
| 2021 | Reempresa | oct 2020 a 2021 | 7.200,00 | 100,00% | 7.200,00 |
| 2021 | OTL (inserció de malalts mentals) | 01/01/21 a 31/12/21 | 30.329,09 | 100,00% | 30.329,09 |
| 2021 | Servei Local Ocupació | 01/01/21 a 31/12/21 | 30.483,93 | 100,00% | 30.483,93 |
| 2021 | Recull teixit productiu 1r semestre | 01/01/21 a 31/12/21 | 8.715,00 | 96,21% | 8.385,00 |
| 2021 | Recull mercat de treball 2021 | 01/01/21 a 31/12/21 | 2.445,00 | 100,00% | 2.445,00 |
| 2021 | Pla d'impuls de l'Economia Social i solidària | 01/01/21 a 31/12/22 | 14.994,00 | 66,70% | 10.000,65 |
| 2021 | Reforç a la gestió circular dels PAES | 01/01/21 a 31/12/22 | 45.360,00 | 14,05% | 6.375,01 |
| 2021 | Recull teixit productiu 2n semestre | 01/01/21 a 31/12/21 | 5.784,75 | 100,00% | 5.784,75 |
| 2021 | Programa Treball, talent i tecnologia - accions | 01/01/21 a 31/12/22 | 60.286,02 | 31,46% | 18.966,75 |
| 2021 | Programa Treball, talent i tecnologia - cost laboral | 01/01/21 a 31/12/22 | 103.172,95 | 44,55% | 45.962,31 |
| 2020 | Centre local de serveis a les empreses | 01/01/20 a 31/12/21 | 266.652,00 | 59,38% | 158.326,00 |
| 2020 | Dinamització Polígons d'Activitat Econòmica | 01/01/20 a 31/12/21 | 59.234,40 | 91,56% | 54.234,36 |
| 2020 | Dinamització xarxa C-17 | 01/01/20 a 31/12/21 | 19.984,56 | 50,00% | 9.992,28 |
| 2020 | Innovació i digitalització de petites empreses | 01/01/20 a 31/12/21 | 39.268,80 | 36,34% | 14.268,80 |
| 2020 | Foment de comunitats energètiques als PAE | 01/01/20 a 31/12/21 | 44.835,00 | 98,44% | 44.135,00 |
| 2020 | OTL (inserció de malalts mentals) extraordinari | 01/01/20 a 31/12/21 | 38.748,06 | 9,07% | 3.512,87 |
| 2020 | Servei Local Ocupació - extraordinari | 01/01/20 a 31/12/21 | 57.801,50 | 12,64% | 7.307,31 |
| Total Diputació de Barcelona | | | 835.295,06 | | 457.709,11 |

Subvencions plurianuals i/o pendents d'imputació a resultats a 31/12/21

| ANY | ENTITAT ATORGANT | PROJECTE | Atorgat | Import pendent |
|--------------|--------------------------|--|-------------------|-------------------|
| 2021 | DIPUTACIÓ DE BARCELONA | Pla d'impuls de l'Economia Social i solidària | 14.994,00 | 4.993,35 |
| 2021 | DIPUTACIÓ DE BARCELONA | Reforç a la gestió circular dels PAES | 45.360,00 | 38.984,99 |
| 2021 | DIPUTACIÓ DE BARCELONA | Programa Treball, talent i tecnologia - accions | 60.286,02 | 41.319,27 |
| 2021 | DIPUTACIÓ DE BARCELONA | Programa Treball, talent i tecnologia - cost laboral | 103.172,95 | 57.210,07 |
| 2019 | GENERALITAT DE CATALUNYA | Programa 30 PLUS | 163.320,98 | 163.098,48 |
| 2020 | GENERALITAT DE CATALUNYA | Programa 30PLUS2020 - formació | 40.000,00 | 30.425,16 |
| 2020 | GENERALITAT DE CATALUNYA | Programa 30PLUS2020 - cost laboral | 172.787,87 | 34.557,57 |
| 2020 | GENERALITAT DE CATALUNYA | UBICA'T 2020 - incentius | 7.270,89 | 4.460,89 |
| 2019 | GENERALITAT DE CATALUNYA | Programa 30 PLUS | 148.951,51 | 7.558,30 |
| TOTAL | | | 756.144,22 | 382.608,08 |

- L'Entitat considera haver complert amb totes les condicions associades a les subvencions, tant de capital com d'explotació.

14. FETS POSTERIORIS 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.

15. OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

1. 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

2. Les operacions amb parts vinculades han estat:

OPERACIONS AMB PART VINCULADES

(en euros)

| EXERCICI 2022 | Ajuntament de Granollers | Patronat del Museu de Granollers | EPE Granollers Mercat | Granollers Escena SL | Roca Umbert Fàbrica de les Arts SL | Consorci Teledigital Granollers | Vallès Oriental Televisió SL | CEE Montserrat Montero | TOTAL |
|------------------------------|--------------------------|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------|---------------------|
| Vendes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prestacions de serveis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Encàrrecs de gestió | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferències i subvencions | 1.156.320,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.156.320,02 |
| Altres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL INGRESSOS | 1.156.320,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.156.320,02 |

| | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------|--------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------|-------------|------------------|
| Compres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Serveis exteriors | 0,00 | 90,00 | 0,00 | 4.524,80 | 1.365,00 | 0,00 | 4.675,00 | 0,00 | 10.654,80 |
| Tributs | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DESPESES | 0,00 | 90,00 | 0,00 | 4.524,80 | 1.365,00 | 0,00 | 4.675,00 | 0,00 | 10.654,80 |

| EXERCICI 2021 | Ajuntament de Granollers | Patronat del Museu de Granollers | EPE Granollers Mercat | Granollers Escena SL | Roca Umbert Fàbrica de les Arts SL | Consorci Teledigital Granollers | Vallès Oriental Televisió SL | CEE Montserrat Montero | TOTAL |
|------------------------------|--------------------------|----------------------------------|-----------------------|----------------------|------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------|---------------------|
| Vendes | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prestacions de serveis | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Encàrrecs de gestió | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Transferències i subvencions | 1.216.773,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.216.773,51 |
| Altres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL INGRESSOS | 1.216.773,51 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.216.773,51 |

| | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------|--------------|-------------|-----------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|
| Compres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Serveis exteriors | 0,00 | 90,00 | 0,00 | 5.184,02 | 3.019,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.293,49 |
| Tributs | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altres | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL DESPESES | 0,00 | 90,00 | 0,00 | 5.184,02 | 3.019,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.293,49 |

3. Els saldos amb parts vinculades d'acord amb els epígrafs que consten en el balanç a 31 de desembre de 2022 i 2021 han estat:

| SALDOS A 31-12-2022 | Ajuntament de Granollers | Patronat del Museu de Granollers | Granollers Promocions SA | Granollers Escena SL | Roca Umbert Fàbrica de les Arts SL | Consorci Teledigital Granollers | Vallès Oriental Televisió SL | CEE Montserrat Montero | TOTAL |
|--|--------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------|------------|
| Clients per vendes i prestacions de serveis (ACTIU) | 1.795,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.795,68 |
| Deutes a llarg termini (PASSIU) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Deutes a curt termini (PASSIU) | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 200.000,00 |
| Creditors comercials i altres comptes a pagar (PASSIU) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| SALDOS A 31-12-2021 | Ajuntament de Granollers | Patronat del Museu de Granollers | Granollers Promocions SA | Granollers Escena SL | Roca Umbert Fàbrica de les Arts SL | Consorci Teledigital Granollers | Vallès Oriental Televisió SL | CEE Montserrat Montero | TOTAL |
|--|--------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------|------------------------------------|---------------------------------|------------------------------|------------------------|----------|
| Clients per vendes i prestacions de serveis (ACTIU) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Deutes a llarg termini (PASSIU) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Deutes a curt termini (PASSIU) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Creditors comercials i altres comptes a pagar (PASSIU) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250,00 | 2.743,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.993,47 |

4. Els membres dels Consell d'Administració no han meritat cap tipus de retribució en els exercicis 2022 i 2021 per l'exercici d'aquests càrrecs o funcions.

Les funcions d'alta direcció són exercides pel Director General. Les remuneracions de qualsevol classe meritades en els exercicis 2022 i 2021 es detallen a continuació:

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| • Sous i salaris | 54.116,85 | 53.326,15 |
| • Dietes | 0 | 0 |
| • Altres (aportació a pla de pensions) | 200,00 | 197,7 |
| | <u>54.316,85</u> | <u>53.523,85</u> |

L'Entitat no té concretes obligacions en matèria 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 2022 i 2021 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.

16. ALTRA INFORMACIÓ

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

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| • Direcció | 1 | 1 |
| • Tècnic/a mig/mitjana | 20 | 21 |
| • Administratiu/va | 3 | 3 |
| • Auxiliar Administratiu/va | 3 | 3 |
| | <u>27</u> | <u>28</u> |

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

| | Dones | Homes | Total a 31.12.2022 | Dones | Homes | Total a 31.12.2021 |
|-----------------------------|-----------|----------|--------------------|-----------|----------|--------------------|
| • Direcció | 0 | 1 | 1 | 0 | 1 | 1 |
| • Tècnic/a mig/mitjana | 15 | 5 | 20 | 16 | 5 | 21 |
| • Administratiu/va | 1 | 2 | 3 | 1 | 2 | 3 |
| • Auxiliar Administratiu/va | 1 | 0 | 1 | 2 | 1 | 3 |
| | <u>17</u> | <u>8</u> | <u>25</u> | <u>19</u> | <u>9</u> | <u>28</u> |

Aquests comptes anuals abreujats han estat formulats pel Consell d'Administració de l'ENTITAT PÚBLICA EMPRESARIAL GRANOLLERS MERCAT a Granollers en data 4 de maig de 2023.

Alba Barnusell
Ortuño - DNI
(TCAT)

Signat digitalment
per Alba Barnusell
Ortuño - DNI
(TCAT)
Data: 2023.05.08
09:07:12 +02'00'

Alba Barnusell i Ortuño
Presidenta

Xavier Duran
Martínez - DNI
(TCAT)

Signat digitalment
per Xavier Duran
Martínez - DNI
(TCAT)
Data: 2023.05.05
14:43:43 +02'00'

Xavier Duran Martínez
Secretari delegat