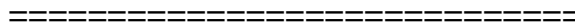
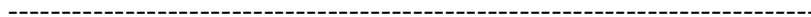




GRANOLLERS ESCENA, SLU



**Informe de control intern i de compliment de la legalitat
de l'exercici 2018**





Í N D E X

	<u>Pàgina Núm.</u>
I. INTRODUCCIÓ	1
II. OBJECTE I ABAST	2
III. DESCRIPCIÓ DE L'ENTITAT	3
IV. RESULTATS DE LES COMPROVACIONS REALITZADES RESPECTE DEL CONTROL INTERN	6
V. RESULTATS DE LES COMPROVACIONS REALITZADES RESPECTE DEL COMPLIMENT DE LA LEGALITAT	7
V.1. Règim pressupostari i comptable	7
V.2. Compliment de la normativa relativa a despeses de personal	11
V.3. Anàlisi del compliment de la normativa de contractació del sector públic	14
V.4. Anàlisi del compliment en matèria de subvencions i ajuts concedits	16
V.5. Situació fiscal i laboral. Compliment de la normativa aplicable	17
V.6. Ingressos	20
V.7. Tresoreria	22
V.8. Anàlisi del compliment de la normativa relativa a l'organització i funcionament dels òrgans de direcció i govern de l'Entitat	23
V.9. Compliment de les obligacions de transparència i accés a la informació pública	24
V.10. Anàlisi del compliment de la normativa de protecció de dades personals	25
V.11. Anàlisi del compliment de la normativa de prevenció de riscos laborals	25
VI. CONCLUSIONS	26
ANNEX REGISTRE DE CONTRACTES DE LA SOCIETAT DE L'EXERCICI 2018	27



Travessera de Gràcia, 56, 1º. 1ª.
Tel. 933199622 – Fax 933101739
08006 Barcelona

Julián Hernández, 8, 1º. A
Tel. 913882180 – Fax 917599612
28043 Madrid

Barcelona, 3, 2º. 1ª.
Tel. 972201959 – Fax 972220920
17001 Girona

I. INTRODUCCIÓ

- I.1. Com a resultat del procés de contractació portat a terme per l'Ajuntament de Granollers (Expedient 2017/074), Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, SA va resultar adjudicatària dels treballs d'auditoria dels comptes anuals de **GRANOLLERS ESCENA, SLU**, que inclou també un informe de recomanacions de control intern o carta de recomanacions sobre l'avaluació dels sistemes de control intern en el funcionament de l'entitat i un informe sobre el compliment de la legalitat.

Hem auditat els comptes anuals abreujats de **GRANOLLERS ESCENA, SLU** (en endavant també la Societat), que comprenen el balanç abreujat a 31 de desembre de 2018, el compte de pèrdues i guanys abreujat i la memòria abreujada corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data.

Com a resultat de l'esmentat treball amb data 12 d'abril de 2019 hem emès el corresponent informe en el que hem expressat una opinió favorable.

- I.2. Els aspectes que s'esmenten en aquest Informe de control intern i de compliment de la legalitat ja varen ésser considerats en el decurs de l'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2018 de la Societat i, en conseqüència, el contingut d'aquest document no modifica el nostre informe d'auditoria abans esmentat.

En tot cas, és responsabilitat dels òrgans de govern i de gestió de la Societat el manteniment d'un sistema adequat de control intern i el desenvolupament del mateix així com garantir el compliment de la normativa aplicable a la Societat.

- I.3. Aquest treball ha estat realitzat pels subscriptors seguint les Normes d'Auditoria del Sector Públic, dins del marc que preveu el Reial Decret 424/2017, de 28 d'abril, pel que es regula el règim jurídic del control intern en les entitats del Sector Públic Local, com a suport a la Intervenció General de l'Ajuntament de Granollers en l'exercici de les seves funcions de control intern de l'activitat economicofinancera del sector públic local no subjecte a fiscalització, mitjançant el seu control financer a través d'auditoria pública, i tot allò que disposa el contracte formalitzat amb l'Ajuntament de Granollers que té per objecte els serveis d'auditoria financera de comptes i auditoria de compliment.

S'ha realitzat considerant les normes pròpies del sector públic, en concret les normes tècniques de la IGAE (Intervenció General de l'Administració de l'Estat) que li són d'aplicació i, en tot allò no regulat explícitament per aquestes, s'han considerat els principis i les normes d'auditoria generalment acceptades, especialment les normes de l'ICAC (Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas).



En aquest sentit, aquest treball ha estat dirigit i supervisat per la Intervenció General de l'Ajuntament de Granollers.

- I.4. Els destinataris del present Informe són la Intervenció General de l'Ajuntament de Granollers i la Direcció de la Societat.
- I.5. Aquest Informe de control intern i de compliment de la legalitat de l'exercici 2018 va ser emès prèviament amb caràcter provisional i va ser tramès als representants de la Societat, elevant-se a definitiu superada la fase d'al·legacions.

II. OBJECTE I ABAST

- II.1. El present Informe s'estructura en dues parts, una corresponent a l'informe de recomanacions de control intern i l'altra corresponent al compliment de la legalitat.

Als apartats IV i V següents s'inclouen els resultats obtinguts en les comprovacions realitzades.

- II.2. En relació a l'apartat de recomanacions de control intern, els seus resultats deriven de l'estudi i avaluació del control intern de la Societat efectuat amb la finalitat d'establir els procediments aplicables d'auditoria. L'esmentat estudi no ha pretès identificar necessàriament totes les febleses que puguin existir i, per tant, no expressem una opinió sobre el sistema de control intern de la Societat.

Com a part de l'auditoria indicada en l'apartat I.1 i derivat de les proves realitzades en el context de l'esmentat treball, així, com en el seu cas, d'aquells altres procediments que s'han considerats necessaris en el marc de l'auditoria pública, poden detectar-se debilitats de control intern i altres aspectes rellevants per a la millora de la gestió.

- II.3. Respecte al compliment de la legalitat, l'objectiu és analitzar el grau de compliment de la legalitat vigent aplicable a la Societat. L'abast del treball realitzat, d'acord amb el Plec de Prescripcions Tècniques Particulars de l'Ajuntament de Granollers que regeix la contractació dels serveis, ha comprès:

- Règim pressupostari i comptable.
- Compliment de la normativa relativa a despeses de personal.
- Anàlisi del compliment de la normativa de contractació del sector públic.
- Anàlisi del compliment en matèria de subvencions i ajuts concedits.
- Situació fiscal i laboral. Compliment de la normativa aplicable.



- Ingressos.
- Tresoreria.
- Anàlisi del compliment de la normativa relativa a l'organització i funcionament dels òrgans de direcció i govern de l'Entitat.
- Compliment de les obligacions de transparència i accés a la informació pública.
- Anàlisi del compliment de la normativa de protecció de dades personals.
- Anàlisi del compliment de la normativa de prevenció de riscos laborals.

II.4. La metodologia per a la realització dels treballs ha constatat de les següents fases:

- Identificació de riscos

Revisió de controls interns respecte de les transaccions i circuits comptables-administratius. Identificació de fets econòmics rellevants. Determinació del pla de treball i procediments a utilitzar. En aquest sentit s'ha considerat també el treball realitzat per a l'auditoria financera dels comptes anuals de la Societat de l'exercici 2018.

- Proves de compliment i substantives

Proves associades als objectius del treball. La naturalesa i amplitud d'aquestes proves estaran en relació amb les conclusions de la fase precedent.

III. DESCRIPCIÓ DE L'ENTITAT

III.1. Naturalesa de l'Entitat

GRANOLLERS ESCENA, SLU va ser constituïda davant notari el 14 de novembre de 2001. La Societat té seu domicili social al Carrer Torres i Bages, 50 de Granollers.

Està inscrita en el Registre Mercantil de Barcelona en el full B250056, foli 52, volum 34541, inscripció 1. El seu NIF és B-62722442.

El seu soci únic és l'Ajuntament de Granollers.

La Societat desenvolupa les seves activitats a l'equipament adscrit Teatre Auditori de Granollers.



III.2. Objecte social

La seva activitat és la gestió directa de serveis culturals, d'espectacles i audiovisuals. D'acord amb els seus Estatuts, l'objecte social és:

- a) Concebre, desenvolupar, contractar i produir tot tipus d'espectacles escènics, musicals i audiovisuals prestant una atenció especial a les obres que tinguin vinculacions amb el territori de Granollers i/o comarca i a les obres originals en llengua catalana.
- b) Representar les obres tant musicals com teatrals produïdes per ella i altres produccions i la seva difusió.
- c) Organitzar manifestacions artístiques i culturals diverses i la seva difusió.
- d) Organitzar, coordinar, gestionar i administrar els equipaments culturals municipals que se li adscriu.
- e) L'objecte social es pot realitzar directament per la societat o bé de manera indirecta amb la participació o constitució d'empreses que tinguin un objecte anàleg o a través de la constitució de fundacions o altres ens que tinguin com a finalitat potencial el compliment dels objectius de Granollers Escena, SL.

III.3. Organització

La direcció i administració de la Societat l'exerceixen els òrgans següents:

- a) La Junta General.
- b) El Consell d'Administració.
- c) La Gerència.

La Societat com a entitat del sector públic dependent de l'Ajuntament de Granollers està inclosa en l'àmbit dels Pressupostos de l'Ajuntament de Granollers.

El Ple de l'Ajuntament de Granollers constituït en Junta General és l'òrgan suprem de la Societat.

L'administració i representació de la Societat correspon al Consell d'Administració. Els Consellers són designats per la Junta General.

El Consell d'Administració en la data de tancament de l'exercici 2018 es troba format per onze persones, quins membres són:



Mireia López i Ontiveros
Mònica Llorente Gutiérrez
M. del Mar Gonzalez Resina
Josep Sampera Arimón
Josep Maria Junqueras Pujadas
Agustí Vidal i Valls
Salvador Pardo González
Josep María Farnés Sararols
Roberto Carmany Valls
Agustí Corominas Casals
José Maria Moya Losilla

La Sra. Mireia López i Ontiveros és la Presidenta del Consell d'Administració de la Societat.

La Gerència és designada per la Junta General a proposta del Consell d'Administració i li corresponen les funcions de direcció tècnica i administrativa de la Societat. La Gerència exerceix les funcions d'alta direcció i són desenvolupades pel Director Gerent, el Sr. Carles Ribell i Toledano.

III.4. Normativa aplicable

La principal legislació aplicable a la Societat és la següent:

- Codi de Comerç.
- Text refós de la Llei de Societats de Capital.
- Reial decret 1514/2007, de 16 de desembre, pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat i les seves posteriors modificacions.
- Llei 7/1985 de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- Reial decret legislatiu 781/1986 de 18 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de disposicions vigents en matèria de règim local.
- Reial decret legislatiu 2/2003, de 28 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya.
- Reial decret legislatiu 2/2004 de 5 de març pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.
- Reial decret 500/1990 de 20 d'abril, pel qual es desenvolupa el capítol primer del títol sisè de la Llei 39/1988 en matèria de pressupostos.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'estabilitat pressupostària i sostenibilitat financera.
- Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local.



- Reial decret 635/2014, de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques.
- Llei de Contractes del Sector Públic.
- Altra legislació específica.

IV. RESULTATS DE LES COMPROVACIONS REALITZADES RESPECTE DEL CONTROL INTERN

Seguiment de debilitats detectades en exercicis anteriors

Àrea d'inversions

L'Ajuntament de Granollers assumeix inversions que de manera anual adscriu a la Societat, formalitzant l'acord d'adscripció de les inversions en el mes de febrer de l'any següent. La Societat espera a l'obtenció d'aquest acord per a registrar comptablement els seus efectes, fet que provoca l'endarreriment del tancament comptable de l'exercici.

Tanmateix, la Societat manté diversos registres auxiliars de les inversions que conformen el seu immobilitzat en funció de l'any d'adquisició. Els registres també depenen de si els elements són adquirits per compra o per adscripció per part de l'Ajuntament de Granollers.

Com a millores respecte dels procediments de control intern es recomana:

- En el cas de les adscripcions, atès que durant l'any les inversions ja han estat sota el domini de la Societat, a l'espera de l'acord definitiu de formalització de l'adscripció per part de l'Ajuntament, es recomana l'obtenció amb temps suficient respecte al tancament de cada exercici d'aquella informació base necessària pel registre comptable de l'adscripció i els seus efectes.
- Revisar els procediments aplicats per la Societat per a l'obtenció del registres resum d'inversions, així com els càlculs en ells inclosos, en ocasions, càlculs no automàtics.
- Unificació dels registres auxiliars d'inversions, tant dels béns adquirits per compra com dels béns adscrits per l'Ajuntament de Granollers.

Aquesta recomanació es manté respecte l'exercici precedent.



V. RESULTATS DE LES COMPROVACIONS REALITZADES RESPECTE DEL COMPLIMENT DE LA LEGALITAT

V.1. Règim pressupostari i comptable

V.1.1. Les comprovacions efectuades en matèria pressupostària i comptable han consistit en:

- Avaluació de les desviacions produïdes en l'execució del pressupost i el programa anual d'actuacions, inversions i finançament (PAAIF) de l'entitat aprovats.
- Adequació de les despeses a les finalitats estatutàries de l'entitat.
- Comprovar la conciliació de l'import de les operacions realitzades i els saldos pendents amb les entitats que conformen el grup Ajuntament de Granollers.

A continuació es descriuen els procediments aplicats i els resultats obtinguts.

V.1.2. Avaluació de les desviacions produïdes en l'execució del pressupost i el programa anual d'actuacions, inversions i finançament (PAAIF) de l'entitat aprovats

La Societat elabora i aprova anualment el seu Programa Anual d'Actuació, Inversions i Finançament (PAAIF). Juntament amb la proposta del PAAIF de l'exercici següent s'acompanya una memòria explicativa de l'evolució de la previsió de tancament de l'exercici corrent a la data de la proposta.

El PAAIF de l'exercici 2018 va ser aprovat pel Consell d'Administració de la Societat amb data 26 d'octubre de 2017 i aprovat per la Junta General amb data 30 d'octubre de 2017.

L'execució del PAAIF de l'exercici és el que es desprèn dels comptes anuals de l'exercici 2018.

En el quadre següent es resumeix l'execució del PAAIF i les desviacions respecte de l'aprovat, juntament amb la conciliació amb el resultat de l'exercici 2018.



Capítol	Descripció	Pressupost inicial	Realitzat	Desviacions
III	Taxes i altres ingressos	603.500	622.752	19.252
	Venda de mercaderies	500.000	462.555	(-) 37.445
	Venda de productes semi-acabats	17.000	-	(-) 17.000
	Prestació de serveis	83.000	132.749	49.749
	Ingressos comissions	3.500	8.720	5.220
	Altres ingressos	-	18.728	18.728
IV	Transferències corrents	1.227.548	1.278.016	50.468
	Subvencions oficials	200.000	200.000	-
	Subvenció Ajuntament	910.000	978.000	68.000
	Altres subvencions	42.548	17.516	(-) 25.032
	Patrocinis	75.000	82.500	7.500
V	Ingressos patrimonials	30.400	32.321	1.921
	Ingressos per lloguers	30.250	32.319	2.069
	Altres ingressos financers	150	1	(-)149
TOTAL INGRESSOS		1.861.448	1.933.089	71.641
I	Despeses de personal	490.651	476.370	(-) 14.281
	Sous i salaris	374.157	368.208	(-) 5.949
	Seguretat Social	109.994	101.883	(-) 8.111
	Altres despeses socials	6.500	6.279	(-) 221
II	Despeses corrents en béns i serveis	1.253.200	1.381.857	128.657
	Consum de mercaderies	24.500	23.630	(-) 870
	Compres de matèries primes i altres	3.000	-	(-) 3.000
	Feines realitzades per altres empreses	568.500	600.816	32.316
	Lloguers i cànon	5.000	26.195	21.195
	Rènting	2.300	2.228	(-) 72
	Reparacions i conservació	81.350	83.561	2.211
	Serveis de professionals independents	280.000	334.382	54.382
	Transports	1.000	554	(-) 446
	Primes d'assegurances	4.500	5.015	515
	Serveis bancaris i similars	8.850	7.167	(-) 1.683
	Publicitat, propaganda i RRPP	110.000	110.464	464
	Subministraments	63.000	82.373	19.373
	Altres serveis	91.700	97.848	6.148
	Despeses diverses de telèfon i oficina	9.500	7.624	(-) 1.876
III	Despeses financeres	800	-	(-) 800
	Despeses financeres	800	-	(-) 800
IV	Transferències corrents	114.500	71.246	(-) 43.254
	Suport a la creació i difusió artística	114.500	71.246	(-) 43.254
VI	Inversions reals	-	-	-
	Inversions	-	-	-
TOTAL DESPESES		1.859.151	1.929.474	70.322
RESULTAT PRESSUPOSTARI		2.297	3.615	1.319



Altres resultats	16
Dotacions a l'amortització de l'immobilitzat	(-) 212.677
Imputació de subvencions de capital a resultats	213.550
Impost sobre beneficis	(-) 1.126
RESULTAT DE L'EXERCICI	<u>3.379</u>

En aquest apartat, les propostes de millora a considerar són:

- Si bé la Societat elabora un seguiment del pressupost i la seva execució es presenta en les reunions del Consell d'Administració, convindria també formalitzar per escrit el seguiment del PAAIF i la seva execució d'acord amb el format emprat en el mateix document d'aprovació – previsió d'ingressos i despeses d'acord amb el model d'estructura pressupostària de les entitats locals (veure quadre anterior) –, així com l'anàlisi descriptiu de les desviacions.
- Respecte la transferència de l'Ajuntament de Granollers, 978.000 euros en l'exercici 2018, convindria establir un contracte programa entre l'Ajuntament i la Societat, instrument que permetrà el seguiment i optimització dels fons a aportar per l'Ajuntament, el seu funcionament i justificació. Aquesta figura no ha estat vigent en l'exercici 2018.

V.1.3. Adequació de les despeses a les finalitats estatutàries de l'entitat

No s'han posat de manifest aspectes a destacar.

V.1.4 . Conciliació de l'import de les operacions realitzades i els saldos pendents amb les entitats que conformen el grup Ajuntament de Granollers

Les entitats que conformen el grup Ajuntament de Granollers són:

- El propi Ajuntament de Granollers.
- Patronat del Museu Municipal.
- Granollers Promocions, SA.
- Granollers Escena, SL.
- Roca Umbert Fàbrica de les Arts, SL.
- Entitat Pública Empresarial Granollers Mercat.

D'acord amb els registres comptables de la Societat i la informació que consta en la Nota 12 de la memòria dels comptes anuals de la Societat, els saldos al 31 de desembre de 2018 i operacions efectuades durant l'exercici 2018 amb les entitats abans esmentades són:



Entitat	SALDOS		OPERACIONS		
	Deutors	Creditors	Transferències i subvencions	Ingressos per serveis prestats	Despeses per serveis rebuts
Ajuntament de Granollers	2.146,00	151.303,20	978.000,00	17.102,50	18,15
Patronat del Museu Municipal	-	-	-	-	-
Granollers Promocions, SA	-	-	-	-	-
Roca Umbert Fàbrica de les Arts, SL	(-) 210,00	16.235,95	-	2.865,90	-
EPE Granollers Mercat	-	-	-	3.335,50	-

Per a la comprovació dels imports de les operacions i saldos pendents, hem obtingut confirmacions externes de les diferents entitats, no posant-se de manifest incidències rellevants en la conciliació dels imports. Destaquem:

- Els saldos confirmats per Roca Umbert, Fàbrica de les Arts, SLU són 546,65 euros com a deutor i 12.182,19 euros com a creditor.
- Recomanem, en qualsevol cas, revisar i deixar constància escrita de les conciliacions de saldos i operacions amb les entitats del grup Ajuntament de Granollers, i analitzar de forma conjunta amb elles mateixes eventuais diferències.

En el cas de l'import a pagar per part per la Societat a l'Ajuntament de Granollers, que inclou 150.000 euros, en concepte de bestreta, convindria regular per escrit les condicions de la seva devolució per part de la Societat.

V.1.5. Resultats de les comprovacions efectuades

Recapitulant, en conjunt, i tenint en compte les observacions anteriors, la Societat compleix amb la normativa aplicable en matèria pressupostària i comptable.

No obstant, convindria reforçar els següents aspectes:

- Formalitzar per escrit el seguiment del PAAIF i la seva execució d'acord amb el format aprovat – previsió d'ingressos i despeses d'acord amb el model d'estructura pressupostària de les entitats locals –, així com l'anàlisi descriptiu de les desviacions.
- Convindria establir un contracte programa entre l'Ajuntament i la Societat. Aquest instrument que permetrà el seguiment i optimització dels fons a aportar per l'Ajuntament, el seu funcionament i justificació, no ha estat vigent en l'exercici 2018.
- Revisar i deixar constància escrita de les conciliacions de saldos i operacions amb les entitats del grup Ajuntament de Granollers, i analitzar de forma conjunta amb elles mateixes eventuais diferències.

En el cas de l'import a pagar per part per la Societat a l'Ajuntament de Granollers en concepte de bestreta, convindria regular per escrit les condicions de la seva devolució per part de la Societat.



V.2. Compliment de la normativa relativa a despeses de personal

V.2.1. Les comprovacions efectuades han consistit en:

- Identificació de la plantilla de l'entitat auditada mitjançant quadre-resum agrupat per número de persones i retribucions del personal directiu, personal laboral i personal estatutari.
- Que les retribucions del personal i les cotitzacions socials s'adeqüin a les categories, al conveni col·lectiu i a la normativa que li sigui d'aplicació.
- Que els increments retributius de l'exercici es trobin dins dels límits previstos per la Llei de Pressupostos Generals de l'Estat.
- Que els processos de selecció i contractació de personal s'hagin ajustat a les lleis que li siguin d'aplicació.

A continuació es descriuen els procediments aplicats i els resultats obtinguts.

V.2.2. Identificació de la plantilla de l'entitat auditada mitjançant quadre-resum agrupat per número de persones i retribucions del personal directiu, personal laboral i personal estatutari

El número mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici 2018 distribuïda per categories professionals és el que es detalla a continuació:

Categoria	Homes	Dones	Total
• Gerent	1,00	-	1,00
• Cap tècnic	0,99	-	0,99
• Cap d'administració	-	1,00	1,00
• Cap de màrqueting	-	0,72	0,72
• Tècnica programació	-	1,00	1,00
• Tècnic producció	-	1,00	1,00
• Tècnic Relacions públiques	1,00	-	1,00
• Tècnic comunicació	-	1,39	1,39
• Taquilles	-	0,56	0,56
• Administratius	-	2,00	2,00
• Conserge	0,08	-	0,08
	<u>3,07</u>	<u>7,67</u>	<u>10,74</u>



El personal de la Societat té la consideració de personal laboral, sent la distribució de les retribucions segons detall:

Distribució	Número de persones	Dades acumulades exercici 2018 (1)
• Personal directiu	1	58.182,14
• Personal laboral	12	275.862,78
• Personal estatutari	-	-
	<u>13</u>	<u>334.044,92</u>

V.2.3. Marc retributiu del personal, aplicació del conveni i increments retributius

Com s'ha indicat en l'apartat precedent, el personal de la Societat té la consideració de personal laboral.

La Societat regula la relació laboral dels seus treballadors considerant:

- El Conveni col·lectiu de treball de Locals d'Espectacle de Catalunya 2009-2012 amb validesa fins el 31 de desembre de 2012 i que es continua aplicant a l'espera que sigui renovat. L'adhesió a l'esmentat conveni va ser aprovada pel Consell d'Administració de la Societat amb data 15 de desembre de 2010.
- Els pactes subscrits amb la plantilla amb data 23 de desembre de 2010 i que regulen determinades condicions laborals, junt amb el conveni abans esmentat (horari, jornada laboral, vacances i altres). Aquests pactes seran prorrogables anualment dins del mateix període que es renovi el conveni col·lectiu.
- Instruccions de l'Ajuntament de Granollers i altra normativa d'aplicació de la Societat en l'àmbit del sector públic.
- Acord del Consell d'Administració de 10 de maig de 2018 d'actualització i regulació de la plantilla laboral i les seves retribucions per a l'any 2018.

Adicionalment, cal tenir present que d'acord amb la Llei 6/2018, de 3 de juliol, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'exercici 2018, les retribucions de personal al servei del sector públic no podran experimentar un increment global a l'1,5% respecte a les vigents al 31 de desembre de 2017, al que s'afegeix un 0,25% adicional amb efectes 1 de juliol de 2018 per assolir-se l'increment previst de Producte Interior Brut (PIB).

(1) Dades extretes del Model 190. Declaració informativa IRPF de l'exercici 2018.



En l'aplicació i execució del pla de treball, els aspectes que han estat objecte de comprovació han estat els següents:

- Altes, baixes i variacions de l'exercici

En l'exercici 2018 s'ha produït la incorporació d'una persona.

Per altra banda s'ha produït la baixa de tres persones.

S'han analitzat els expedients corresponents per una mostra de les variacions sense incidències.

- S'han efectuat diverses proves sobre rebuts de nòmina mensuals i sobre retribucions anuals, comprovant l'adequada cotització a la Seguretat Social i retenció per IRPF i l'aplicació del conveni, així com si els increments es troben dins dels límits previstos per la normativa d'aplicació.

Les variacions de les retribucions del personal es troben dins dels límits previstos per la Llei 6/2018, de 3 de juliol, de Pressupostos Generals de l'Estat per a l'exercici 2018, o en el seu cas, es troben justificades l'acord d'actualització i regulació del Consell d'Administració, per canvis de categoria o variacions d'antiguitat.

V.2.4. Processos de selecció i contractació de personal

En l'exercici 2018 s'ha efectuat la contractació temporal d'un tècnic d'espectacles i serveis d'escenaris. La publicació de la vacant a cobrir s'ha efectuat mitjançant la web de la Societat i en un diari local, indicant les característiques del lloc a cobrir. De la revisió de l'expedient, no s'han posat de manifest incidències.

V.2.5. Resultats de les comprovacions efectuades

Recapitulant, en conjunt, i tenint en compte les observacions anteriors, la Societat compleix amb la normativa aplicable en matèria de personal, i té desenvolupats circuits que permeten la seva gestió i control.

No obstant, convindria revisar la situació respecte de l'aplicació de convenis col·lectius que la Societat està aplicant en relació al seu personal.



V.3. Anàlisi del compliment de la normativa de contractació del sector públic

V.3.1. Les comprovacions efectuades han consistit en:

- Identificació dels contractes adjudicats durant l'exercici mitjançant quadre-resum agrupat per tipus de contracte, procediment d'adjudicació, número d'expedients i import adjudicat.
- Identificació dels expedients de contractació revisats amb el detall del número d'expedient, procediment d'adjudicació, objecte del contracte, import adjudicat i adjudicatari.
- Verificació de que els expedients adjudicats en l'exercici s'hagin ajustat a la normativa vigent d'aplicació i a les instruccions internes de contractació de l'entitat.
- Adequat compliment dels Contractes-Programa i les encomanes de gestió rebudes.

A continuació es descriuen els procediments aplicats i els resultats obtinguts.

V.3.2. Marc legal

Durant l'exercici 2018, el marc legal ha estat el Reial decret legislatiu 3/2011, del 14 de novembre, pel qual s'aprova el Text refós de la Llei de contractes del sector públic (TRLCSP) i la Llei 9/2017, de 8 de novembre, de Contractes del Sector Públic (LCSP) amb entrada en vigor el 9 de març de 2018, d'acord amb el qual, la Societat té caràcter de poder adjudicador, i no es considera administració pública.

La Societat difon la seva activitat mitjançant el seu Perfil del Contractant, que enllaça amb la Plataforma de serveis de contractació pública de la Generalitat de Catalunya.

V.3.3. Mostra de contractes

L'avaluació del grau de compliment de la normativa de contractació del sector públic s'ha realitzat prenent com a base de selecció tant els contractes formalitzats per la Societat, com el volum d'operacions amb tercers. La revisió del volum d'operacions amb tercers també ha anat encaminada a comprovar la integritat del registre de contractes i que no s'hagin produït fraccionaments.

Addicionalment, també s'han sol·licitat contractes adjudicats en exercicis anteriors als efectes de verificar la seva vigència.

El treball ha consistit en les següents comprovacions:

- a) Mostra d'expedients de contractació de l'exercici 2018 a partir del registre de contractes (veure Annex) (en euros):



Nº	Tipus de contracte / Procediment	Descripció	Import licitat (sense IVA)	Import adjudicat (sense IVA)	Adjudicatari
C315-2018	Serveis / Obert	Servei de neteja Teatre Auditori de Granollers (2018-2022). Dos anys més dues pròrrogues d'un any cadascuna	93.000,00 (2 anys)	90.086,00 (2 anys)	Servicios Industriales Reunidos, SAU
C646-2018	Serveis / Obert simplificat	Servei Impremta. Servei d'impressió i enquadernació, publicació llibret d'escenagran, servei de maquetació i actualitzacions. Dos anys més dues pròrrogues d'un any cadascuna	92.864,00 (2 anys)	73.360,00 (2 anys)	Impremta Pagès SL
C698-2018	Serveis / Menor	Representació "El fantasma de Canterville"	-	11.000,00	Serveis de l'Espectacle Focus, SA
C656-2018	(1)	OCGR amb Mariona Camats	-	26.000,00	Associació Amics de l'Orquestra de Cambra de Granollers

Als efectes de verificar que la Societat ha aplicat de forma adequada els procediments previstos en la normativa de contractació en la tramitació dels corresponents expedients de contractació, s'ha analitzat, principalment:

- La qualificació del contracte administratiu.
- El procediment i forma seguits en l'adjudicació.
- L'informe justificatiu de la despesa.
- L'anàlisi del plec de clàusules administratives.
- El compliment de la publicitat tant en la licitació com en l'adjudicació.
- L'existència de l'acta d'obertura de pliques per la mesa de contractació.
- L'anàlisi de la suficiència de la documentació presentada per les propostes rebudes.
- L'informe d'adjudicació de la mesa de contractació i d'altres serveis tècnics.
- L'acta d'adjudicació.
- La constitució de les garanties.
- La comunicació de l'adjudicació.
- El contracte signat amb l'empresa adjudicada.
- Les factures rebudes.

(1) Contracte de prestació de serveis professionals de caràcter artístic.



No s'han posat de manifest incidències en la mostra realitzada, si bé cal tenir en compte que d'acord amb la normativa aplicable, quan per raons tècniques o artístiques els contractes només pugin encomanar-se a un empresari determinat, els contractes podran adjudicar-se mitjançant procediment negociat. En els expedients de contractació analitzats anteriors a l'entrada en vigor de la nova Llei de Contractes del Sector Públic, no consta informe justificatiu de la no concurrència d'ofertes per aquestes raons tècniques o artístiques.

b) De la revisió de contractes i despeses per proveïdor:

- No s'han observat indicis de fraccionament.
- Com s'ha indicat en l'apartat a) anterior, en els expedients de contractació de contractes de serveis professionals de caràcter artístic anteriors a l'entrada en vigor de la nova Llei de Contractes del Sector Públic no consta informe justificatiu de la no concurrència d'ofertes.

V.3.4. Resultats de les comprovacions efectuades

Recapitulant, en conjunt, i tenint en compte les observacions anteriors, en la revisió d'aquests expedients de contractació, s'ha obtingut evidència suficient de que les adjudicacions realitzades per la Societat s'han efectuat d'acord a la Llei de Contractes del Sector Públic.

No obstant, convé considerar que en els expedients de contractació anteriors a l'entrada en vigor de la nova Llei de Contractes del Sector Públic per serveis professionals de caràcter artístic no consta informe justificatiu de la no concurrència d'ofertes per aquest aspecte, com preveia la normativa aplicable.

V.4. Anàlisi del compliment en matèria de subvencions i ajuts concedits

V.4.1. Les comprovacions efectuades han consistit en:

- Identificació de les transferències, subvencions i ajuts concedits per l'entitat durant l'exercici, indicant els expedients revisats, número d'expedient i l'import total concedit, distingint els de concurrència competitiva dels atorgats de forma directa.
- Verificació que els expedients de subvencions i ajuts atorgats en l'exercici s'hagin ajustat a la normativa que li sigui d'aplicació. En especial es verificarà el compliment del subministrament d'informació a la *Base de Datos Nacionales de Subvenciones* (BDNS).

A continuació es descriuen els procediments aplicats i els resultats obtinguts.



V.4.2. La Societat té formalitzats diversos convenis i contractes de col·laboració amb entitats de l'àmbit de la realització i producció d'espectacles audiovisuals. El seu detall és:

Núm. Expedient	Tercer	Import
C752-2018	Remolins Escena, SL	17.063,57
C644-2018	Associació Jazz Granollers	19.000,00
C741-2018	Associació Cultural de Granollers	7.000,00
C740-2018	Associació Cultural de Granollers	5.000,00
-	Roca Umbert, Fàbrica de les Arts, SLU	12.182,89
C654-2018	Fundació Promúsica Sacra Granollers	2.500,00
C673-160825	Fundació Privada Apadis – Les Franqueses	8.500,00
		<u>71.246,46</u>

De forma general, les finalitats dels esmentats convenis i contractes és l'ajut i suport econòmic del funcionament de les mateixes, podent incloure també la prestació de serveis a la Societat. En el cas del contracte formalitzat amb Roca Umbert, Fàbrica de les Arts, SLU es regula, entre altres aspectes, el repartiment d'una subvenció atorgada a la Societat per la Generalitat de Catalunya i la Diputació de Barcelona.

Els convenis de col·laboració preveuen l'obligació de lliurament per part del tercer d'una memòria justificativa, aspecte que es compleix. Addicionalment es continua recomanant el seguiment de les obligacions de rendició de comptes i de les de caràcter fiscal i laboral.

V.4.3. Resultats de les comprovacions efectuades

Els aspectes a destacar de la revisió d'aquest apartat són:

- Cal revisar la naturalesa del convenis i contractes de col·laboració, als efectes de diferenciar aquells que obeeixen a una prestació de serveis i per tant, existeix contraprestació i estarien sotmesos a la Llei de Contractes del Sector Públic, d'aquells que no comporten contraprestació i que podrien ser assimilables a ajuts o subvencions.

En aquesta darrera situació, d'acord amb la naturalesa mercantil i l'objecte social de la Societat, cal estudiar si la mateixa té les competències suficients per al seu atorgament, o en altre cas, quin règim jurídic resulta d'aplicació.

- En qualsevol cas, continuar el seguiment dels convenis i contractes subscrits amb l'obtenció de documentació que permeti el seguiment de les obligacions de rendició de comptes i de les de caràcter fiscal i laboral.

V.5. Situació fiscal i laboral. Compliment de la normativa aplicable

V.5.1. Les comprovacions efectuades han consistit en:

- Compliment de les obligacions tributàries i de la Seguretat Social, mensuals, trimestrals i anuals, així com la comprovació de la seva concordança amb la comptabilitat.
- Verificació del compliment de les obligacions de valoració i documentació de les operacions vinculades en relació a l'Impost sobre Societats.



- Verificació del règim de deducció de l'IVA suportat aplicat (sectors diferenciats d'activitat o regla de la prorrata).

A continuació es descriuen els procediments aplicats i els resultats obtinguts.

V.5.2. Obligacions tributàries i de la Seguretat Social, mensuals, trimestrals i anuals, així com la comprovació de la seva concordança amb la comptabilitat

Hem revisat l'adequat compliment de la legislació tributària vigent quant a la data de presentació i contingut de totes les liquidacions de tots els tributs a què es troba subjecta la Societat:

- Impost sobre el Valor Afegit (IVA): La Societat ha presentat els models trimestrals d'IVA i el resum anual de l'exercici 2018 dins dels terminis previstos per l'Administració Tributària, essent coincident els imports declarats al resum anual amb les liquidacions trimestrals.

La Societat té formalitzats convenis amb la Fundació Damm i la Fundació Bancària La Caixa pels quals percep ingressos en concepte de patrocini i mecenatge sense repercutir IVA. Aquestes entitats es troben acollides a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge, normativa que no és d'aplicació en aquest cas a les societats mercantils.

- Impost sobre la renda de les persones físiques-Retencions (IRPF): La Societat ha presentat els models trimestrals d'IRPF i retencions i el resum anual de l'exercici 2018 dins dels terminis previstos per l'Administració Tributària, essent coincident les retencions declarades al resum anual amb les liquidacions trimestrals.

Hem conciliat de manera satisfactòria les dades resultants del resum anual d'IRPF de l'exercici 2018 amb els registres comptables.

Addicionalment, hem comprovat de manera satisfactòria per una mostra d'empleats que els percentatges de retenció a compte de l'IRPF aplicats per la Societat fossin correctes.

- Seguretat Social: La Societat ha presentat la totalitat de les declaracions mensuals de la Seguretat Social dins dels terminis previstos i ha procedit al pagament de les mateixes.

Hem comprovat de manera satisfactòria per una mostra d'empleats el càlcul de les bases i quotes de cotització a la Seguretat Social incloses en la Relació Nominal de Treballadors (RNT) i l'evidència del seu pagament.

- Impost sobre societats: Amb data 25 de juliol de 2018 s'ha presentat, dins de termini, la liquidació de l'impost sobre societats de l'exercici 2017.



V.5.3. Verificació del compliment de les obligacions de valoració i documentació de les operacions vinculades en relació a l'Impost sobre Societats

Tant la normativa comptable com la normativa fiscal preveuen que les operacions entre parts vinculades siguin valorades pel seu valor raonable o pel seu valor normal de mercat, establint diferents obligacions de documentació i d'informació, segons el cas. En els punts següents analitzem els resultats obtinguts en relació a aquests aspectes.

- Les transaccions més rellevants realitzades en l'exercici 2018 per la Societat amb parts vinculades obeeixen a les efectuades amb l'Ajuntament de Granollers i en concret als ingressos derivats de transferències corrents d'aquest i ingressos derivats de la repercussió de despeses de personal per la utilització de sales, mateixa tipologia d'operacions que en l'exercici 2017.
- De forma general, no existeix obligació de documentar ni d'informar als efectes de l'Impost sobre Societats quan la contraprestació del conjunt de les operacions realitzades amb la mateixa part vinculada no superi els 250.000 euros, d'acord amb el valor de mercat.

En quant a les obligacions de documentació, per les entitats que compleixin determinats requisits, com podria ser el cas de la Societat, la documentació específica tindrà contingut simplificat i es podrà entendre complimentada a través del document normalitzat elaborat a l'efecte per l'Ordre del Ministeri d'Hisenda i Administracions Públiques. El contingut simplificat de la documentació específica no resultarà de aplicació a determinades operacions específiques.

En quant a les obligacions d'informació, la normativa vigent preveu que en el mes següent als deu mesos posteriors a la conclusió del període impositiu al que es refereixi la informació a subministrar, es presenti la Declaració informativa d'operacions vinculades, model 232.

- Atenent a la consulta formulada per l'Ajuntament de Granollers als seus consultors, les aportacions de finançament amb caràcter general no determinarien l'obligació de realitzar documentació d'operacions vinculades i per tant tampoc s'haurien d'incloure en el model 232.

V.5.4. Verificació del règim de deducció de l'IVA suportat aplicat (sectors diferenciats d'activitat o regla de la prorrata)

Respecte del règim de deducció de l'IVA suportat aplicat per la Societat, cal assenyalar:

- La Societat ha aplicat el règim de deducció que segueix:
 - Quotes d'IVA suportat vinculades al desenvolupament d'activitats no subjectes a l'impost. La Societat considera que aquestes quotes no són deduïbles en cap percentatge, suposant més cost de l'operació.
 - Quotes d'IVA suportat vinculades al desenvolupament d'activitat subjectes i no exemptes d'IVA. La Societat considera que es tracta de quotes íntegrament deduïbles.



- Quotes d'IVA suportat en l'adquisició de béns i serveis que són destinats conjuntament al desenvolupament d'activitats subjectes i no subjectes (quotes comunes).
- La Societat considera com a ingressos no subjectes a l'impost les prestacions de serveis efectuats per la Societat en favor de l'Ajuntament de Granollers i les transferències rebudes d'aquest, així com les subvencions rebudes d'altres ens públics i alguns patrocinis, calculant un percentatge de prorrata atenent a l'import que representen els ingressos subjectes respecte el total d'ingressos.

Les quotes d'IVA suportat són deduïbles en el percentatge calculat, suposant la diferència, més cost de les operacions.

- Hem verificat la raonabilitat i aplicació dels càlculs efectuats, així com la informació inclosa en la Declaració-Resum Anual de l'IVA (model 390), sense aspectes a destacar.

No obstant, convé reavaluar amb els assessors fiscals el règim de deduïbilitat de l'IVA aplicable a la Societat, atenent als darrers canvis normatius i la controvèrsia i diferents interpretacions existents al respecte.

V.5.5. Resultats de les comprovacions efectuades

Recapitulant, en conjunt, i tenint en compte les observacions anteriors, la Societat compleix amb la normativa fiscal i laboral aplicable.

No obstant, convindria reforçar els següents aspectes en quant a l'IVA:

- Revisar el tractament aplicat en convenis d'ingrés subscrits per la Societat amb entitats sense finalitats lucratives i pels que no s'està repercutint IVA.
- Atenent als darrers canvis normatius i la controvèrsia i diferents interpretacions existents al respecte, convé reavaluar amb els assessors fiscals, deixant constància escrita, el règim de deducció aplicable a la Societat.

V.6. Ingressos

V.6.1. Les comprovacions efectuades han consistit en:

- Adequació dels ingressos a les finalitats estatutàries de l'entitat.
- Comprovar que els ingressos liquidats (taxes, preus públics, preus privats) corresponguin a tarifes aprovades d'acord amb el procediment previst per la seva normativa corresponent.
- Compliment de la legalitat en matèria de transferències i subvencions rebudes verificant la seva justificació i aplicació, així com el criteri d'imputació comptable aplicat.



- Avaluació dels procediments de gestió dels saldos deutors pendents de cobrament, baixa de drets i determinació de la provisió d'insolvències.

A continuació es descriuen els procediments aplicats i els resultats obtinguts.

V.6.2. Adequació dels ingressos a les finalitats estatutàries de l'entitat

No s'ha posat de manifest cap aspecte a destacar.

V.6.3. Comprovació de que els ingressos liquidats (taxes, preus públics, preus privats) corresponguin a tarifes aprovades d'acord amb el procediment previst per la seva normativa corresponent

No s'ha posat de manifest cap aspecte a destacar.

V.6.4. Compliment de la legalitat en matèria de transferències i subvencions rebudes verificant la seva justificació i aplicació, així com el criteri d'imputació comptable aplicat

Hem analitzat els següents aspectes, no posant-se de manifest qüestions a comentar:

- Verificació i documentació dels criteris de comptabilització.
- Verificació de la justificació d'aplicació subvencions.

V.6.5. Avaluació dels procediments de gestió dels saldos deutors pendents de cobrament, baixa de drets i determinació de la provisió d'insolvències

Al tancament de l'exercici, la Societat efectua un revisió individualitzada dels saldos deutors pendents de cobrament, procedint a constituir correcció valorativa per deteriorament o baixa per incobrabilitat.

En l'aplicació i execució del pla de treball, no s'han posat de manifest qüestions a destacar. El control i seguiment dels saldos amb tercers pendents de cobrament és correcte.

V.6.6. Resultats de les comprovacions efectuades

Recapitulant, en conjunt, i tenint en compte les observacions anteriors, la Societat compleix amb els aspectes relatius a aquest apartat.



V.7. Tresoreria

V.7.1. Les comprovacions efectuades han consistit en:

- Verificació dels procediments d'autorització i control.
- Verificació de la conciliació dels comptes bancaris amb la comptabilitat i periodicitat en que es realitza.
- Comprovació del compliment del termini de pagament dels deutes per operacions comercials previst en l'article 4 de la Llei 3/2014, de 29 de desembre, pel que s'estableixen les mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials.
- Comprovació de que els càlculs trimestrals del període mig de pagament a proveïdors, realitzats per l'entitat i comunicats al Ministeri d'Hisenda i d'Administracions Públiques, s'hagin calculat d'acord amb el RD 635/2014, de 25 de juliol, que desenvolupa la metodologia de càlcul del PMP a proveïdors de les Administracions Públiques.

A continuació es descriuen els procediments aplicats i els resultats obtinguts.

V.7.2. Procediments d'autorització i control

En relació als procediments d'autorització i control no s'han posat aspectes a destacar.

V.7.3. Comptes bancaris

S'efectuen conciliacions bancàries mensualment sobre els mateixos extractes comptables i bancaris, si bé no consta per escrit la seva formalització en model normalitzat en coincidir els saldos bancaris amb el registres comptables.

V.7.4. Llei de morositat

En relació a la normativa sobre lluita contra la morositat, la Nota 15 de la memòria dels comptes anuals de l'exercici 2018 de la Societat incorpora informació, considerant la metodologia de càlcul del període mig de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques prevista en el Reial Decret 635/2014, de 25 de juliol.

La informació és facilitada a la Intervenció General de l'Ajuntament de Granollers per a la seva tramesa al Ministeri d'Hisenda i d'Administracions Públiques.

Els períodes mig de pagament a proveïdors (dies) de l'exercici 2018 informats en els comptes anuals de l'exercici 2018, han estat:

Primer trimestre	Segon trimestre	Tercer trimestre	Quart trimestre	Anual
20,38	16,81	10,40	34,27	35,64



Respecte a la comprovació de la metodologia aplicada, cal indicar que un dels components de la metodologia de càlcul és la ràtio d'operacions pendents de pagament, quin número de dies considera la data d'aprovació dels documents i l'últim dia del període al que es refereixen les dades a publicar.

En els períodes mig de pagament trimestrals informats, per a determinar aquesta ràtio la Societat ha considerat la data en que la factura ha estat cancel·lada i no l'últim dia del període al que es refereixen les dades (darrer dia trimestre).

Aquests aspectes suposen que d'haver aplicat adequadament la metodologia prevista en la normativa, els dies a informar haurien d'haver estat inferiors als que consten en el quadre anterior.

V.7.5. Resultats de les comprovacions efectuades

Recapitulant, en conjunt, la Societat compleix amb els aspectes relatius a aquest apartat.

V.8. Anàlisi del compliment de la normativa relativa a l'organització dels òrgans de direcció i govern de l'Entitat

V.8.1. Els objectius a assolir en aquest apartat són:

- Compliment amb la normativa reguladora del règim intern de l'entitat, en el relatiu a l'organització i funcionament dels òrgans de direcció i govern de l'entitat.
- Compliment de les obligacions formals regulades en normativa específica (entre d'altres: inscripció en Registres públics dels actes en que resulti exigible, adequada formalització del nomenament dels membres de l'òrgan de govern).

V.8.2. A continuació es descriuen els procediments aplicats i els resultats obtinguts.

- Amb data 13 de març de 2019, fora de termini, han quedat dipositats en el Registre Mercantil els comptes anuals de l'exercici 2017.

D'acord amb la normativa d'aplicació, les societats estan obligades a dipositar comptes en el Registre Mercantil dins del mes següent a la seva aprovació per la Junta General. Considerant que els comptes anuals de l'exercici 2017 van ser aprovats en Junta General en sessió de data 29 de maig de 2018, els comptes haurien d'haver quedat dipositats en el Registre Mercantil abans de la finalització del mes de juny de 2018.

Es recomana preveure aquesta obligació legal als efectes d'evitar eventuais sancions.

- Adequació a la legislació mercantil quant a la realització d'una Junta General a l'any, aspecte que es compleix.



- Amb data 11 d'abril de 2019, fora de termini, el Consell d'Administració de la Societat ha formulat els comptes anuals de l'exercici 2018.

Resulta necessari planificar de forma adequada els aspectes relatius al tancament comptable de l'exercici econòmic als efectes de poder donar compliment als terminis establerts per la legislació vigent. D'acord amb l'article 253 de la Llei de Societats de Capital, els Administradors estan obligats a formular, en el termini màxim de tres mesos comptats a partir del tancament de l'exercici social, els comptes anuals i la proposta d'aplicació del resultat.

- D'acord amb la Llei de Societats de Capital, el Consell d'Administració haurà de reunir-se, almenys, una vegada al trimestre, aspecte que no es compleix.

V.8.3. Recapitulant, en conjunt, la Societat ha de reforçar els següents aspectes:

- Preveure el dipòsit dels comptes anuals en el Registre Mercantil dins del termini legalment establert.
- La Societat ha incomplert respecte els comptes anuals de l'exercici 2018 l'obligació dels administradors de formular els comptes anuals i la proposta d'aplicació del resultat en el termini màxim de tres mesos a partir del tancament de l'exercici, d'acord amb el que es regular en l'article 254 de la Llei de Societats de Capital.
- D'acord amb la Llei de Societats de Capital convé preveure que el Consell d'Administració ha de reunir-se, almenys, una vegada al trimestre, aspecte que no s'ha complert en l'exercici 2018.

V.9. Compliment de la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern

V.9.1. Les comprovacions s'han centrat en l'aspecte de la publicitat activa que regula la Llei. S'ha verificat si la Societat tenia un apartat de transparència "Portal de Transparència" en la seva web en què s'inclogués continguts previstos a la Llei 19/2014, del 29 de desembre, de transparència, accés a la informació pública i bon govern.

V.9.2. La pàgina web de la Societat –www.teatreauditoridegranollers.cat – inclou un apartat de "Portal de Transparència", apartat que es troba en construcció, no recollint el contingut previst a la normativa aplicable.

Caldrà realitzar les oportunes accions per planificar la seva posada en marxa i donar compliment a l'esmentada normativa.



V.10. Anàlisi del compliment de la normativa de protecció de dades personals

V.10.1. La normativa de protecció de dades personals vigent es concreta en:

- El Reglament (UE) 2016/689 del Parlament Europeu i del Consell de 27 d'abril de 2016 relatiu a la protecció de les persones físiques en el que respecta al tractament de dades i a la lliure circulació d'aquestes dades (RGPD), amb entrada en vigor el 25 de maig de 2016 i aplicació el 25 de maig de 2018.
- Llei Orgànica 3/2018, de 5 de desembre, de Protecció de Dades Personals i garantia dels drets digitals, amb entrada en vigor el 7 de desembre de 2018.

V.10.2. En relació al compliment de la normativa de protecció de dades personals, l'empresa Global Legal Data, SL, en virtut d'un contracte formalitzat directament amb l'Ajuntament de Granollers, ha realitzat els treballs d'adequació al Reglament de Protecció de Dades (RGPD) a Granollers Escena, SLU durant l'any 2018.

Després d'aquests treballs d'adequació, la Societat ha continuat treballant en el RGPD seguint les indicacions de Global Legal Data, SL.

V.11. Anàlisi del Compliment de la normativa de prevenció de riscos laborals

En relació al compliment de la Llei 31/1995, de Prevenció de riscos laborals (i el Reglament dels serveis de prevenció, Reial Decret 39/1997), cal destacar que la Societat té contractat amb la mercantil Europrevén Girona, SL, un servei de prevenció aliè.



VI. CONCLUSIONS

VI.1. Com a resultat del procés de contractació portat a terme per l'Ajuntament de Granollers (Expedient 2017/074), Gabinete Técnico de Auditoría y Consultoría, SA va resultar adjudicatària dels treballs d'auditoria dels comptes anuals de **GRANOLLERS ESCENA, SLU**, que inclou també un informe de recomanacions de control intern o carta de recomanacions sobre l'avaluació dels sistemes de control intern en el funcionament de l'entitat i un informe sobre el compliment de la legalitat.

El present Informe s'estructura en dues parts, una corresponent a l'informe de recomanacions de control intern i una altra corresponent al compliment de la legalitat.

VI.2. L'apartat IV inclou els resultats de les comprovacions efectuades respecte del control intern i l'apartat V els relatius al compliment de la legalitat, recollint per cadascun dels aspectes analitzats els resultats de les comprovacions efectuades.

Remetem als apartats assenyalats a l'objecte de revisar i posar en funcionament, si fos el cas, les recomanacions sobre els aspectes de control intern i de legalitat aplicables a la Societat.

VI.3. Segons la nostra opinió, **GRANOLLERS ESCENA, SLU** ha complert adequadament amb la legislació més rellevant que li és d'aplicació relativa a l'administració i gestió dels fons públics, respecte de l'exercici econòmic 2018.

Barcelona, 5 de juliol de 2019

GABINETE TÉCNICO
DE AUDITORIA Y CONSULTORÍA, SA

Manuel Arrazola Martínez





ANNEX

**REGISTRE DE CONTRACTES DE LA
SOCIETAT DE L'EXERCICI 2018**

E:espect. P:Patr.C:Ces. S:Serv.D: Col.lab.				E:espect. P:Patr.C:Ces. S:Serv.D: Col.lab.									
				REGISTRE CONTRACTE GRANOLLERS ESCENA, S.L.									
DATA	Nº Contracte	Nº Expedient	EMPRESA	NIF	OBJECTE DEL CONTRACTE	PREU base	% IVA	IVA	IRPF	Total	TIPUS DE PROCÉS	TIPUS	INGRES / DESPESA
04-01-18	C297-2018	-	SERVEIS DE L'ESPECTACLE FOCUS S.A	A58116369	LA CALAVERA DE CONNEMARA	8500,00	21%	1.785,00 €		10.285,00 €		E	DESPESA
04-01-18	C298-2018	-	FINA ESTAMPA PRODUCCIONS S.L.	B65483398	45 CEREBOS Y UN CORAZÓN	2500,00	21%	525,00 €		3.025,00 €		E	DESPESA
04-01-18	C299-2018	-	NOMADREAMS	G64922305	THE LEGEND OF BURING MAN	3500,00	21%	735,00 €		4.235,00 €		E	DESPESA
08-01-18	C300-2018	-	TALLER DE MÚSICS MANAGEMENT,SL	B60714599	ANDREA MOTIS	3000+ 50% TQUILLA		0,00 €		- €		E	DESPESA
08-01-18	C301-2018	-	RGA ROADA SCCL	F63153951	ZAQUIZAMI	1800,00	21%	378,00 €		2.178,00 €		E	DESPESA
08-01-18	C302-2018	-	TEM PRODUCTIONS S.L.	B65911620	BLAUMUT	TAQUILLA	21%	0,00 €		- €		E	DESPESA
11-01-18	C303-2018	-	BITÓ PRODUCCIONS S.L.	B17310947	CYRANO	10600,00	21%	2.226,00 €		12.826,00 €		E	DESPESA
11-01-18	C304-2018	-	BALLET DE CATALUNYA	G66776212	BALLET DE CATALUNYA	80% TAQUILLA	21%	0%		- €		E	DESPESA
11-01-18	C305-2018	-	ANNA ARMADA AGUIRRE	47972800K	ILSART	315,00	21%	-		-		S	DESPESA
19-01-18	C306-2018	-	SERVEIS DE L'ESPECTACLE FOCUS S.A	A58116369	ADOSSATS	10500,00	21%	2.205,00 €		12.705,00 €		E	DESPESA
19-01-18	C307-2018	-	DAVID CUSPINERA VIÑAS	38102042N	VIU EL CIRC	102,00	21%	21,42 €		123,42 €		S	DESPESA
19-01-18	C308-2018	-	NORA BAYLACH DELGADO	48171298Y	TALLER 360 ZAQUIZAMI	60,00	21%	18,00 €		78,00 €		S	DESPESA
19-01-18	C309-2018	-	RECOMANA ,Associació per a la promoció de les Arts Escèniques	G65948929	TALLER 360	405,00	21%	85,05 €		490,05 €		S	DESPESA
22-01-18	C310-2018	-	ASSOCIACIO JAZZ GRANOLLERS	G64499254	CHICUELO I MEZQUIDA	80% TAQUILLA	21%	0,00 €		- €		E	DESPESA
24-01-18	C311-2018	-	DAVID CUSPINERA VIÑAS	38102042N	directio plou foc	2000,00	21%	420,00 €		2.420,00 €		E	DESPESA
24-01-18	C312-2018	-	Francesca Masclans Badia	34732136C	directio plou foc	2000,00	21%	420,00 €		2.420,00 €		E	DESPESA
25-01-18	C313-2018	-	AGUEDA MURILLO PULIDO	38091699L	FORMADORA TOTS DANSEN2018	3000,00	21%	630,00 €		3.630,00 €		D	DESPESA
15-01-18	C314-2018	-	MULTISERVEIS NDAVANT, S.L.	B60579240	SERVEI MANTENIMENT TAG 2018-2022	72222,00	21%	15.166,62 €		87.388,62 €		D	DESPESA
15-01-18	C314-2018	-	ASSOCIACIÓ JOVENT IGNORAT	G66155789	CARNAVAL A LA FABRICA 2018	268,00	21%	56,28 €		324,28 €		S	INGRES
08-02-18	C314-2018	-	LA PERLA 29	B62843974	BODAS DE SANGRE	8900,00	21%	1.869,00 €		10.769,00 €		E	DESPESA
15-01-18	C315-2018	-	SERVICIOS INDUSTRIALES REUNIDOS, S.A.U.	A08259541	SERVEI NETEJA TAG 2018-2022	90086,00	21%	18.918,06 €		109.004,06 €		D	DESPESA
31-01-18	C315-2018	-	ASSOCIACIO CULTURAL DE GRANOLLERS	G58088295	CINECLUB GENER 18	975,00	21%	204,75 €		1.179,75 €		C	INGRES
31-01-18	C316-2018	-	TRANSEDUCA ACCION EDUCATIVA	B61345104	ACTIVITAT ESCOLAR	750,00	21%	157,50 €		907,50 €		C	INGRES
13-02-18	C317-2018	-	CARMEN NAJERA	52150800W	TOTS DANSEN	2700,00	21%	567,00 €		3.267,00 €		S	DESPESA
13-02-18	C318-2018	-	INSTITUT EUGENI XAMMAR	Q0801043A	TOTS DANSEN	2727,27	21%	572,73 €		3.300,00 €		E	INGRES
13-02-18	C319-2018	-	INSTITUT BAIX MONTSENY	Q5558926A	TOTS DANSEN	2091,00	21%	439,11 €		2.530,11 €		E	INGRES
13-02-18	C320-2018	-	AJUNTAMENT DE GUALBA	P0809600J	CANTANIA	71,20	21%	14,95 €		86,15 €		E	INGRES
13-02-18	C321-2018	-	INSTITUT BELLULLA	Q5850037B	TOTS DANSEN	400,00	21%	84,00 €		484,00 €		E	INGRES
13-02-18	C322-2018	-	ROBERTO OLIVAN PERFORMING ARTS	B43974732	CUCULAND	6750,00	21%	1.417,50 €		8.167,50 €		E	DESPESA
16-02-18	C323-2018	-	SERVEIS DE L'ESPECTACLE FOCUS S.A	A58116369	moby dick	11500,00	21%	2.415,00 €		13.915,00 €		E	DESPESA
20-02-18	C324-2018	-	VIVIANA SALISI CASAJUANÀ	39338175X	COREPETIDOR PLOU FOC	1000,00	21%	210,00 €		1.210,00 €		E	DESPESA
20-02-18	C325-2018	-	SMart Ibérica de Impulso Empresaria, S.Coop.And.	F90065418	FORMADORA TOTS DANSEN2018	5000,00	21%	1.050,00 €		6.050,00 €		E	DESPESA
20-02-18	C326-2018	-	INSTITUT DOMUS D'OLIVET	Q5850051C	TOTS DANSEN 2018	400,00	21%	84,00 €		484,00 €		D	INGRES
20-02-18	C627-2018	-	INSTITUT EL VERN	Q0801377C	TOTS DANSEN 2018	2090,91	21%	439,09 €		2.530,00 €		D	INGRES
20-02-18	C628-2018	-	INSTITUT LAURO	Q5850051C	TOTS DANSEN 2018	2090,91	21%	439,09 €		2.530,00 €		D	INGRES
20-02-18	C629-2018	-	INSTITUT XAMMAR	Q5850031E	TOTS DANSEN 2018	0,00	0,00%	0,00 €		- €		D	COL.LABORACIO
20-02-18	C630-2018	-	ESCOLA MUNICIPAL DEL TREBALL	G63272843	TOTS DANSEN 2018	0,00	0,00%	0,00 €		- €		D	COL.LABORACIO
20-02-18	C631-2018	-	INSTITUT MARTA ESTRADA	Q0802073G	TOTS DANSEN 2018	0,00	0,00%	0,00 €		- €		D	COL.LABORACIO
05-03-18	C632-2018	-	COOPDECIRC SCCL	F65057028	EL MEU NOM ES HOR	3000,00	21%	630,00 €		3.630,00 €		E	DESPESA
05-03-18	C633-2018	-	VESC SL	B62286638	ROLF & FLOR	2100,00	21%	441,00 €		2.541,00 €		E	DESPESA
28-02-18	C634-2018	-	ASSOCIACIO CULTURAL DE GRANOLLERS	G58088295	CINECLUB FEBRER 2018	1025,00	21%	215,25 €		1.240,25 €		C	INGRES
28-02-18	C635-2018	-	FUNDACIO CULTURAL DE GRANOLLERS	G63580402	ESCOLARS FEBRER 2018	125,00	21%	26,25 €		151,25 €		C	INGRES
28-02-18	C636-2018	-	MIQUEL ILLA MAS	52144565T	PROJECCIO PEL.LICULA	1085,00	21%	227,85 €		1.312,85 €		C	INGRES
28-02-18	C637-2018	-	AJUNTAMENT DE GRANOLLERS	P0809500B	EDUCACIO SESSIO INFORMATIVA PREINSC	415,00	21%	87,15 €		502,15 €		C	INGRES
03-03-18	C638-2018	-	MARIO JIMENEZ RUBIO	77616077R	SUPA STAFF -GREASE RELOADED	6879,79	21%	1.444,76 €		8.324,55 €		C	INGRES
11-04-18	C639-2018	-	FUNDACIO CULTURAL DE GRANOLLERS	G63570402	ZAQUIZAMI	3427,96	21%	719,87 €		4.147,83 €		C	INGRES
11-04-18	C640-2018	-	ASSOCIACIO CULTURAL DE GRANOLLERS	G58088295	CINE CLUB MARÇ 2018	1260,00	21%	264,60 €		1.524,60 €		C	INGRES
11-04-18	C641-2018	-	TRANSEDUCA ACCION EDUCATIVA	B61345104	ACTIVITAT ESCOLAR	735,00	21%	154,35 €		889,35 €		C	INGRES
11-04-18	C642-2018	-	MUTUA GRANOLLERS	V08423980	DIA DE LA MUTUA	4088,00	21%	858,48 €		4.946,48 €		C	INGRES
11-04-18	C643-2018	-	TEKNECULTURA GESTIÓ SL	B66185224	MANTENIMENT 2018	4750,00	21%	997,50 €		5.747,50 €		D	DESPESA
23-04-18	C644-2018	-	JAZZ GRANOLLERS	G64499254	CONVENI COL.LABORACIO 18	19000,00	21%	3.990,00 €		22.990,00 €		D	DESPESA
09-05-18	C645-2018	-	AJUNTAMENT DE GRANOLLERS	P0809500B	SERVEIS TECNICS	572,00	0%	0,00 €		572,00 €		E	INGRES
17-05-18	C646-2018	-	IMPREMTA PAGES S.L.	B17207945	SERVEI IMPREMTA	73360,00	21%	15.405,60 €		88.765,60 €	LICITACIO	S	DESPESA
21-05-18	C647-2018	-	OMNIUM CULTURAL	G08310070	PROJECCIO PEL.LICULA	270,00	21%	56,70 €		326,70 €		C	INGRES
21-05-18	C648-2018	-	TRANSEDUCA ACCION EDUCATIVA	B61345104	TEATRE ESCOLAR	750,00	21%	157,50 €		907,50 €		C	INGRES
21-05-18	C649-2018	-	ASSOCIACIO CULTURAL DE GRANOLLERS	G58088295	CINECLUB ABRIL 2018	1320,00	21%	277,20 €		1.597,20 €		C	INGRES
22-05-18	C650-2018	-	ASSOCIACIO PEDAGOGICA SALVADOR LLOBET	G63214399	SERVEI ACOLLIDA	4048,94	21%	850,28 €		4.899,22 €		C	INGRES
22-05-18	C651-2018	-	AJUNTAMENT GRANOLLERS BENESTAR SOCIAL	P0809500B	FLORS I VIOLES	575,00	0%	0,00 €		575,00 €		C	INGRES
22-05-18	C652-2018	-	RADIO TELETAXI, S.A.	A08911745	ESPECTACLE	3661,80	21%	768,98 €		4.430,78 €		C	INGRES
22-05-18	C653-2018	-	HERMANDAD ROCIERA DE CAN BASSA	G61245080	FESTIVAL DE DANSA	705,00	21%	148,05 €		853,05 €		C	INGRES
23-05-18	C654-2018	-	FUNDACIO PRO MUSICA SACRA	G65121683	CONVENI COL.LABORACIO 18	2500,00	21%	525,00 €		3.025,00 €		D	DESPESA
01-02-18	C655-2018	-	ASSOCIACIO AMICS DE L'ORQUESTRA DE CAMBRA DE GRANOLLERS	G65718124	OCGR AMB JOSEP COLOM	26000,00	21%	5.460,00 €		31.460,00 €		E	DESPESA
02-02-18	C655-2018 BIS	-	ASSOCIACIO AMICS DE L'ORQUESTRA DE CAMBRA DE GRANOLLERS	G65718124	BON VIATGE I LA CINQUENA DE BETHOVEN	15000,00	21%	3.150,00 €		18.150,00 €		E	DESPESA
01-02-18	C656-2019	-	ASSOCIACIO AMICS DE L'ORQUESTRA DE CAMBRA DE GRANOLLERS	G65718124	OCGR AMB MARIONA CAMATS	26000,00	21%	5.460,00 €		31.460,00 €		E	DESPESA
01-03-18	C657-2018	-	ASSOCIACIO AMICS DE L'ORQUESTRA DE CAMBRA DE GRANOLLERS	G65718124	MUSICA PER LA PAU I LA MEMORIA	18800,00	21%	3.948,00 €		22.748,00 €		E	DESPESA
01-02-18	C658-2018	-	ASSOCIACIO AMICS DE L'ORQUESTRA DE CAMBRA DE GRANOLLERS	G65718124	PLOU FOC	15480,00	21%	3.250,80 €		18.730,80 €		E	DESPESA
01-02-18	C659-2018	-	SOCIETAT CORAL AMICS DE LA UNIC	G58327438	PLOU FOC	7000,00	0%	0,00 €		7.000,00 €		E	DESPESA
01-02-18	C670-2018	-	SOCIETAT CORAL AMICS DE LA UNIC	G58327438	LA PASSIO SEGONS SANT MARC	7000,00	0%	0,00 €		7.000,00 €		E	DESPESA
25-05-18	C671-2018	-	FUNDACIO CULTURAL DE GRANOLLERS	G63570402	ACTIVITAT ESCOLAR	2320,00	21%	487,20 €		2.807,20 €		C	INGRES
01-07-18	C672-2018	-	AGORA S.A.	A58283581	CONVENI PATROCINI 2018/2019	5000,00	21%	1.050,00 €		6.050,00 €		P	INGRES
01-07-18	C673-2018	-	ASSOCIACIO D'ENGINYERS DE CATALUNYA	G08398562	CONVENI PATROCINI 2018/2019	1500,00	21%	315,00 €		1.815,00 €		P	INGRES
01-07-18	C674-2018	-	FONDESE S.L.	B59381194	CONVENI CO.LABORACIO 18/19	0	0,00%	0,00 €		- €		P	COL.LABORACIO
01-07-18	C675-2018	-	LES FLORS Roser Soldevila I Estrada	38167382D	CONVENI CO.LABORACIO 18/19	0	0,00%	0,00 €		- €		P	COL.LABORACIO
01-07-18	C676-2018	-	UNIO PARQUING BLAUS	B64995913	CONVENI CO.LABORACIO 18/20	0	0,00%	0,00 €		- €		P	COL.LABORACIO
01-07-18	C677-2018	-	VACTRON S.A.	A58006677	CONVENI PATROCINI 2018/2019	5000	21%	1.050,00 €		6.050,00 €		D	INGRES
30-09-18	C678-2018	-	FUNDACIO ORQUESTRA DE CAMBRA DE GRANOLLERS	G65469421	CONVENI COL.LABORACIO PATROCINI 2018/2019	0	21%	0,00 €		0,00 €		D	INGRES
25-05-18	C679-2018	-	AJUNTAMENT DE GRANOLLERS	P08094507B	ESCOLANIA DE MONTSERRAT	6798,36	21%	1.427,66 €		8.226,02 €		C	INGRES
02-06-18	C680-2018	-	MANS UNIDES DEL VALLES ORIENTAL	G28567790	TEATRE	635,00 €	21,00%	133,35 €		768,35 €		C	INGRES
27-05-18	C681-2018	-	SOCIETAT CORAL AMICS DE LA UNIC	G58327438	CONCERT FINAL DE CURS	2.659,59 €	21,00%	558,51 €		3.218,10 €		C	INGRES
06-06-18	C682-2018	-	PARRÒQUIA SANT ESTEVE DE GRANOLLERS	R0800659E	CINEMA FAMILIAR I XERRADA	410,00 €	21,00%	86,10 €		496,10 €		C	INGRES
01-07-18	C683-2018	-	Fundació Bancària Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona, "la Caixa"	G58899998	MECENATGE OR 2018/2019	30.000,00 €	0,00%	0,00 €		30.000,00 €		P	INGRES
01-07-18	C684-2018	-	ARIAN BOTEY -VIDEOSTUDI	52149348E	COL.LABORACIO CULB MECENATGE	0,00 €	0,00%	0,00 €		0,00 €		P	COL.LABORACIO
11-06-18	C685-2018	-	AJUNTAMENT DE GRANOLLERS	P0809500B	BOMBARDEIG	3.102,14 €	0,00%	0,00 €		3.102,14 €		C	INGRES
01-07-18	C686-2018	-	VOTV	B65169179	CONVENI COL.LABORACIO CLUB PATROCINI	0,00 €	0,00%	0,00 €		0,00 €		P	COL.LABORACIO
02-06-18	C688-2018	-	ASSOCIACIO PEDAGOGICA JARDI	G61173933	ESPECTACLE TEATRAL	745,00 €	21,00%	156,45 €		901,45 €		C	INGRES
09-06-18	C689-2018	-	ESTUDI DE DANSA KLASS	47919117C	FESTIVAL DANSA	1.250,00 €	21,00%	262,50 €		1.512,50 €		C	INGRES
31													

30-06-18	C705-2018		JUDIT FONT	47810422T	FESTIVAL DANSA			3.141,51 €	21,00%	659,72 €			3.801,23 €	C	INGRES	
30-06-18	C706-2018		ESCOLA INTERDANSA	J62567029	FESTIVAL DANSA			3.080,00 €	21,00%	646,80 €			3.726,80 €	C	INGRES	
30-06-18	C707-2018		ESCOLA DANSA RITMIC	46961186K	FESTIVAL DANSA			930,00 €	21,00%	195,30 €			1.125,30 €	C	INGRES	
30-06-18	C708-2018		FIT DANCE COMPANY 2015 SL	B66775008	FESTIVAL DANSA			2.590,00 €	21,00%	543,90 €			3.133,90 €	C	INGRES	
01-07-18	C709-2018		FUNDACIO DAMM	G62759758	CONVENI PATROCINI 2018/2019			15.000,00 €	0,00%	0,00 €			15.000,00 €	P	INGRES	
11-07-18	C709-2018 BIS	06/2018	ASSOCIACIO MUSICAL AULA LIRICA	G60501780	DON PASCUALE de l'Aula Lirica			1.781,10 €	0,00%	0,00 €			1.781,10 €	MENOR	E	DESPESA
21-06-18	C710-2018		AJUNTAMENT DE VALLROMANES	P0829700D	CONVENI CANTANIA 2018			190,11 €	0,00%	0,00 €			190,11 €	D	INGRES	
18-06-18	C711-2018		AJUNTAMENT DE SANT FOST DE CAMPSENTELLES	P080800A	CONVENI CANTANIA 2018			411,84 €	0,00%	0,00 €			411,84 €	D	INGRES	
29-06-18	C712-2018		AJUNTAMENT DE CARDEDEU	P0804500G	CONVENI CANTANIA 2018			1.351,92 €	0,00%	0,00 €			1.351,92 €	D	INGRES	
21-05-18	C713-2018		AJUNTAMENT DE LLIÇA DE VALL	P0810700E	CONVENI CANTANIA 2018			364,38 €	0,00%	0,00 €			364,38 €	C	INGRES	
22-05-18	C714-2018		AJUNTAMENT DE GUALBA	P0809600J	CONVENI CANTANIA 2018			89,76 €	0,00%	0,00 €			89,76 €	C	INGRES	
19-06-18	C715-2018		AJUNTAMENT DE VILANOVA DEL VALLES	E0831000E	CONVENI CANTANIA 2018			538,66 €	0,00%	0,00 €			538,66 €	D	INGRES	
23-05-18	C716-2018		AJUNTAMENT DE VALLGORGUINA	P0829500H	CONVENI CANTANIA 2018			116,18 €	21,00%	24,40 €			140,58 €	C	INGRES	
08-03-18	C717-2018		AJUNTAMENT DE SANT FELIU DE CODINES	P0820900I	CONVENI CANTANIA 2018			258,77 €	0,00%	0,00 €			258,77 €	D	INGRES	
08-03-18	C718-2018		AJUNTAMENT DE SANT FELIU DE CODINES	P0820900I	CONVENI CANTANIA 2017			363,12 €	0,00%	0,00 €			363,12 €	D	INGRES	
07-06-18	C719-2018		AJUNTAMENT DE SANTA MARIA DE PALAUTORDERA	P0825900D	CONVENI CANTANIA 2018			612,59 €	0,00%	0,00 €			612,59 €	D	INGRES	
28-02-18	C720-2018		AJUNTAMENT DE CANOVES I SAMALUS	P0804100F	CONVENI CANTANIA 2018			158,43 €	0,00%	0,00 €			158,43 €	D	INGRES	
18-05-18	C721-2018		AJUNTAMENT DE BIGUES I RIELLS		CONVENI CANTANIA 2018			543,84 €	0,00%	0,00 €			543,84 €	C	INGRES	
22-05-18	C722-2018		AJUNTAMENT D'AIGUAFREDA	P0801400C	CONVENI CANTANIA 2018			110,90 €	0,00%	0,00 €			110,90 €	C	INGRES	
13-02-18	C723-2018		AJUNTAMENT DE L'AMETLLA DEL VALLES	P0800500A	CONVENI CANTANIA 2018			480,57 €	0,00%	0,00 €			480,57 €	D	INGRES	
26-03-18	C724-2018		AJUNTAMENT DE LA GARRIGA	P0808700I	CONVENI CANTANIA 2018			1.362,24 €	0,00%	0,00 €			1.362,24 €	D	INGRES	
12-04-18	C725-2018		PATRONAT MUNICIPAL DE CULTURA, EDUCACIO, INFANCIA I JOVENTUT DE LES FRANQUESES DEL VALLES	P5808501J	CONVENI CANTANIA 2018			1.240,80 €	0,00%	0,00 €			1.240,80 €	D	INGRÈS	
12-02-18	C726-2018		AJUNTAMENT DE LLINARS DEL VALLES		CONVENI CANTANIA 2018			734,05 €	0,00%	0,00 €			734,05 €	D	INGRES	
21-01-18	C727-2018		AJUNTAMENT DE SANT ESTEVE DE PALAUTORDERA	P0820600E	CONVENI CANTANIA 2018			269,33 €	0,00%	0,00 €			269,33 €	D	INGRES	
24-04-18	C728-2018		AJUNTAMENT DE SANT PERE DE VILAMAJOR	P0823400G	CONVENI CANTANIA 2018			279,89 €	0,00%	0,00 €			279,89 €	D	INGRES	
16-02-18	C729-2018		AJUNTAMENT DE SANTA EULALIA DE RONÇANA	P0824800G	CONVENI CANTANIA 2018			506,97 €	0,00%	0,00 €			506,97 €	D	INGRES	
30-06-18	C730-2018		FUNDACIO PRIVADA CULTURAL	G63570402	ACTIVITATS ESCOLARS JUNY 2018			660,00 €	21,00%	138,60 €			798,60 €	C	INGRES	
30-06-18	C731-2018		ASSOCIACIO CULTURAL DE GRANOLLERS	G58088295	CINECLUB JUNY 2018			945,00 €	21,00%	198,45 €			1.143,45 €	D	INGRES	
01-07-18	C732-2018		ESCOLA DE DANSA BROOKLYN STUDIO	47920877D	FESTIVAL FINAL DE CURS			3.135,76 €	21,00%	658,51 €			3.794,27 €	C	INGRES	
01-07-18	C733-2018		ENDANSA SCP	J6622498I	FESTIVAL DANSA 2018			3.737,50 €	21,00%	784,88 €			4.522,38 €	C	INGRES	
06-07-18	C734-2018		FRANK DANCE GROUP	B63591507	FESTIVAL DANSA			3.752,23 €	21,00%	787,97 €			4.540,20 €	C	INGRES	
07-07-18	C735-2018		MARIBEL DEL PINO(TRIBU URBANA)	53327592E	FESTIVAL DANSA			5.056,90 €	21,00%	1.061,95 €			6.118,85 €	C	INGRES	
08-07-18	C736-2018		ESCOLA TRACK DANCE	43415651T	FESTIVAL DANSA			5.783,50 €	21,00%	1.214,54 €			6.998,04 €	C	INGRES	
14-07-18	C737-2018		PARTIT DEMOCRATES DE CATALUNYA	G66582602	ACTE POLITIC			3.609,00 €	21,00%	757,89 €			4.366,89 €	C	INGRES	
15-07-18	C738-2018		CLUB NATACIO CALDES	G08847097	FESTIVAL DANSA			2.731,66 €	21,00%	573,65 €			3.305,31 €	C	INGRES	
14-07-18	C739-2018		STUDIO DE DANZA MAESTRE	52160054X	FESTIVAL DANSA			2.714,66 €	21,00%	570,08 €			3.284,74 €	C	INGRES	
30-06-18	C740-2018		ASSOCIACIO CULTURAL DE GRANOLLERS	G58088295	CONVENI 2018 REI-TOTS DANSEN -CANTANIA..				21,00%	0,00 €			0,00 €	D	DESPESA	
01-07-18	C741-2018		ASSOCIACIO CULTURAL DE GRANOLLERS	G58088296	CONVENI 2018 BIG BAND				21,00%	0,00 €			0,00 €	D	DESPESA	
21-08-18	C742-2018	07/2018	VELVET EVENTS	B17603234	"RHUMANS " amb la cia Rhum&cia			5.000,00 €	21,00%	1.050,00 €			6.050,00 €	MENOR	E	DESPESA
27-09-18	C743-2018	08/2018	VELVET EVENTS	B17603235	"CABARETA " de Maria Molins i Barbara Granados dirigida per Joan Maria Segura			3.950,00 €	21,00%	829,50 €			4.779,50 €	MENOR	E	DESPESA
01-09-18	C744-2018		ESTABANEL I PAHISA MERCATOR S.A.	A62422720	CONTRACTE PUBLICITARI			2.400,00 €	21,00%	504,00 €			2.904,00 €	P	INGRES	
26-02-18	C745-2018		SERVEIS DE L'ESPECTACLE FOCUS S.A	A58116369	MAG LARI				21,00%	0,00 €			0,00 €	E	DESPESA	
26-09-18	C746-2018		SARSA GRANOLLERS S.L.	B61888384	PUBLICITAT			3.000,00 €	21,00%	630,00 €			3.630,00 €	P	INGRES	
09-10-18	C747-2018	10/2018	ROC PRODUCCIONS BCN S.L	B66024274	"MUR " de Nacho Flores i Joarum Aragó.			3.787,50 €	21,00%	795,38 €			4.582,88 €	MENOR	E	DESPESA
15-09-18	C748-2018		ORQUESTRA DE CAMBRA DE GRANOLLERS	G65469421	CONVENI COL.LABORACIO			0,00 €	0,00%	0,00 €			0,00 €	D	DESPESA	
01-10-18	C749-2018	09/2018	SOCIETAT CORAL AMICS DE LA UNIC	G58327438	"CANTEM" amb EL COR DE CAMBRA DE GRANOLLERS			10.322,50 €	0,00%	0,00 €			10.322,50 €	MENOR	E	DESPESA
10-10-18	C750-2018	11/2018	RIALLES ESPECTACLES INFANTILS	G63436430	FESTIVAL EMT(caché-cahé i Hits)			9.700,00 €	21,00%	2.037,00 €			11.737,00 €	MENOR	E	DESPESA
17-10-18	C751-2018		SOCIETAT CORAL AMICS DE LA UNIC	G58327438	VENTA ENTRADES SANTA CECILIA A CAN PALOTS			0,00 €	21,00%	0,00 €			0,00 €	S	INGRES	
01-05-18	C752-2018		REMOLINS ESCENA S.L.	B67063198	CONVENI GESL 2018			15.000,00 €	21,00%	3.150,00 €			18.150,00 €	D	DESPESA	
01-10-18	C752-2018	12/2018	REMOLINS ESCENA S.L.	B67063198	SERVEI COORDINACIO LLEVANT TEATRE			15.000,00 €	21,00%	3.150,00 €			18.150,00 €	MENOR	S	DESPESA
25-10-18	C752-2018		FRANCINA GOMÉZ ARS	38792935	CESSIO US MATERIAL LLEVANT TEATRE			0,00 €	21,00%	0,00 €			0,00 €	D	COL.LABORACIO	
01-10-18	C753-2018	13/2018	ESTEVE FERRER ILLA	33865802G	SERVEI TÈCNIC LLEVANT TEATRE			11.900,00 €	21,00%	2.499,00 €			14.399,00 €	MENOR	S	DESPESA
31-10-18	C753-2018		ARSENIC CREACIO	B63764328	MICROTEATRE 2018			100% LIQUIDACIO	21,00%	0,00 €			0,00 €	S	SERVEI	
25-10-18	C754-2018		ASSOCIACIO CULTURAL DE GRANOLLERS	G58088295	CONVENI ESCENA GRAN			0,00 €	0,00%	0,00 €			0,00 €	D	COL.LABORACIO	
01-11-18	C755-2018		FUNDACIO PRIVADA CULTURAL	G63570402	CONVENI VENTA ENTRADES			0,00 €	21,00%	0,00 €			0,00 €	S	INGRES	
01-11-18	C756-2018		SARA LOPEZ CASSANOVAS	53127160N	CONVENI BON ART FLORISTERIA				COL.LABORACIO	0,00%	0,00 €		0,00 €	P	COL.LABORACIO	
01-11-18	C757-2018	12/2018	LA CONQUESTA DEL POL SUD	J65105439	CONVENI ARTISTA CONVIDAT TEMPORAD#			10.550,00 €	21,00%	2.215,50 €			12.765,50 €	MENOR	E	DESPESA
01-11-18	C758-2018	13/2018	LA CONQUESTA DEL POL SUD	J65105439	NADIA I RAPHAELLE de la Cia La Conquesta del Pol Sud			6.000,00 €	21,00%	1.260,00 €			7.260,00 €	MENOR	E	DESPESA
01-11-18	C759-2018	14/2018	SERVEIS DE L'ESPECTACLE FOCUS S.A	A58116369	BRODAS BROS			8.000,00 €	21,00%	1.680,00 €			9.680,00 €	MENOR	E	DESPESA
01-11-18	C760-2018	15/2018	LA BRUTAL S.L.	B65547192	LA IMPORTANCIA DE SER FRANK			11.000,00 €	21,00%	2.310,00 €			13.310,00 €	MENOR	E	DESPESA
20-11-18	C761-2018		ASSOCIACIO JOVENT IGNORANT	G66155789	REVENTLLA 2019			% COMISSIO	0,00%	0,00 €			0,00 €	S	INGRES	
29-11-18	C762-2018	16/2018	QUIM GIRON FIGUEROLA	43633759E	FANG			3.000,00 €	21,00%	630,00 €			3.630,00 €	MENOR	E	DESPESA
30-11-18	C763-2018	17/2018	LA JOVEN COMPANIA	G87716320	PLAY OFF			1.611,57 €	21,00%	338,43 €			1.950,00 €	MENOR	E	DESPESA
03-12-18	C764-2018		COMISSIO SANT ANTONI ABAT	G58971664	PASTORETS DE CANOVELLES VENTA ENTRADES			% COMISSIO	21,00%	0,00 €			0,00 €	D	INGRES	
11-12-18	C765-2018		ESTEBAN MORENO RUIZ	47700307D	MAGO ESTEBAN (CAN PALOTS) VENTA ENTRADES				LIQUIDACIO	0,00%	0,00 €		0,00 €	S	INGRES	
11-12-18	C766-2018		UN PEDACITO DE MI	46587565F	UN PEDACITO DE MI			% COMISSIO	0,00%	0,00 €			0,00 €	S	INGRES	
11-12-18	C767-2018		IMAGEN Y SEMEJANZA SL	B64331408	Señor Ruiseñor			% COMISSIO	0,00%	0,00 €			0,00 €	S	INGRES	
01-12-18	C768-2018	18/2018	AMICS DELS PASTORETS	G59946228	PASTORETS TAG 2018			% TAQUILLA	21,00%	0,00 €			0,00 €	MENOR	E	DESPESA
19-12-18	C769-2018	19/2018	ESTELA SERVEIS DE NETEJA INTEGRAL	B62078027	NETEJA LLEVANT TEATRE			3.010,00 €	21,00%	632,10 €			3.642,10 €	MENOR	S	DESPESA
15-12-18	C770-2018		MONTSE GARRIGA I PINEDA	52169620P	VENTA ENTRADES NAU B1			% COMISSIO	21,00%	0,00 €			0,00 €	S	INGRES	

E:espect. P:Patr.C:Ces. S:Serv.D: Col.lab.

E:espect. P:Patr.C:Ces. S:Serv.D: Col.lab.

REGISTRE CONTRACTE GRANOLLERS ESCENA, S.L.

DATA	Nº Contracte	Nº Expedient	EMPRESA	NIF	OBJECTE DEL CONTRACTE	PREU base	% IVA	IVA	IRPF	Total	TIPUS DE PROCÉS	TIPUS	INGRES / DESPESA
11-01-19	1/2019	1/2019	RGB MUSIC S..L.	B17541509	ELS PETS CONCERT "SOM"	90% TAQUILLA NETA	21%	0,00 €		0,00 €	MENOR	E	DESPESA
16-01-19	2/2019	2/2019	AGRUPACION DE INTERES ECONÒMICO	V87839890	CONCERT ARA MALIQUIAN	90% TAQUILLA NETA	21%	0,00 €		0,00 €	LICITACIO	E	DESPESA
16-01-19	3/2019	-	FUNDACIÓ PROMUSICA SACRA GRANOLLERS	G65121683	CONVENI COL.LABORACIO 2019	3500,00	0%	0,00 €		3.500,00 €	CONVENI	D	DESPESA
16-01-19	4/2019	3/2019	AGRUPACIO SARDANISTA	G59023572	RECORDEM	2100,00	21%	441,00 €		2.541,00 €	MENOR	E	DESPESA
02-01-19	5/2019	4/2019	ORQUESTRA DE CAMBRA DE GRANOLLERS	G65718124	MEMÒRIES DE VIATGES	15000,00	21%	3.150,00 €		18.150,00 €	MENOR	E	DESPESA
16-01-19	6/2019	5/2019	BITO PRODUCCIONS S.L.	B17310947	EL PREU	10500,00	21%	2.205,00 €		12.705,00 €	MENOR	E	DESPESA
17-01-19	7/2019	6/2019	PEP BOU	B59795716	BLOOPI	2800,00	21%	588,00 €		3.388,00 €	MENOR	E	DESPESA
21-01-19	8/2019	7/2019	MÚSICS DE GIRONA	B17459991	AQUSTIQUEM	80% TAQUILLA	21%	0,00 €		0,00 €	MENOR	E	DESPESA
23-01-19	9/2019	8/2019	SOCIETAT CORAL AMICS DE LA UNIÓ	G58327438	CARMINA BURANA	15945,00	0%	0,00 €		15.945,00 €	MENOR	E	DESPESA
24-01-19	10/2019	9/2019	SOCIETAT CORAL AMICS DE LA UNIÓ	G58327439	REVOLUTION	14422,00	0%	0,00 €		14.422,00 €	MENOR	E	DESPESA
08-02-19	11/2019	10/2019	ORQUESTRA DE CAMBRA DE GRANOLLERS	G65718124	CONCERTS TEMPORADA	43000,00	21%	9.030,00 €		52.030,00 €	LICITACIO	E	DESPESA
29-01-19	12/2019	11/2019	FUNDACIO SALA BECKETT	G63410591	EL CHICO DE LA ULTIMA FILA	9000,00	21%	1.890,00 €		10.890,00 €	MENOR	E	DESPESA
18-02-19	13/2019	12/2019	SERVEIS DE L'ESPECTACLE FOCUS	A58116369	ESCAPE ROOM	15750,00	21%	3.307,50 €		19.057,50 €	LICITACIO	E	DESPESA
01-02-19	14/2019	-	ADETCA	G60227105	CONVENI COL.LABORACIO ADETCA	0,00	21%	0,00 €		0,00 €	CONVENI	D	COL.LABORACIO
01-02-19	15/2019	13/2019	DAVID ESPINOSA I XARXA TRANSVERSAL	33499516Q	CONFERENCIA ESPECTACULAR	0,00	21%	0,00 €		0,00 €	MENOR	D	COL.LABORACIO
11-02-19	16/2019	14/2019	COOPERATIVA DE CIRC SCCL	F65057028	ENVÀ	240,83	21%	50,57 €		291,40 €	MENOR	E	DESPESA
13-02-19	17/2019		SOCIETAT CORAL AMICS DE LA UNIÓ	G58327438	MUSICALS AMB EL COR CAN PALOTS	% COMISSIÓ	21%	0,00 €		0,00 €		S	INGRÈS
13-02-19	18/2019	15/2019	LES THERESES	42080494000039	RANDOM CIRC	6,00	0%	0,00 €		6,00 €	MENOR	E	DESPESA
13-02-19	19/2019	16/2019	SADE S.L.	B61744603	MAG MARIN	5000,00	21%	1.050,00 €		6.050,00 €	MENOR	E	DESPESA
17-01-19	20/2019		JAZZ GRANOLLERS	G64499254	CONVENI COL.LABORACIO 2019	19000,00	21%	3.990,00 €		22.990,00 €		D	COL.LABORACIO
20-02-19	21/2019		SMart Ibérica de Impulso Empresaria, S.Coop.And	F90065418	FORMACIO TOTS DANSEN 2019SILVIA SANT FUNK	2342,97	21%	492,02 €		2.834,99 €		S	DESPESA
20-02-19	22/2019		ESPAI D'EXPRESSION I COMUNICACIÓ CORPORAL S.L.	B66504689	FORMACIO TOTS DANSEN 2019 AGEDA MURILLO	3614,87	21%	759,12 €		4.373,99 €		S	DESPESA
27-02-19	23/2019	17/2019	DAGOLL DAGOM S.A.	A58042557	MAREMAR	18800,00	21%	3.948,00 €		22.748,00 €	LICITACIO	E	DESPESA
20-02-19	24/2019		CARMEN NAJERA MURGADELLA	52150800W	TOTS DANSEN 2019	2432,23	21%	510,77 €		2.943,00 €		S	DESPESA
25-02-19	25/2019	18/2019	AXIOMA CONSULTORS ACUSTICS	B17686320	MANTENIMENT LIMITADOR REGISTRADOR CESVA LRF-05	341,98	21%	71,82 €		413,80 €	MENOR	S	DESPESA
20-02-19	26/2019	19/2019	ENUNPLISPLASMUSICA	B55117006	ALBERT PLA MIEDO	10000,00	21%	2.100,00 €		12.100,00 €	MENOR	E	DESPESA
28-02-19	27/2019	20/2019	GESEME 1996 SL	B61193124	PREVENCIO DE RISCOS	1830,00	21%	384,30 €		2.214,30 €	MENOR	S	DESPESA