ROSÉS AUDITORES
& asociados

# CONSORCI

# DEL GRAN TEATRE

# DEL LICEU

## INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DELS COMPTES ANUALS

## A 31 D'AGOST DE 2014

Nº Protocol: 406/15

ROSÉS AUDITORES
& asociados

# INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

## A la Junta de Govern del

## CONSORCI DEL GRAN TEATRE DEL LICEU

1 Hem auditat els comptes anuals del **CONSORCI DEL GRAN TEATRE DEL LICEU** que comprenen el balanç a 31 d'agost de 2014, el compte de pèrdues i guanys, l'estat de canvis en el patrimoni net l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. La Junta de Govern és responsable de la formulació dels comptes anuals de l'Entitat, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat (que s'identifica a la Nota 2.1. de la memòria adjunta). La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

2 Segons la nostra opinió, els comptes anuals de l'exercici tancat a 31 d'agost de 2014 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del **CONSORCI DEL GRAN TEATRE DEL LICEU** a 31 d'agost de 2014, així com dels resultats de les seves operacions i la liquidació pressupostària i dels seus fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ell continguts.

3 Sense que afecti a la nostra opinió d'auditoria, parem esment a que l'Entitat ha formulat els comptes anuals seguint el Pla General de Comptabilitat aprovat pel Real Decret 1514/2007 i no segons el Pla de Comptabilitat Pública de la Generalitat de Catalunya aprovat per l'Ordre del 28 d'agost de 1996.

ROSÉS AUDITORES
& asociados

4 L'informe de gestió adjunt de l'exercici tancat a 31 d'agost de 2014, conté les explicacions que la Comissió Executiva considera oportunes sobre la situació del Consorci, l'evolució de la seva activitat i sobre altres assumptes i no forma part integrant dels comptes anuals. Hem verificat que la informació comptable que conté l'esmentat informe de gestió concorda amb els comptes anuals de l'exercici tancat a 31 d'agost de 2014. El nostre treball com auditors es limita a la verificació de l'informe de gestió amb l'abast esmentat en aquest mateix paràgraf i no inclou la revisió d'informació diferent de l'obtinguda a partir dels registres comptables auditats del Consorci.

Barcelona, a 23 de Febrer de 2015

ROSES AUDITORES ASOCIADOS S.L.P.
R.O.A.C.: SO395

Carlos Soria Arrufat
Soci - Director

COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

Membre exercent:

ROSES AUDITORES
ASOCIADOS, S.L.P.

Any 2015 Núm. 20/15/02273
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

Informe subjecte a la taxa establerta a l'article 44 del text refós de la Llei d'auditoria de comptes, aprovat per Reial decret legislatiu 1/2011, d'1 de juliol.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 417 R.
BARCELONA
ROSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.

Liceu Òpera Barcelona

# CONSORCI DEL GRAN TEATRE DEL LICEU

## COMPTES ANUALS A 31 D'AGOST DE 2014

Liceu Òpera Barcelona

## INDEX

### COMPTES ANUALS A 31 D'AGOST DE 2014


BALANÇ DE SITUACIÓ .....1

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS .....3

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET .....4

ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU.....6

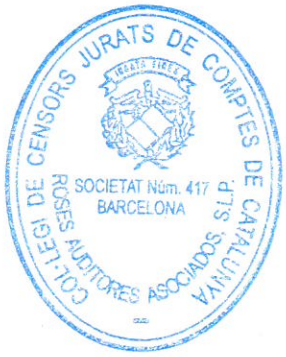
MEMÒRIA .....7

INFORME DE GESTIÓ .....27

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST.....31

Liceu Òpera Barcelona

# COMPTES ANUALS A 31 D'AGOST DE 2014




14

Liceu Òpera Barcelona

## CONSORCI DEL GRAN TEATRE DEL LICEU

(milers d'euros)

| A C T I U | NOTES MEMORIA | EXERCICI SET'13-AGO'14 | EXERCICI SET'12-AGO'13 |
|---|---|---|---|
| **A) ACTIU NO CORRENT** | | **102.271,0** | **106.009,6** |
| **I. Immobilitzat intangible** | 7.1 | **1,4** | **2,0** |
| 3. Patents, llicències, marques i similars | | 1,4 | 2,0 |
| **II Immobilitzat material** | 5.1 | **100.171,5** | **102.989,7** |
| 1. Terrenys i construccions | | 93.217,5 | 95.203,9 |
| 2. Instal·lacions tècniques i altre immobilitzat material | | 6.954,0 | 7.785,8 |
| **V Inversions financeres a llarg termini** | 9.2.1.a-b. | **2.098,2** | **3.017,8** |
| 2. Crèdits a tercers | | 1.759,8 | 2.979,5 |
| 5. Altres actius financers | | 338,3 | 38,3 |
| **B) ACTIU CORRENT** | | **2.818,7** | **2.633,7** |
| **II. Existències** | | **14,8** | **14,8** |
| 2. Primeres matèries i altres aprovisionaments | | 14,8 | 14,8 |
| **III Deutors comercials i altres comptes a cobrar** | | **1.449,0** | **1.419,4** |
| 3. Deutors diversos | 9.2.1.a-b | 1,3 | 5,2 |
| 6. Altres crèdits amb les Administracions Públiques | 11 | 1.447,7 | 1.414,3 |
| **V Inversions financeres a curt termini** | | **1.189,9** | **1.187,0** |
| 2. Crèdits a tercers | 9.2.1.a-b | 1.189,9 | 1.187,0 |
| **VI Periodificacions a curt termini** | | **11,8** | **11,8** |
| **VII Efectiu i altres actius líquids equivalents** | | **153,2** | **0,8** |
| 1. Tresoreria | | 153,2 | 0,8 |
| **T O T A L A C T I U** | | **105.089,8** | **108.643,3** |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 417
BARCELONA
RSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.

Liceu Òpera Barcelona

## CONSORCI DEL GRAN TEATRE DEL LICEU

(milers d'euros)

| PATRIMONI NET I PASSIU | NOTES MEMORIA | EXERCICI SET'13-AGO'14 | EXERCICI SET'12-AGO'13 |
|---|---|---|---|
| **A) PATRIMONI NET** | | **91.486,2** | **91.050,3** |
| **A-1) FONS PROPIS** | | **17.247,4** | **16.889,9** |
| **V Excedents d'exercicis anteriors** | | **-28.987,6** | **-29.273,6** |
| 1. Romanent | | 30.731,9 | 30.445,9 |
| 2. Excedents negatius d'exercicis anteriors | | -59.719,6 | -59.719,6 |
| **VI Aportacions per a compensar pèrdues** | | **45.877,5** | **45.877,5** |
| **VII Excedent de l'exercici** | | **357,5** | **286,0** |
| **A-3) SUBVENCIONS,DONACIONS I LLEGATS REBUTS** | 16. | **74.238,7** | **74.160,4** |
| **B) PASSIU NO CORRENT** | | **7.885,2** | **10.115,7** |
| **I Provisions a llarg termini** | | **1.266,3** | **1.491,0** |
| 4. Altres provisions | 13. | 1.266,3 | 1.491,0 |
| **II Deutes a llarg termini** | | **6.618,9** | **8.624,7** |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit | 9.2.1.a-b | 1.663,1 | 2.853,0 |
| 4. Derivats | | 21,2 | 36,2 |
| 5. Altres passius financers | 21.1 | 4.934,6 | 5.735,4 |
| **C) PASSIU CORRENT** | | **5.718,4** | **7.477,4** |
| **II Provisions a curt termini** | 13. | **1.301,2** | **4.101,4** |
| **III Deutes a curt termini** | 9.2.1.a-b | **1.200,5** | **1.205,1** |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit | | 1.189,9 | 1.187,0 |
| 4. Derivats | | 10,6 | 18,1 |
| **IV Deutes amb entitats del grup i associades a curt termini** | 9.2.1.a., 21.1 | **1.100,5** | **296,9** |
| **V Creditors per activitats i altres comptes a pagar** | 9.2.1.a. | **2.112,9** | **1.870,2** |
| 1. Proveïdors | | 1.988,6 | 1.870,2 |
| 6. Altres deutes amb les Administracions Públiques | | 124,4 | 0,0 |
| **VI Periodificacions a curt termini** | | 3,2 | 3,7 |
| **TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU** | | **105.089,8** | **108.643,3** |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 417
ROSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.
BARCELONA

Liceu Òpera Barcelona

| COMPTE DE RESULTATS CONSORCI DEL GRAN TEATRE DEL LICEU (milers d'euros) | NOTA MEMORIA | T'13-14 | T'12-13 |
|---|---|---|---|
| A) OPERACIONS CONTINUADES | | | |
| **1. Import net xifra negocis** | 8.1 | **1.725,4** | **1.725,4** |
| b) Prestació de serveis | | 1.725,4 | 1.725,4 |
| **4. Aprovisionaments** | | **0,0** | **-11,3** |
| a) Consum de mercaderies | 12.1 | 0,0 | -11,3 |
| **5. Altres ingressos d'explotació** | | **130,1** | **375,0** |
| a) Ingressos accesoris i altres de gestió corrent | | 108,2 | 118,2 |
| b) Subvencions d'explotació incorporades al resultat de l'exercici | 16 | 22,0 | 256,8 |
| **7. Altres despeses d'explotació** | | **-2.281,4** | **-1.475,9** |
| a) Serveis exteriors | | -1.202,9 | -1.425,1 |
| b) Tributs | | -50,8 | -50,8 |
| c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials | | 2.800,2 | 0,0 |
| d) Altres despeses de gestió corrent | | -3.827,8 | 0,0 |
| **8. Amortització de l'immobilitzat** | | **-2.818,9** | **-3.033,6** |
| **9. Imputació de subvencions d'immobilitzat no financer i altres** | 16 | **3.196,1** | **2.879,8** |
| **A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIO** | | **-48,5** | **459,4** |
| **12. Ingressos financers** | | **577,7** | **28,7** |
| b) De valors negociables i altres instruments financers | | | |
| b2) En tercers | 9.2.2.a | **577,7** | **28,7** |
| **13. Despeses financeres** | | **-128,9** | **-202,0** |
| b) Per deutes amb tercers | 9.2.2.a | -128,9 | -202,0 |
| **A.2) RESULTAT FINANCER** | | **448,8** | **-173,4** |
| **A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS** | | **400,3** | **286,0** |
| **17. Impostos sobre beneficis** | | **-42,8** | **0,0** |
| **A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI PROCEDENT D'OPERACIONS CONTINUADES** | | **357,5** | **286,0** |
| **A.5) RESULTAT DE L'EXERCICI** | | **357,5** | **286,0** |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.
SOCIETAT Núm. 417
BARCELONA

Liceu Òpera Barcelona

## ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

### A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

| COMPTES | | NOTES MEMORIA | EXERCICI 13-14 | EXERCICI 12-13 |
|---|---|---|---|---|
| | A) Resultat del compte de resultats | | 357,51 | 286,0 |
| | **Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net** | | | |
| | **I. Per valoració d'instruments financers** | | | |
| 800,89,900,991,992 | 1. Actius financers disponibles per a la venda | | | |
| | 2. Altres ingressos/despeses | | | |
| 810, 910 | **II. Per cobertures de fluxos d'efectiu** | | | |
| 94 | **III. Subvencions, donacions i llegats rebuts** | | | |
| 85, 95 | **IV. Per guanys i pèrdues actuarials i altres ajustaments** | | | |
| 8300,8301,833,834 835,838 | **V. Efecte impositiu** | | | |
| | **VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per la venda** | | | |
| | B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V+VI) | | 0,0 | 0,0 |
| | **Transferències al compte de resultats** | | | |
| | **VII. Per valoració d'instruments financers** | | | |
| 802,902,993,994 | 1. Actius financers disponibles per a la venda | | | |
| | 2. Altres ingressos/despeses | | | |
| 812, 912 | **VIII. Per cobertures de fluxos d'efectiu** | | | |
| 84 | **IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts** | 16. | -2.721,8 | -2.879,8 |
| 8301,836,837 | **X. Efecte impositiu** | | | |
| 862,962 | **XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per la venda** | | | |
| | C) Total transferències al compte de resultats (VII+VIII+IX+X+XI) | | -2.721,8 | -2.879,8 |
| | **TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)** | | -2.364,3 | -2.593,8 |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.
SOCIETAT Núm. 417
BARCELONA

## B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

### CONSORCI DEL GRAN TEATRE DEL LICEU EXERCICI 13-14

| | EXCEDENTS EXER.ANT. | EXCEDENT DE L'EXERCICI | APORT.COMP. PERDUES | SUBV.,DONAC. LLEG.REBUTS | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| **A. SALDO FINAL AGOST 2012** | **-29.408,5** | **134,8** | **45.877,5** | **77.040,1** | **93.644,0** |
| I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors | | | | | |
| II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors | | | | 0,0 | |
| **B. SALDO AJUSTAT INICI SETEMBRE 2012** | **-29.408,5** | **134,8** | **45.877,5** | **77.040,1** | **93.644,0** |
| I. Total ingressos i despeses reconeguts | | 286,00 | | -2.879,8 | -2.593,8 |
| II. Operacions de patrimoni net | | | | | 0,0 |
| 1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials | | | | | 0,0 |
| 2. Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials | | | | | 0,0 |
| 3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació deutes) | | | | | 0,0 |
| 4. Altres aportacions | | | | | 0,0 |
| III.Altres variacions del patrimoni nets | 134,8 | -134,8 | | | 0,0 |
| **C. SALDO FINAL AGOST 2013** | **-29.273,6** | **286,0** | **45.877,5** | **74.160,4** | **91.050,3** |
| I. Ajustaments per canvis de criteri N-1 | | | | 0,0 | 0,0 |
| II. Ajustaments per errors N-1 | | | | | 0,0 |
| **D. SALDO AJUSTAT, INICI SETEMBRE 2013** | **-29.273,6** | **286,0** | **45.877,5** | **74.160,4** | **91.050,3** |
| I.Total ingressos i despeses reconeguts | | 357,5 | | -2.721,8 | -2.364,3 |
| II. Operacions de patrimoni net | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2.800,2 | 2.800,2 |
| 1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials | | | | | 0,0 |
| 2. Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials | | | | | 0,0 |
| 3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació deutes) | | | | | 0,0 |
| 4. Altres aportacions | | | | 2.800,2 | 2.800,2 |
| III.Altres variacions del patrimoni nets | 286,0 | -286,0 | | | 0,0 |
| **E.SALDO FINAL AGOST 2014** | **-28.987,6** | **357,5** | **45.877,5** | **74.238,7** | **91.486,2** |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROSES AUDITORS ASSOCIADOS, S.L.P.
SOCIETAT Núm. 417
BARCELONA

Liceu Òpera Barcelona

## ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU

| | NOTES MEMORIA | EXERCICI 13-14 | EXERCICI 12-13 |
|---|---|---|---|
| **A. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIO** | | | |
| **1. RESULTAT DE L'EXERCICI ABANS D'IMPOSTOS** | | **400.289,70** | **286.003,51** |
| **2. AJUSTAMENTS DEL RESULTAT** | | **-3.812.416,34** | **-469.698,29** |
| a) Amortització de l'immobilitzat (+) | 5.1 - 7.1 | 2.818.876,90 | 3.033.649,61 |
| c) Valoració de provisions (+/-) | | -3.024.925,70 | -835.531,13 |
| d) Subvencions traspassades (-) | 16. | -3.196.118,54 | -2.879.763,57 |
| g) Ingressos financers (-) | | -577.712,08 | -28.672,01 |
| h) Despeses financeres (+) | 9.2.2.a | 128.874,78 | 202.030,51 |
| k) Altres ingressos i despeses (+/-) | | 38.588,30 | 38.588,30 |
| **3. CANVIS EN EL CAPITAL CORRENT** | | **134.541,16** | **313.950,08** |
| a) Existencies (+/-) | | 0 | 11.314,23 |
| b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-) | | -29.552,56 | 150.109,74 |
| c) Altres actius corrents (+/-) | | -45,5 | -11.784,50 |
| d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-) | | 164.139,22 | 164.310,61 |
| **4. ALTRES FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIO** | | **425.798,64** | **-227.097,35** |
| a) Pagament d'interessos (-) | | -128.874,78 | -202.030,51 |
| c) Cobrament d'interessos (+) | | 555.176,73 | 142,45 |
| e) Altres pagaments (cobraments) (+/-) | | -503,31 | -25.209,29 |
| **5. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIO (+/-1+/-2+/-3+/-4)** | | **-2.851.786,84** | **-96.842,05** |
| B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIO | | | |
| **6. PAGAMENTS PER INVERSIONS (-)** | | **0,00** | **0,00** |
| **7. COBRAMENTS PER DESINVERSIONS (+)** | | **916.737,76** | **1.186.801,09** |
| e) Altres actius financers | | 916.737,76 | 1.186.801,09 |
| **8. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIO (7-6)** | | **916.737,76** | **1.186.801,09** |
| **C) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT** | | | |
| **9. COBRAMENTS I PAGAMENTS PER INSTRUMENTS DE PATRIMONI** | | **3.274.514,56** | **0,00** |
| a) Emissió d'instruments de patrimoni (+) | | | |
| b) Amortització d'instruments de patrimoni propi (-) | | | |
| c) Alienació d'instruments de patrimoni propi (-) | | | |
| d) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+) | | 3.274.514,56 | 0,00 |
| **10. COBRAMENTS I PAGAMENTS PER INSTRUMENTS DE PASSIU FINANCER** | | **-1.186.987,66** | **-1.158.253,02** |
| b) Devolució i amortització de: | | -1.186.987,66 | -1.158.253,02 |
| 2. Deutes amb entitats de crèdit (-) | | -1.186.987,66 | -1.158.253,02 |
| **11. PAGAMENTS PER DIVIDENDS I REMUNERACIONS D'ALTRES INSTRUMENTS PATRIMONI** | | **0,00** | **0,00** |
| **12. FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (+/-9+/-10-11)** | | **2.087.526,90** | **-1.158.253,02** |
| **D) EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI** | | | |
| **E) AUGMENT/DISMINUCIO NETA DE L'EFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-12+/-D)** | | **152.477,82** | **-68.293,98** |
| Efectiu o equivalents al començament de l'exercici | | 753,05 | 69.047,03 |
| Efectiu o equivalents al final de l'exercici | | 153.230,87 | 753,05 |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROSES AUDITORES ASOCIADOS S.L.P. SOCIETAT Núm. 417 BARCELONA

Liceu Òpera Barcelona

# MEMÒRIA ECONÒMICA DEL CONSORCI DEL GRAN TEATRE DEL LICEU A 31 D'AGOST DE 2014

**NOTES ALS ESTATS FINANCERS A 31 D'AGOST DE 2014**

**DEL CONSORCI DEL GRAN TEATRE DEL LICEU**

---

## 1 – ACTIVITAT DE L'EMPRESA

El CONSORCI DEL GRAN TEATRE DEL LICEU (En endavant CGTL) va ésser constituït el 17 de desembre de 1980 amb personalitat jurídica, d'acord amb la normativa aleshores vigent, i s'aprovaren els seus nous Estatuts el 12 de setembre de 1994.

Correspon al CGTL:

I) La conservació ordinària i el manteniment dels edificis ocupats pel Teatre i totes les seves instal·lacions.
II) El proveïment, conservació i reparació dels elements mòbils i del mobiliari del Teatre del Liceu.
III) La garantia que el Gran Teatre del Liceu es destinarà a la realització d'activitats musicals.
IV) La contribució econòmica a les activitats que es portin a terme en el Teatre.

Els mitjans econòmics de què disposa el CGTL per l'acompliment de les funcions que se li encomanen són, en general, els següents:

I) El lloguer del Teatre a la Fundació del Gran Teatre del Liceu per a la realització de les temporades artístiques.
II) Les subvencions públiques o privades que es concedeixin per l'acompliment de les funcions del CGTL, així com les herències, llegats o donacions a favor del CGTL.
III) El producte dels drets de propietat intel·lectual d'explotació del Gran Teatre del Liceu.
IV) Els crèdits de caràcter personal que obtingui el CGTL. En cap cas no podrà oferir com a garantia real cap dels components materials de l'edifici del Gran Teatre del Liceu.

El CGTL està regit i administrat per la Junta de Govern de la que formen part l'Administració General de l'Estat, a través del MINISTERIO DE CULTURA, la GENERALITAT DE CATALUNYA, l'AJUNTAMENT DE BARCELONA, i la DIPUTACIÓ DE BARCELONA.

El domicili social és La Rambla, 51-59, 08002 Barcelona

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.
SOCIETAT Núm. 417
BARCELONA

## 2 - BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

### 2.1. Imatge fidel

Els Estats Financers adjunts s'han obtingut dels registres comptables tancats a 31 d'agost de 2014 als quals s'han aplicat les disposicions legals vigents en matèria comptable i els principis de comptabilitat de general acceptació amb l'objectiu de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats generats així com la veracitat dels fluxos d'efectiu incorporats en l'Estat de Fluxos d'Efectiu.

El CGTL porta la comptabilitat pel sistema de partida doble, seguint un pla de comptes fet pel CGTL, que segueix bàsicament el Pla General de Comptabilitat aprovat pel R.D.1514/2007.

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

Degut a la composició dels nostres ingressos, lloguer del Teatre a la Fundació del Gran Teatre del Liceu i subvencions oficials, no apreciem un risc potencial en el futur immediat.

### 2.3. Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals corresponents a l'exercici anual tancat el 31 d'agost de 2014 es presenten comparats amb els comptes anuals de l'exercici tancat a 31 d'agost de 2013.

## 3 – APLICACIÓ DE RESULTATS

La proposta per aplicar el resultat es fa sobre el romanent, la qual ha de ser ratificada per la Junta de Govern del CGTL.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 417
BARCELONA
ROSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.

## 4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

### 4.1. Immobilitzat intangible.

Els diferents conceptes inclosos en el immobilitzat intangible es troben valorats al seu preu d'adquisició. La dotació anual a l'amortització es calcula pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada dels diferents drets.

### 4.2. Immobilitzat material

Els béns inclosos en aquest apartat es troben valorats al preu d'adquisició, incloses les despeses addicionals produïdes fins a la posada en marxa del bé.

Les reparacions que no representin una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment

són carregades directament al compte de pèrdues i guanys. Els costos d'ampliació o millora que suposen una major durada del bé són comptabilitzats com major valor del mateix.

La dotació anual a l'amortització es calcula pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada dels diferents béns, i en el cas de correccions valoratives per pèrdues reversibles es dota una provisió per deteriorament.

**4.4. Arrendaments**

Els arrendament són de caire operatiu, els ingressos i les despeses són imputades directament al compte de resultats en el moment en que es meriten.

**4.5. Existències**

Inicialment valorades pel preu d'adquisició, el inventari final ha estat valorat pel preu mitjà.

**4.6. Instruments financers**

Es troben valorats pel seu cost amortitzat. El criteri emprat per qualificar les diferents categories ha estat la pròpia naturalesa de les operacions i la seva finalitat.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 417 S.L.P.
BARCELONA
ROSES AUDITORES ASOCIADOS

Actius financers

A) Classificació i valoració

Els actius financers dels que el Consorci és propietari, a efectes de la seva valoració, es classifiquen en les següents categories:

1. Préstecs i partides a cobrar

Els actius amb venciment inferior a 12 mesos, comptats a partir de la data de balanç de situació, es classifiquen com a corrents, mentre que aquells amb venciment superior es classifiquen com a no corrents.

La valoració inicial dels actius financers es realitza pel seu valor raonable. El valor raonable és, tret d'evidència en contra, el preu de la transacció, que és equivalent al valor raonable de la contraprestació lliurada més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles, amb l'excepció de que pels actius financers mantinguts per negociar i per altres actius financers a valor raonable amb canvi en el compte de resultats, els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles són imputats directament al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en el qual es produeix l'adquisició de l'actiu financer. Addicionalment pels actius financers mantinguts per negociar i pels disponibles per a la venda formaran part de la valoració inicial i import dels drets preferents de subscripció i similars que en el seu cas s'hagin adquirit.

1.a. Préstecs i partides a cobrar

Són aquells actius financers que s'originen per la venda de béns i la prestació de serveis per operacions de tràfic de l'empresa, a més s'inclouen en aquesta categoria els crèdits per operacions no comercials que són definits com aquells actius financers que, sense ser instruments de patrimoni derivats no tenen origen comercial, són cobraments que tenen una quantia determinada i que no es negocien en un mercat actiu.

Després del reconeixement inicial els actius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de resultats aplicant el mètode de tipus de interès efectiu.

No obstant, per aquells crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com per les bestretes i crèdits al personal, imports que s'esperen rebre en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal, tant en la valoració inicial com en la valoració posterior, quan l'efecte de no actualitzar els tipus d'efectiu no sigui significativa.

1.b. Interessos rebuts d'actius financers

Els interessos d'actius financers meritats amb posterioritat al moment de l'adquisició es reconeixen com a ingrés al compte de pèrdues i guanys. Els interessos s'han de reconèixer utilitzant el mètode del tipus d'interès efectiu.

A aquests efectes, en la valoració inicial dels actius financers s'enregistren de forma independent, atenent al seu venciment, el import dels interessos explícits meritats i no vençuts en el seu moment. A aquests efectes s'entén per interessos explícits aquells que s'obtenen d'aplicar el tipus d'interès contractual del instrument financer.

1.c. Deteriorament dels actius financers

El Consorci avalua periòdicament si els actius financers, o grup d'actius financers, estan deteriorats.

1.c.1. Actius financers comptabilitzats al cost amortitzat (són partides a cobrar i inversions mantingudes fins el venciment)

S'efectuen les correccions valoratives necessàries sempre que existeixi evidència objectiva de que el valor d'un actiu financer, o grup d'actius financers, comptabilitzats al cost amortitzat, s'ha deteriorat com a resultat de una o més situacions que hagin succeït després del seu reconeixement inicial i que ocasionin una reducció o retard en els fluxos d'efectiu estimats futurs.

La pèrdua per deteriorament de valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 417
BARCELONA
ROSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.

futurs que s'estima que es generaran, descomptat el tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.

Les correccions valoratives per deteriorament, així com la seva reversió quan el import d'aquesta pèrdua disminuís per causes relacionades amb un fet posterior, es reconeixen com una despesa o com un ingrés, respectivament, en el compte de pèrdues i guanys. La reversió del deteriorament té com a límit el valor en llibres del crèdit que estaria reconegut a la data de reversió si no s'hagués registrat el deteriorament del valor.

1.d. Baixa per actius financers

El Consorci dóna de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expiren o es cedeixen els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, sent necessari que es transfereixin de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat, en circumstàncies que s'avaluen comparant l'exposició del Consorci abans i després de la cessió, a la variació en els imports i en el calendari dels fluxos d'efectiu nets de l'actiu transferit.

Quan l'actiu financer es dóna de baixa, la diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles, considerant qualsevol nou actiu obtingut menys qualsevol passiu assumit i el valor en llibres de l'actiu financer, més qualsevol import acumulat que s'ha reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o la pèrdua produïda al donar-se de baixa el citat actiu i forma part del resultat de l'exercici en que aquest es produeix.

El Consorci no dóna de baixa els actius financers i reconeix un passiu financer per un import igual a la contraprestació rebuda de les cessions d'actius financers en les que ha retingut substancialment els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Passius financers

A) Classificació i valoració

La valoració inicial dels passius financers es realitza pel seu valor raonable. El valor raonable és, tret d'evidència en contra, el preu de la transacció, que és equivalent al valor raonable de la contraprestació rebuda més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles formant part de la valoració inicial pels passius financers inclosos en la partida de dèbits i partides a pagar, per a la resta de passius financers aquests costos s'imputen en el compte de pèrdues i guanys. Els passius amb venciment inferior a 12 mesos, comptats a partir de la data de balanç de situació, es classifiquen com a corrents, mentre que aquells amb venciment superior es classifiquen com a no corrent.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 417
BARCELONA
RIOSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.

1.a. Dèbits i partides a pagar.

Són aquells passius financers que s'originen per la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa, a més s'inclouen en aquesta categoria els dèbits per operacions no comercials que són definits com aquells passius financers que, sense ser instruments de patrimoni derivats no tenen origen comercial.

Després del reconeixement inicial els passius financers inclosos en aquesta categoria es valoren pel seu cost amortitzat. Els interessos meritats es comptabilitzen en el compte de resultats aplicant el mètode de tipus de interès efectiu.

No obstant, per aquells dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual els imports que s'espera pagar en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal, tant en la valoració inicial com en la valoració posterior, quan l'efecte de no actualitzar els tipus d'efectiu no sigui significativa.

1.b. Baixa de passius financers.

El Consorci dóna de baixa un passiu financer, o part del mateix, quan l'obligació s'ha extingit. També es procedeix a donar de baixa els passius financers propis que adquireix, encara que sigui amb la intenció de recolzar-los en el futur.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer, o de la part del mateix, que s'hagi donat de baixa i la contraprestació pagada, inclosos els costos de transacció atribuïbles, i en la que es recull així mateix qualsevol actiu cedit diferent del efectiu o passiu assumit, es reconeix en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que tingui lloc.

**4.7 Ingressos i despeses.**

Aquests es comptabilitzen seguint el criteri de meritació.

**4.8. Subvencions, donacions i llegats**

Les subvencions de capital es traspassen a resultats en funció de l'amortització dels béns.

**4.9. Criteris emprats entre parts vinculades**

Per compartir part dels membres dels òrgans de govern de la FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU hi ha relació de vinculades. Les relacions entre ambdues estan valorades a preu de mercat.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 417
BARCELONA
ROSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.

## 5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

### 5.1. Moviments

| IMMOBILITZAT MATERIAL | Saldo 31.08.12 | Entrades | Sortides | Dot.amort. | Baixes amort. | Amort.Ac. | Saldo 31.08.13 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Terrenys i béns naturals | 23.451,7 | | | | | | 23.451,7 |
| Construccions | 73.739,7 | | | 1.987,6 | | -25.539,2 | 71.752,2 |
| Instal·lacions tècniques | 8.001,8 | | | 832,3 | | -11.527,0 | 7.169,5 |
| Mobiliari i equips d'oficina | 779,0 | | | 194,9 | | -2.126,3 | 584,0 |
| Equips processos d'informació | 5,2 | | | 5,0 | | -1.407,2 | 0,2 |
| Altre immobilitzat | 43,3 | | | 11,3 | | -201,0 | 32,0 |
| Immobilitzat material en curs i anticipis | 0,0 | | | | | | 0,0 |
| **TOTALS IMMOBILITZAT MATERIAL** | **106.020,7** | **0,0** | **0,0** | **3.031,1** | **0,0** | **-40.800,6** | **102.989,7** |

| IMMOBILITZAT MATERIAL | Saldo 31.08.13 | Entrades | Sortides | Dot.amort. | Baixes amort. | Amort.Ac. | Saldo 31.08.14 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Terrenys i béns naturals | 23.451,7 | | | | | | 23.451,7 |
| Construccions | 71.752,2 | | | 1.986,4 | | -27.525,6 | 69.765,7 |
| Instal·lacions tècniques | 7.169,5 | | | 672,7 | | -12.199,6 | 6.496,9 |
| Mobiliari i equips d'oficina | 584,0 | | | 150,3 | | -2.276,6 | 433,7 |
| Equips processos d'informació | 0,2 | | | 0,1 | | -1.407,3 | 0,1 |
| Altre immobilitzat | 32,0 | | | 8,7 | | -209,6 | 23,3 |
| Immobilitzat material en curs i anticipis | 0,0 | | | | | | 0,0 |
| **TOTALS IMMOBILITZAT MATERIAL** | **102.989,7** | **0,0** | **0,0** | **2.818,2** | **0,0** | **-43.618,8** | **100.171,5** |

### 5.2. Informació

**5.2.a.** Costos desmantellament.

No n'hi ha.

**5.2.b.** Vides útils i coeficients d'amortització

| | anys | % |
|---|---|---|
| Construccions | 50 - 100 | 1 - 2 |
| Instal·lacions tècniques | 18 - 25 | 4 - 5,5 |
| Mobiliari i equips d'oficina | 10 -20 | 5 - 10 |
| Equips processos d'informació | 7 | 14 |
| Altre immobilitzat | 4 - 20 | 5 - 25 |

La dotació anual a l'amortització es calcula pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada dels diferents béns.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 417
BARCELONA
ROSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.

**5.2.c.** Immobilitzat material totalment amortitzat

| IMMOBILITZAT MATERIAL a 31.08.13 | import totalment amortitzat |
|---|---|
| Instal·lacions tècniques | 3.481,8 |
| Mobiliari i equips d'oficina | 174,4 |
| Equips processos d'informació | 1.406,6 |
| Altre immobilitzat | 121,9 |
| **TOTALS IMMOBILITZAT MATERIAL** | **5.184,7** |

| IMMOBILITZAT MATERIAL a 31.08.14 | import totalment amortitzat |
|---|---|
| Construccions | 7,0 |
| Instal·lacions tècniques | 3.633,4 |
| Mobiliari i equips d'oficina | 546,5 |
| Equips processos d'informació | 1.406,6 |
| Altre immobilitzat | 129,6 |
| **TOTALS IMMOBILITZAT MATERIAL** | **5.723,1** |

Elements d'immobilitzat que seguim utilitzant.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 417
ROSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.
BARCELONA

## 6- INVERSIONS IMMOBILIARIES

No n'hi ha.

## 7.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

### 7.1. Moviments

| IMMOBILITZAT INTANGIBLE | Saldo 31.08.12 | Entrades | Sortides | Dot.amort. | Baixes amort. | Amort.Ac. | Saldo 31.08.13 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Propietat industrial i intel.lectual | 2,7 | | | 0,6 | 0,0 | -3,8 | 2,0 |
| Aplicacions informàtiques | 1,9 | | | 1,9 | 0,0 | -11,8 | 0,0 |
| **TOTALS IMMOBILITZAT INTANGIBLE** | **4,6** | **0,0** | **0,0** | **2,6** | **0,0** | **-15,5** | **2,0** |

| IMMOBILITZAT INTANGIBLE | Saldo 31.08.13 | Entrades | Sortides | Dot.amort. | Baixes amort. | Amort.Ac. | Saldo 31.08.14 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Propietat industrial i intel.lectual | 2,0 | | | 0,6 | 0,0 | -4,4 | 1,4 |
| Aplicacions informàtiques | 0,0 | | | 0,0 | 0,0 | -11,8 | 0,0 |
| **TOTALS IMMOBILITZAT INTANGIBLE** | **2,0** | **0,0** | **0,0** | **0,6** | **0,0** | **-16,2** | **1,4** |

## 7.2. Informació

**7.2.a.** Vides útils i coeficients d'amortització

| | anys | % |
|---|---|---|
| Concessions administratives | 5 | 20 |
| Propietat industrial i intel·lectual | 10 | 10 |
| Aplicacions informàtiques | 6 - 15 | 6,67 - 16,67 |

**7.2.b.** Immobilitzat intangible no afecte a l'activitat

Propietat industrial i intel·lectual, drets sobre les marques "L", "Liceu", etc.

Valor immobilitzat 5,8 milers d'euros, amortització acumulada 4,4 milers d'euros.

**7.2.c.** Immobilitzat intangible totalment amortitzat

| IMMOBILITZAT INTANGIBLE a 31.08.13 | Import totalment amortitzat |
|---|---|
| Propietat industrial i intel.lectual | 1,2 |
| Aplicacions informàtiques | 11,8 |
| **TOTALS IMMOBILITZAT INTANGIBLE** | **13,0** |

| IMMOBILITZAT INTANGIBLE a 31.08.14 | Import totalment amortitzat |
|---|---|
| Propietat industrial i intel.lectual | 1,2 |
| Aplicacions informàtiques | 11,8 |
| **TOTALS IMMOBILITZAT INTANGIBLE** | **13,0** |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 417
BARCELONA
RISES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.

**7.2.d.** Subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat intangible.

Durant l'exercici no hem rebut subvencions de capital.

## 8.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESA SIMILAR

### 8.1. Arrendaments operatius.

| ARRENDAMENTS OPERATIUS (ARRENDADORS) 12-13 CONTRACTES SENSE VENCIMENT | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | T'12-13 | T'13-14 | T'14-18 | MES 5 ANYS |
| Lloguer Teatre | 1.725,4 | 1.725,4 | 6.901,7 | INDEFINIT |
| TOTAL | 1.725,4 | 1.725,4 | 6.901,7 | |

| ARRENDAMENTS OPERATIUS (ARRENDADORS) 13-14 CONTRACTES SENSE VENCIMENT | | | | |
|---|---|---|---|---|
| | T'13-14 | T'14-15 | T'15-19 | MES 5 ANYS |
| Lloguer Teatre | 1.725,4 | 1.725,4 | 6.901,7 | INDEFINIT |
| TOTAL | 1.725,4 | 1.725,4 | 6.901,7 | |

El Consorci té en propietat l'edifici del Teatre del Liceu i el lloga a la Fundació del Gran Teatre del Liceu.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 417
BARCELONA
ROSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.

## 9.- INSTRUMENTS FINANCERS

### 9.1. Consideracions generals

Les classes definides són les que surten als apartats següents:

### 9.2. Informació rellevància dels instruments financers en la situació financera i en els resultats de l'entitat

#### 9.2.1. Informació relacionada amb el balanç

##### 9.2.1.a. Categories d'actius financers i passius financers

| ACTIUS FINANCERS | Instrumenrts financers llarg termini | | | Instruments financers a curt termini | | | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Instruments patrimoni | Valors repres. deute | Crèdits, deriv. i altres | Instruments patrimoni | Valors repres. deute | Crèdits, deriv. i altres | |
| | 31.08.13 | 31.08.13 | 31.08.13 | 31.08.13 | 31.08.13 | 31.08.13 | 31.08.13 |
| Actius financers mantinguts per a negociar | | | | | | | 0,0 |
| Inversions mantingudes fins al venciment | | | | | | | 0,0 |
| Prèstecs i partides a cobrar | | | 3.017,8 | | | 1.192,2 | 4.210,0 |
| Actius disponibles per a la venda | | | | | | | 0,0 |
| Derivats de cobertura | | | | | | | 0,0 |
| TOTAL | 0,0 | 0,0 | 3.017,8 | 0,0 | 0,0 | 1.192,2 | 4.210,0 |

| ACTIUS FINANCERS | Instrumenrts financers llarg termini | | | Instruments financers a curt termini | | | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Instruments patrimoni | Valors repres. deute | Crèdits, deriv. i altres | Instruments patrimoni | Valors repres. deute | Crèdits, deriv. i altres | |
| | 31.08.14 | 31.08.14 | 31.08.14 | 31.08.14 | 31.08.14 | 31.08.14 | 31.08.14 |
| Actius financers mantinguts per a negociar | | | | | | | 0,0 |
| Inversions mantingudes fins al venciment | | | | | | | 0,0 |
| Préstecs i partides a cobrar | | | 2.098,2 | | | 1.191,2 | 3.289,4 |
| Actius disponibles per a la venda | | | | | | | 0,0 |
| Derivats de cobertura | | | | | | | 0,0 |
| TOTAL | 0,0 | 0,0 | 2.098,2 | 0,0 | 0,0 | 1.191,2 | 3.289,4 |

| PASSIUS FINANCERS | Instruments financers a ll. t. | | Instruments financers a c.T. | | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | Deutes amb entitats crèdit | Derivats i altres | Deutes amb entitats crèdit | Derivats i altres | |
| | 31.08.13 | 31.08.13 | 31.08.13 | 31.08.13 | 31.08.13 |
| Dèbits i partides a pagar | 2.853,0 | 5.735,4 | 1.187,0 | 2.167,1 | 11.942,5 |
| Passius financers mantinguts per a negociar | | | | | |
| Derivats de cobertura | | 36,2 | | 18,1 | 54,3 |
| TOTAL | 2.853,0 | 5.771,7 | 1.187,0 | 2.185,2 | 11.996,9 |

| PASSIUS FINANCERS | Instruments financers a ll. t. | | Instruments financers a c.T. | | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|
| | Deutes amb entitats crèdit | Derivats i altres | Deutes amb entitats crèdit | Derivats i altres | |
| | 31.08.14 | 31.08.14 | 31.08.14 | 31.08.14 | 31.08.14 |
| Dèbits i partides a pagar | 1.663,1 | 4.934,6 | 1.189,9 | 3.089,0 | 10.876,7 |
| Passius financers mantinguts per a negociar | | | | | |
| Derivats de cobertura | | 21,2 | | 10,6 | 31,8 |
| TOTAL | 1.663,1 | 4.955,8 | 1.189,9 | 3.099,6 | 10.908,5 |

### 9.2.1.b. Classificacions per venciments

| VENCIMENTS ACTIUS FINANCERS T'12-13 | T'13-14 | T'14-15 | T'15-16 | T'16-17 | T'17-18 | RESTA | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Préstecs i partides a cobrar | 1.192,2 | 1.219,7 | 1.245,0 | 481,2 | 33,7 | 38,3 | 4.210,0 |
| TOTALS | 1.192,2 | 1.219,7 | 1.245,0 | 481,2 | 33,7 | 38,3 | 4.210,0 |

| VENCIMENTS ACTIUS FINANCERS T'13-14 | T'14-15 | T'15-16 | T'16-17 | T'17-18 | T'18-19 | RESTA | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Préstecs i partides a cobrar | 1.191,2 | 1.545,0 | 481,2 | 33,7 | 0,0 | 38,3 | 3.289,4 |
| TOTALS | 1.191,2 | 1.545,0 | 481,2 | 33,7 | 0,0 | 38,3 | 3.289,4 |

**PRESTECS I PARTIDES A COBRAR A LLARG TERMINI A 31.08.13**

| ENTITAT | IMPORT | % INTERES | VENCIMENT |
|---|---|---|---|
| Ajuntament de Barcelona | 897,1 | 0,665 | 13/12/2015 |
| Generalitat de Catalunya | 608,7 | 0,493 | 28/06/2016 |
| Generalitat de Catalunya | 1.347,1 | 0,437 | 05/04/2017 |
| Federacio Excursionista de Catalunya | 126,5 | | |
| Fiances diverses | 38,3 | | |
| TOTAL | 3.017,8 | | |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 417 R.
BARCELONA
ROSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.

**PRESTECS I PARTIDES A COBRAR A LLARG TERMINI A 31.08.14**

| ENTITAT | IMPORT | % INTERES | VENCIMENT |
|---|---|---|---|
| Ajuntament de Barcelona | 460,6 | 0,665 | 13/12/2015 |
| Generalitat de Catalunya | 304,4 | 0,586 | 28/06/2016 |
| Generalitat de Catalunya | 898,1 | 0,531 | 05/04/2017 |
| Federacio Excursionista de Catalunya | 96,8 | | |
| Imposicions a termini | 300,0 | 1,250 | 31/08/2015 |
| Fiances diverses | 38,3 | | |
| **TOTAL** | **2.098,2** | | |

**PRESTECS I PARTIDES A COBRAR A CURT TERMINI A 31.08.13**

| ENTITAT | IMPORT | % INTERES | VENCIMENT |
|---|---|---|---|
| Ajuntament de Barcelona | 433,6 | 0,665 | 13/12/2015 |
| Generalitat de Catalunya | 304,4 | 0,493 | 28/06/2016 |
| Generalitat de Catalunya | 449,0 | 0,437 | 05/04/2017 |
| Deutors | 5,2 | | |
| **TOTAL** | **1.192,2** | | |

**PRESTECS I PARTIDES A COBRAR A CURT TERMINI A 31.08.14**

| ENTITAT | IMPORT | % INTERES | VENCIMENT |
|---|---|---|---|
| Ajuntament de Barcelona | 436,5 | 0,665 | 13/12/2015 |
| Generalitat de Catalunya | 304,4 | 0,586 | 28/06/2016 |
| Generalitat de Catalunya | 449,0 | 0,531 | 05/04/2017 |
| Deutors | 1,3 | | |
| **TOTAL** | **1.191,2** | | |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 417
BARCELONA
ROSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.

Els actius financers que no tenen tipus d'interès és perquè l'instrument financer no es fa acordar amb tipus d'interès.

| VENCIMENTS PASSIUS FINANCERS T'12-13 | T'13-14 | T'14-15 | T'15-16 | T'16-17 | T'17-18 | RESTA | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Dèbits i partides a pagar | 3.354,1 | 1.189,9 | 1.214,0 | 449,0 | 0,0 | 5.735,4 | 11.942,5 |
| Derivats de cobertura | 18,1 | 9,1 | 9,1 | 9,1 | 9,1 | | 54,3 |
| **TOTALS** | **3.372,2** | **1.199,0** | **1.223,1** | **458,1** | **9,1** | **5.735,4** | **11.996,9** |

| VENCIMENTS PASSIUS FINANCERS T'13-14 | T'14-15 | T'15-16 | T'16-17 | T'17-18 | T'18-19 | RESTA | TOTAL |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Dèbits i partides a pagar | 4.278,9 | 1.214,0 | 449,0 | 0,0 | 0,0 | 4.934,6 | 10.876,7 |
| Derivats de cobertura | 10,6 | 21,2 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | 31,8 |
| **TOTALS** | **4.289,5** | **1.235,2** | **449,0** | **0,0** | **0,0** | **4.934,6** | **10.908,5** |

**DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT A LLARG TERMINI A 31.08.13**

| ENTITAT | IMPORT | % INTERES | VENCIMENT |
|---|---|---|---|
| BCL | 897,1 | 0,665 | 13/12/2015 |
| BBVA | 608,7 | 0,493 | 28/06/2016 |
| "la Caixa" | 1.347,1 | 0,437 | 05/04/2017 |
| **TOTAL** | **2.853,0** | | |

**DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT A LLARG TERMINI A 31.08.14**

| ENTITAT | IMPORT | % INTERES | VENCIMENT |
|---|---|---|---|
| BCL | 460,6 | 0,665 | 13/12/2015 |
| BBVA | 304,4 | 0,586 | 28/06/2016 |
| "la Caixa" | 898,1 | 0,531 | 05/04/2017 |
| **TOTAL** | **1.663,1** | | |

**DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT A CURT TERMINI A 31.08.13**

| ENTITAT | IMPORT | % INTERES | VENCIMENT |
|---|---|---|---|
| BCL | 433,6 | 0,665 | 13/12/2015 |
| BBVA | 304,4 | 0,493 | 28/06/2016 |
| "la Caixa" | 449,0 | 0,437 | 05/04/2017 |
| **TOTAL** | **1.187,0** | | |

**DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT A CURT TERMINI A 31.08.14**

| ENTITAT | IMPORT | % INTERES | VENCIMENT |
|---|---|---|---|
| BCL | 436,5 | 0,665 | 13/12/2015 |
| BBVA | 304,4 | 0,586 | 28/06/2016 |
| "la Caixa" | 449,0 | 0,531 | 05/04/2017 |
| **TOTAL** | **1.189,9** | | |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.
SOCIETAT Núm. 417
BARCELONA

**9.2.2** Informació relacionada amb el compte de resultats i el patrimoni net

**9.2.2.a**. Pèrdues i guanys nets procedents de les diferents categories d'instruments financers

| T'12-13 | COMPTE RTATS |
|---|---|
| Despeses prèstecs i partides a pagar | -202,0 |
| Ingressos prèstecs i partides a cobrar | 0,1 |
| **TOTAL** | **-201,9** |

| T'13-14 | COMPTE RTATS |
|---|---|
| Despeses prèstecs i partides a pagar | -128,9 |
| Ingressos prèstecs i partides a cobrar | 555,2 |
| **TOTAL** | **426,3** |

El desequilibri entre els ingressos i les despeses, donada la igualtat de les inversions a ll.t. i dels deutes a ll.t, ve originat per la imputació com a subvenció rebuda dels interessos de les administracions. El total d'aquestes subvencions puja a 21,9 milers d'euros. També hem rebut 555'2 milers d'euros pels interessos d'una devolució de subvenció que el Ministeri ens ha retornat.

## 10. AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ

ACTIU

Correspon a despeses de temporades futures comptabilitzades dins de la T'13-14

## 11- SITUACIÓ FISCAL

El Consorci mantenia a 31 d'agost de 2013 i 2014 respectivament, els següents saldos amb les Administracions Públiques

| Saldo deutor | Saldo a 31/08/14 | Saldo a 31/08/13 |
|---|---|---|
| HP. Deutora per IVA | 1.403,8 | 1.414,3 |
| IVA Suportat | 43,9 | |
| HP. Retencions a compte | 0,0 | 0,0 |
| **Administracions Públiques Deutora** | **1.447,7** | **1.414,3** |

| Saldo creditor | Saldo a 31/08/14 | Saldo a 31/08/13 |
|---|---|---|
| HP. Creditora per IVA | 81,6 | 0,0 |
| HP. Creditora per IS | 42,8 | 0,0 |
| **Administracions Públiques Creditora** | **124,4** | **0,0** |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 417
ROSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.
BARCELONA

### 11.1 Impost sobre beneficis

L'Impost de Societats es calcula en funció del resultat econòmic o comptable, obtingut per l'aplicació dels principis de comptabilitat generalment acceptats, que no necessàriament ha de coincidir amb el resultat fiscal, entesa aquesta com la base imposable de l'impost.

El resultat de les liquidacions es el següent:

| **Resultat comptable de l'exercici 13-14 abans d'impostos** | | | **400,3** |
|---|---|---|---|
| | **Augments** | **Disminucions** | |
| Diferències permanents | 3.828,5 | 0,0 | 3.828,5 |
| Diferències temporànies | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| **Base imposable prèvia** | | | **4.228,8** |
| Compensació Base imposable negativa | | | -4.029,8 |
| **Base imposable** | | | **198,9** |
| Tipus de gravamen | | | 25% |
| **Quota íntegra** | | | **49,7** |
| Deduccions | | | -7,0 |
| **Quota líquida** | | | **42,8** |
| Retencions i pagaments a compte | | | 0,0 |
| **A ingressar** | | | **42,8** |

| **Resultat comptable de l'exercici 12-13 abans d'impostos** | | | **286,0** |
|---|---|---|---|
| | **Augments** | **Disminucions** | |
| Diferències permanents | 0 | 0,0 | 0,0 |
| Diferències temporànies | 0 | 0,0 | 0,0 |
| **Base imposable prèvia** | | | **286,0** |
| **Compensació Base imposable negativa** | | | **-286,0** |
| **Base imposable** | | | **0,0** |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 417
BARCELONA
ROSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.

El Consorci del Gran Teatre del Liceu ha generat aquest exercici una deducció a la quota de l'Impost de Societats per una subvenció no reintegrable a la Fundació del Gran Teatre del Liceu, entitat acollida a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge, per import de 1.339.741,06 euros.

En aquest exercici s'ha aplicat una deducció de 6.963,40 euros, quedant-ne pendents d'aplicar 1.332.777,66 euros, que hauran d'aplicar-se en els períodes impositius que concloguin en els deu anys immediats i successius.

### 11.2 Altres tributs

Segons estableix la legislació vigent, els impostos no es poden considerar definitivament liquidats fins que les declaracions hagin estat inspeccionades per les autoritats fiscals o, hagi transcorregut el termini de prescripció de quatre anys. A la data de formulació d'aquests estats financers, el Consorci del Gran Teatre del Liceu té oberts a inspecció per les autoritats fiscals tots els impostos que li son d'aplicació.

## 12- INGRESSOS I DESPESES

### 12.1 Consum mercaderies.

Consum i baixa productes sense sortida.

## 13.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

| PROVISIONS I CONTINGENCIES | Saldo 31.08.12 | Dotacions | Aplicacions | Traspassos | Saldo 31.08.13 |
|---|---|---|---|---|---|
| Altres provisions | 2.326,6 | | 835,5 | | 1.491,0 |
| Prov.altres operacions de trafic | 4.101,4 | | | | 4.101,4 |
| **TOTAL** | **6.427,9** | | | | **5.592,4** |

| PROVISIONS I CONTINGENCIES | Saldo 31.08.13 | Dotacions | Aplicacions | Traspassos | Saldo 31.08.14 |
|---|---|---|---|---|---|
| Altres provisions | 1.491,0 | | 224,8 | | 1.266,3 |
| Prov.altres operacions de trafic | 4.101,4 | | 2.800,2 | | 1.301,2 |
| **TOTAL** | **5.592,4** | | **3.024,9** | | **2.567,5** |

Altres provisions inclou bàsicament les despeses per responsabilitats varies i projectes d'inversió compromesos relacionades amb la reconstrucció del Teatre i que poden ser exigibles en cas de que no es duguin a terme.

En la provisió per altres operacions de tràfic, s'inclouen deutes exigibles relacionades amb el retorn de les quantitats abonades relacionades amb unes actes d'IVA produït en exercicis anteriors. L'extinció de la exigibilitat de devolució de subvencions per actes d'IVA, reconeguda pel Ministeri amb la devolució de 3.274,5 milers d'euros més interessos per 555,2 milers d'euros, ens ha permès aplicar la provisió per interessos de demora per 2.800,2 milers d'euros,

No existeixen compromisos i contingències significatives, fora de les comentades en aquesta memòria.

## 14.- INFORMACIÓ SOBRE MEDI AMBIENT

El Consorci no té cap mena d'inversió relacionada amb temes mediambientals ja que aquestes les efectua la Fundació del Gran Teatre del Liceu, a la que té llogat el Teatre.

## 15.- RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL

No n'hi ha.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.
SOCIETAT Núm. 417
BARCELONA

## 16.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

| SUBVENCIONS, DONAC. I LLEG. | Saldo 31.08.12 | SUBVENCIONS ORDINARIES | SUBVENCIONS CAPITAL | TRASPASSOS | DONACIONS | DEVOLUCIO | Saldo 31.08.13 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Balanç** | | | | | | | |
| Ministeri de Cultura | 21.493,4 | | | | | | **21.493,4** |
| Generalitat de Catalunya | 21.934,7 | | | | | | **21.934,7** |
| Ajuntament de Barcelona | 14.917,5 | | | | | | **14.917,5** |
| Diputacio de Barcelona | 7.262,2 | | | | | | **7.262,2** |
| Aportacio M.Cultura IVA | 5.065,3 | | | | | | **5.065,3** |
| Subvencions anteriors 2000 | 7.014,8 | | | | | | **7.014,8** |
| Subvencions traspassades | -22.476,1 | | | -1.657,9 | | | **-24.134,0** |
| Subv. Cap. Immob. No amortitzable | -22.966,1 | | | | | | **-22.966,1** |
| Donatius i llegats | 60.319,3 | | | | | | **60.319,3** |
| Donacions traspassades | -15.525,0 | | | -1.221,8 | | | **-16.746,8** |
| **Compte Resultats** | | | | | | | |
| Generalitat de Catalunya | | 219,1 | | | | | |
| Ajuntament de Barcelona | | 37,7 | | | | | |
| Subvencions traspassades | | | 1.657,9 | | | | |
| Donacions traspassades | | | 1.221,8 | | | | |
| **TOTAL** | **77.040,1** | **256,8** | **2.879,8** | **-2.879,8** | **0,0** | **0,0** | **74.160,4** |

| SUBVENCIONS, DONAC. I LLEG. | Saldo 31.08.13 | SUBVENCIONS ORDINARIES | SUBVENCIONS CAPITAL | TRASPASSOS | DONACIONS | DEVOLUCIO | Saldo 31.08.14 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Balanç** | | | | | | | |
| Ministeri de Cultura | 21.493,4 | | | | | | **21.493,4** |
| Generalitat de Catalunya | 21.934,7 | | | | | | **21.934,7** |
| Ajuntament de Barcelona | 14.917,5 | | | | | | **14.917,5** |
| Diputacio de Barcelona | 7.262,2 | | | | | | **7.262,2** |
| Aportacio M.Cultura IVA | 5.065,3 | | 2.800,2 | | | | **7.865,5** |
| Subvencions anteriors 2000 | 7.014,8 | | | | | | **7.014,8** |
| Subvencions traspassades | -24.134,0 | | -1.499,9 | | | | **-25.633,9** |
| Subv. Cap. Immob. No amortitzable | -22.966,1 | | | | | | **-22.966,1** |
| Donatius i llegats | 60.319,3 | | | | | | **60.319,3** |
| Donacions traspassades | -16.746,8 | | -1.221,8 | | | | **-17.968,6** |
| **Compte Resultats** | | | | | | | |
| Generalitat de Catalunya | | 13,0 | | | | | |
| Ajuntament de Barcelona | | 9,0 | | | | | |
| Subvencions traspassades | | | | 1.974,3 | | | |
| Donacions traspassades | | | | 1.221,8 | | | |
| **TOTAL** | **74.160,4** | **22,0** | **78,4** | **3.196,1** | **0,0** | **0,0** | **74.238,7** |

S'han complert les condicions associades a les subvencions i donacions. Les de capital han estat traspassades a resultats en funció de l'amortització de l'immobilitzat associat.

## 17.- COMBINACIÓ DE NEGOCIS

No n'hi ha.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.
SOCIETAT Núm. 417
BARCELONA

## 18.- NEGOCIS CONJUNTS

No n'hi ha.

## 19.- ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA I OPERACIONS INTERRUMPUDES

No n'hi ha.

## 20.- FETS POSTERIORS AL TANCAMENT

No s'han produït fets posteriors al tancament de l'exercici que tinguin incidència en els presents Comptes Anuals.

## 21.- OPERACIONS AMB PART VINCULADES

**21.1** Entitats amb control conjunt o influència significativa sobre l'entitat

Relacions amb la Fundació Gran Teatre del Liceu :

| TRANSACCIONS EFECTUADES AMB ENTITATS VINCULADES T'12-13 | IMPORT |
|---|---|
| Compres efectuades, devolucions compresi ràpels | |
| Vendes realitzades, devolucions venda i altres descomptes efectuats | |
| Serveis rebuts i prestats | 1.399,2 |
| Dividends i altres beneficis rebuts | |
| **TOTAL** | **1.399,2** |

| TRANSACCIONS EFECTUADES AMB ENTITATS VINCULADES T'13-14 | IMPORT |
|---|---|
| Compres efectuades, devolucions compresi ràpels | |
| Vendes realitzades, devolucions venda i altres descomptes efectuats | |
| Serveis rebuts i prestats | 1.456,5 |
| Dividends i altres beneficis rebuts | |
| **TOTAL** | **1.456,5** |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 417
BARCELONA
ROSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.

El Consorci, propietari del edifici, li lloga el Teatre a la Fundació per un total de 1.725,4 milers d'euros.

La Fundació li factura al Consorci pels següents serveis i imports:

| | |
|---|---|
| Personal manteniment edifici | 268,9 |

El criteri per quantificar el preu de lloguer del Teatre ha estat mantenir l'esperit de la reconstrucció, dut a terme per les diferents Administracions, que preveia el ingrés suficient per fer front a les despeses de manteniment que li són pròpies, sense ànim de benefici econòmic. Davant de la manca de mercat en aquest sector, lloguer de teatres públics d'òpera, i de la consideració d'empreses públiques, tant del Consorci com de la Fundació, considerem prou raonable el criteri de facturació del lloguer del Teatre.

| ACTIUS/ PASIUS FINANCERS | Instrumenrts financers ll.T. | | Instruments financers a curt termini | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Instruments patrimoni | Crèdits, deriv. i altres | Instruments patrimoni | Valors repres. deute | Crèdits, deriv. i altres | TOTAL |
| | 31.08.13 | 31.08.13 | 31.08.13 | 31.08.13 | 31.08.13 | 31.08.13 |
| Préstecs i partides a cobrar | | | | | 0,0 | 0,0 |
| Dèbits i partides a pagar | | -5.071,7 | | | -296,9 | -5.368,6 |
| **TOTAL** | **0,0** | **-5.071,7** | **0,0** | **0,0** | **-296,9** | **-5.368,6** |

| ACTIUS/ PASIUS FINANCERS | Instrumenrts financers ll.T. | | Instruments financers a curt termini | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Instruments patrimoni | Crèdits, deriv. i altres | Instruments patrimoni | Valors repres. deute | Crèdits, deriv. i altres | TOTAL |
| | 31.08.14 | 31.08.14 | 31.08.14 | 31.08.14 | 31.08.14 | 31.08.14 |
| Prèstecs i partides a cobrar | | | | | 0,0 | 0,0 |
| Dèbits i partides a pagar | | -4.934,6 | | | -1.100,5 | -6.035,1 |
| **TOTAL** | **0,0** | **-4.934,6** | **0,0** | **0,0** | **-1.100,5** | **-6.035,1** |

L'origen del préstec a llarg termini, 4.934,6 milers d'euros, és la reclassificació, de la donació de l'any 1997 i per 18.000 milers d'euros, de la Fundació del Gran Teatre del Liceu per la reconstrucció del Teatre. La part pendent de reclassificar a donacions figura com un deute a la Fundació, ja que es va prendre l'acord de retornar en cas de greus dificultats econòmiques per part de la Fundació, per afrontar el préstec que va demanar per fer l'aportació. En l'exercici 2010 es van imputar 1.010,8 milers d'euros a donacions. El import restant de 5.482,9 milers d'euros, segons acord del 15/07/10 de la Comissió Executiva del Consorci del Gran Teatre del Liceu, es retorna a la Fundació del Gran Teatre del Liceu a raó de 137 milers d'euros anuals fins la temporada 2049-2050.

El 17 de desembre de 2013, l'INAEM va dictar una "resolución de reintegro por exceso de financiación sobrevenido, tras la devolución del IVA soportado en las obra de reconstrucción del gran teatro del Liceo" que va donar lloc a un dret de reintegrament a favor del Consorci per un import global 3.827.832,26 €, corresponent a 3.274.514,56 en concepte de capital i 553.317,70 € en concepte d'interessos.

Al Consorci li correspon la funció de contribuir econòmicament a les activitats que es portin a terme en el Teatre (art. 4.d dels Estatuts); i al seu Director General li correspon portar la iniciativa de les activitats, del finançament i de la contractació del Consorci (article 17 dels Estatuts).
La Fundació del Gran Teatre del Liceu compleix els requisits per obtenir la condició de beneficiari de subvencions, de conformitat amb l'article 13 de la Llei General de Subvencions; i el seu Director General té atribuïda igualment la iniciativa de les activitats, del finançament i de la contractació del Consorci (article 33 dels Estatuts).

En compliment d'aquestes funcions, el Consorci ha decidit que aquest import es destini a la Fundació, amb la finalitat de disminuir el resultat negatiu de la temporada 2013-14, de forma que es contribueixi a mantenir els fons propis de la entitat que gestiona el teatre, i a aquest efecte van pactar que:

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 417
BARCELONA
AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.

El Consorci concedeix una subvenció no reintegrable a favor de la Fundació, per un import global de 3.827.832,26 €. L'import finalment traspassat a la Fundació ha estat de 3.827.831,60€.

## 22.- ALTRA INFORMACIÓ

El Consorci no té personal en nòmina.
Els honoraris dels auditors, per la 13-14, han estat de 6,1- milers d'euros. Tot per serveis d'auditoria, sense cap cost per altres conceptes.

## 23.- INFORMACIÓ SEGMENTADA

Hem facturat 1.725,4 milers d'euros a la Fundació del Gran Teatre del Liceu pel lloguer del Teatre

## 24.- INFORMACIÓ SOBRE ELS AJORNAMENTS DE PAGAMENTS EFECTUATS A PROVEÏDORS. SEGONS LA "DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA "DEBER DE INFORMACIÓN" DE LA LEY 15/2010, de 5 de julio".

En aplicació de la "Disposición Adicional 3ª de la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificación de la Ley 3/2004, de 29 de diciembre", per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, l'Entitat informa que al 31 d'agost del 2014 del saldo de proveïdors pendents de pagament de 0 €, corresponen a saldos que es pagaran dins del termini superior al establert en la "Disposición Transitoria 2ª" de la esmentada llei.

| | T'13-14 | |
|---|---|---|
| Dins del termini màxim legal | 1.492.794,56 | 88,15% |
| Resta | 200.586,06 | 11,85% |
| Total pagaments de l'exercici | 1.693.380,62 | |
| PMPE (dies) de pagament | 30 | |
| Ajomaments que a data de tancament sobrepassen màxim legal | 0,00 | |

El saldo de proveïdors ajornats, a 31 d'agost de 2013, era de 387.335,80 euros.

Barcelona, 31 de gener de 2015

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 417
BARCELONA
ROSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.

Liceu Òpera Barcelona

# INFORME DE GESTIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DEL CONSORCI DEL GRAN TEATRE DEL LICEU A 31 D'AGOST DE 2014

# I. INTRODUCCIÓ

La liquidació del pressupost 2013-2014 es tanca amb un benefici de l'activitat de 357.514,56 €.

En data 4 de març del 2013 es va aprovar el Pla d'activitat i pressupost de la temporada 2013/2014 que va ser ratificat per la Junta de Govern del Consorci en data 12 de març de 2013. Aquest pla d'activitat preveia dos períodes de suspensió d'activitat temporal per la Fundació del Gran Teatre del Liceu, un al mes de setembre del 2013, i un altre, al mes de juliol del 2014. Atesa aquesta previsió, el pressupost del Consorci es va aprovar considerant que el teatre estaria tancat durant aquets dos períodes. Això afectava directament al càlcul previst del cost del servei de manteniment del teatre. Finalment, el teatre va estar tancat un únic període, del dia 1 al 24 de setembre de 2013.

El 17 de desembre de 2013, l'INAEM va dictar una "*resolución de reintegro por exceso de financiación sobrevenido, tras la devolución del IVA soportado en las obras de reconstrucción del Gran Teatro del Liceo*" que va donar lloc a un dret de reintegrament a favor del Consorci per un import global 3.827.832,26 €, corresponent a 3.274.514,56 en concepte de capital i 553.317,70 € en concepte d'interessos.

Atès que al Consorci li correspon la funció de contribuir econòmicament a les activitats que es portin a terme en el Teatre (art. 4.d. dels Estatuts), que la Fundació del Gran Teatre del Liceu compleix els requisits per obtenir la condició de beneficiari de subvencions, de conformitat amb l'article 13 de la Llei General de Subvencions, i que el seu Director General té atribuïda igualment la iniciativa de les activitats, del finançament i de la contractació del Consorci (article 33 dels Estatuts), en compliment d'aquestes funcions, el Consorci ha decidit que aquest import es destini a la Fundació, amb la finalitat de disminuir el resultat negatiu de la temporada 2013-14, de forma que es contribueixi a mantenir els fons propis de la entitat que gestiona el Teatre.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 417
BARCELONA
ROSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.

Es va pactar que el Consorci concedís una subvenció a favor de la Fundació, per un import global de 3.827.832,26 €, que transferirà al compte de la Fundació. La Fundació, entitat beneficiària de la subvenció, s'obliga a destinar l'import rebut a disminuir el resultat negatiu de la temporada 2013-14. El resultat finalment traspassat ha estat de 3.827.831,60 €

En relació al contracte de manteniment, a partir del 1 de febrer es va posar en marxa un nou model de servei. L'objectiu d'aquesta revisió va ser l'ajust de les prestacions per situar-ho a la nova realitat econòmica del Consorci, amb la baixada corresponent de preu. La modificació ha presentat les següents novetats:

a) Reducció de 6 persones de l'equip extern assignat al servei. Això representa una dràstica reducció d'hores de servei (més de 10.500 h/any), que obliga a ajustar el servei pel desenvolupament del Pla de Manteniment.

b) Reducció dels horaris de presencia en els torns diaris.

c) Complementant als **Serveis Tècnics de Manteniment d'Instal·lacions Generals**, la UTE incorpora les tasques de **Serveis Auxiliars en Mtt d'Edifici**, assumint parcialment i de manera reduïda, les tasques que venia desenvolupant el extingit Servei de Brigada de 1ª Intervenció (reduint l'abast d'actuació i eliminant l'atenció a sol·licituds)

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 417
ROSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.
BARCELONA

La revisió d'aquest contracte, incorporant en el servei complementari de serveis auxiliars (fins el mes de desembre ho feia una altre empresa) presenta un estalvi anual **202.113,04€, un 23% del cost total inicial dels dos serveis**

Recordar també en relació al contracte amb l'empresa UTE Manteniment, que durant la temporada 2010-2011 es va fer la renovació de la planta termofrigorífica i del pla de regulació i control d'aquestes màquines. Per poder-ho dur a terme es va fer de la següent manera:

- El contracte de servei Integral de Manteniment i Gestió Energètica de les instal·lacions generals que es va iniciar el passat 1 de setembre de 2009, per un període de vigència de 6 anys, contemplava els mecanismes per impulsar i finançar obres de millora en eficiència i estalvi energètic.
- El contracte és un instrument de promoció de la política d'eficiència energètica i finançament d'obres que comportin estalvi de consum per millora de l'eficiència. Aquestes obres s'han de finançar total o parcialment amb els estalvis energètics garantits
- El contracte estableix la possibilitat de que l'empresa adjudicatària financi en un inici tot el cost de les obres
- L'empresa adjudicatària garanteix un estalvi econòmic mínim per cada inversió, com a resultat en la reducció del consum elèctric

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 417 S.L.P.
BARCELONA
ROSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.

El 15 de juliol de 2010 la Comissió Executiva va aprovar la modificació del contracte subscrit en data 4 d'agost de 2009 amb la UTE MANTENIMENT GTL, integrada per les empreses EMTE SERVICE SAU, AXIMA SISTEMAS E INSTALACIONES, S.A. i ABANTIA MANTENIMIENTO, S.A. pel servei integral de manteniment i gestió energètica de les instal·lacions generals del Consorci del GTL, consistent en el subministrament de cinc noves màquines climatitzadores, en substitució de les que pel mateix nombre havien quedat obsoletes, d'acord amb l'informe tècnic i projecte executiu sobre la necessitat i procedència d'aquesta inversió que, juntament amb l'obra civil per a fer la substitució té un cost previst de 1.408.485,73 euros, més IVA amb una vigència plurianual fins el 15 d'agost de 2015, preu que s'abonarà en els mateixos terminis i temps que el preu inicial del contracte. El cost final d'aquesta inversió ha estat de 1.298.867,13 € .

De la mateixa manera, el 4 de novembre de 2010 la Comissió Executiva va aprovar la modificació del contracte anterior per incorporar el subministrament i posada en funcionament de les noves infraestructures de control i regulació de les instal·lacions generals i el sistema de gestió energètica del Gran Teatre del Liceu, d'acord amb l'informe tècnic i projecte executiu sobre la necessitat i procedència d'aquesta inversió que, juntament amb l'obra civil per a fer la substitució té un cost previst de 1.152.034,39 euros, més IVA amb una vigència plurianual fins el 15 d'agost de 2015, preu que

s'abonarà en els mateixos terminis i temps que el preu inicial del contracte. Aquesta inversió està prevista fer-la en tres fases. A la temporada 2010-2011 el cost de la primera fase ha estat de 294.621,70 €. Durant la temporada 11-12 es va finalitzar la segona fase per import de 270.843,16 €. En aquesta temporada s'ha finalitzat la tercera i última fase per import de 515.066,99 €. El cost total d'aquesta inversió ha estat de 1.080.531,85 €.

Per totes les fases, l'estalvi mínim garantit per l'empresa adjudicatària ha superat el cost financer de les obres.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 417
BARCELONA
ROSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.

## CONSORCI DEL GRAN TEATRE DEL LICEU
**LIQUIDACIÓ TEMPORADA 2013/2014**

| DESPESES | | LIQUIDACIÓ 2013/2014 Euros | | PRESSUPOST 2013/2014 Euros |
|---|---|---|---|---|
| INST. GENERALS | | 896.152,64 | | 928.536,13 |
| ALTRES MANTENIMENTS | | 0,00 | | 5.000,00 |
| **MANTENIMENT** | | 896.152,64 | | 933.536,13 |
| ASSESSORIES | | 27.701,40 | | 11.500,00 |
| *- Auditors* | 6.075,85 | | 6.500,00 | |
| *- Altres* | 21.625,55 | | 5.000,00 | |
| PERSONAL MANTENIMENT | | 276.394,47 | | 271.815,99 |
| MAGATZEM DEL BRUC | | 276,25 | | 600,00 |
| **DESPESES GENERALS** | | 304.372,12 | | 283.915,99 |
| IBI DEL BRUC | | 11.895,90 | | 12.500,00 |
| IAE + IMPOST SOCIETAT + ALTRES | | 81.691,56 | | 40.000,00 |
| **TRIBUTS** | | 93.587,46 | | 52.500,00 |
| DESPESA FINANCERA PRÉSTEC UTE | | 80.210,85 | | 70.179,40 |
| COMISSIONS I INTERESSOS | | 7.168,36 | | 2.000,00 |
| **DESPESES FINANCERES** | | 87.379,21 | | 72.179,40 |
| AMORTITZACIO IMMOBILITZAT | | 95.771,84 | | 95.771,84 |
| EDIF., INST., MAQ. I ALTRES (TEATRE) | | 2.550.800,06 | | 2.550.800,06 |
| AMORTITZACIÓ ALTRE IMMOBILITZAT A RECUPERAR | | 172.305,00 | | 172.305,00 |
| **DOTACIÓ PER AMORTITZACIONS** | | 2.818.876,90 | | 2.818.876,90 |
| **SUBVENCIÓ A LA FUNDACIÓ (RETORN INAEM IVA RECONSTR.)** | | 3.827.831,60 | | 0,00 |
| **TOTAL DESPESES** | | **8.028.199,93** | | **4.161.008,42** |

| INGRESSOS | LIQUIDACIÓ 2013/2014 Euros | PRESSUPOST 2013/2014 Euros |
|---|---|---|
| AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT TEATRE A RECUPERAR | 2.550.800,06 | 2.550.800,06 |
| AMORTITZACIÓ ALTRE IMMOBILITZAT A RECUPERAR | 172.305,00 | 172.305,00 |
| LLOGUER DE L'IMMOBLE | 1.725.428,64 | 1.725.428,64 |
| ALTRES LLOGUERS | 3.199,84 | 5.061,79 |
| INTERESSOS BANCARIS | 1.859,69 | 0,00 |
| STOCK CONSORCI | 4.015,30 | 0,00 |
| INGRESSOS RETORN INAEM IVA RECONSTRUCCIÓ | 3.827.831,60 | 0,00 |
| DESPESA FINANCERA PRÉSTEC UTE | 100.274,36 | 100.274,34 |
| **TOTAL INGRESSOS** | **8.385.714,49** | **4.553.869,83** |
| **BENEFICI DE L'ACTIVITAT ORDINÀRIA** | **357.514,56** | **392.861,41** |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.
SOCIETAT Núm. 417
BARCELONA

# II. ANÀLISI DE DESPESES

## I) DESPESES DE MANTENIMENT

Dins aquesta partida es registren els contractes de manteniment de les instal·lacions generals i també les petites reparacions que necessita tant el Teatre com la nau industrial del Bruc.

El detall, per conceptes, d'aquesta partida és el següent:

| Manteniment | Real a 31/08/14 | Pressupost a 31/08/14 | Diferència a 31/08/14 |
|---|---|---|---|
| Instal.lacions generals | 896.152,64 | 928.536,13 | 32.383,49 |
| Altres | 0,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| **TOTAL** | **896.152,64** | **933.536,13** | **37.383,49** |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 417
BARCELONA
ROSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.

**- Instal·lacions generals:**

En data 1 de setembre del 2009 es va signar un nou contracte pel servei de manteniment de les instal·lacions generals del Consorci del G.T.L. Aquest contracte en relació al contracte anterior va suposar una millora en la gestió econòmica.

Atesa la conjuntura econòmica durant la temporada 12-13 es va revisar el contracte modificant les prestacions del manteniment normatiu, la bossa d'hores i el pla de formació amb l'objecte de reduir el cost. L'estalvi anual d'aquesta revisió va ser de 54.500 € que s'ha compensat amb l'increment del contracte que va suposar l'IPC.

La xifra de pressupost aprovat incorporava la reducció de servei pels dos períodes d'aproximadament un mes cada un, durant els quals, el teatre havia de romandre tancat atès els expedients de regulació d'ocupació temporal previstos. Finalment el teatre va estar tancat únicament un dels dos períodes.

A partir del 1 de febrer es va posar en marxa un nou model de servei de manteniment, amb l'objectiu d'adaptar el contracte a la nova realitat econòmica,

ajustant els serveis prestats, per reduir el cost. Aquest nou servei incorpora també el servei auxiliar en manteniment de l'edifici, cost que abans estava inclòs en la partida de despeses generals, personal de manteniment.

La revisió d'aquest contracte, incorporant aquest servei complementari de serveis auxiliars (fins el mes de desembre ho feia una altre empresa), presenta un estalvi anual de **202.113,04€, un 23% del cost total inicial dels dos serveis.**

En la liquidació de pressupost no es visualitza aquest estalvi, atès que com s'ha dit anteriorment, el pressupost preveia una reducció del cost pels dos períodes d'E.R.O. inicialment previstos. L'import real finalment incorpora la reducció del nou servei a partir de febrer, i l'estalvi d'un sol període de suspensió de l'activitat.

## II) DESPESES GENERALS

La naturalesa d'aquesta partida contempla majoritàriament la repercussió en el CGTL del cost de personal del servei de manteniment, més els costos dels de l'auditoria.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 417 BARCELONA
AUDITORES ASSOCIADOS, S.L.P.

| Generals | Real a 31/08/14 | Pressupost a 31/08/14 | Diferència a 31/08/14 |
|---|---|---|---|
| **ASSESORIES** | **27.701,40** | **11.500,00** | **-16.201,40** |
| *- Auditors* | 6.075,85 | 6.500,00 | 424,15 |
| *- Altres* | 21.625,55 | 5.000,00 | -16.625,55 |
| **PERSONAL MANTENIMENT** | **276.394,47** | **271.815,99** | **-4.578,48** |
| **MAGATZEM DEL BRUC** | **276,25** | **600,00** | **323,75** |
| **TOTAL** | **304.372,12** | **283.915,99** | **-20.456,13** |

- Personal de manteniment. Correspon al personal del servei d'instal·lacions i manteniment del Teatre que la Fundació del Gran Teatre del Liceu factura al Consorci.

## III) TRIBUTS

El desglossament ha estat el següent:

| Tributs | Real a 31/08/14 | Pressupost a 31/08/14 | Diferència a 31/08/14 |
|---|---|---|---|
| IBI del Bruc | 11.895,90 | 12.500,00 | 604,10 |
| IAE i altres | 38.916,42 | 40.000,00 | 1.083,58 |
| Impost s/ beneficis | 42.775,14 | 0,00 | -42.775,14 |
| **TOTAL** | **93.587,46** | **52.500,00** | **-41.087,46** |

El Consorci del Gran Teatre del Liceu ha generat aquest exercici una deducció a la quota de l'Impost de Societats per una subvenció no reintegrable a la Fundació del Gran Teatre del Liceu, entitat acollida a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge, per import de 1.339.741,06 euros.

## IV) DESPESES FINANCERES

El desglossament ha estat el següent:

| Financeres | Real a 31/08/14 | Pressupost a 31/08/14 | Diferència a 31/08/14 |
|---|---|---|---|
| COMISSIONS i DESPESES FINANCERES | 7.168,36 | 2.000,00 | -5.168,36 |
| DESPESA FINANCERA PRESTEC UTE | 80.210,85 | 70.179,40 | -10.031,45 |
| **TOTAL** | **87.379,21** | **72.179,40** | **-15.199,81** |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.
SOCIETAT Núm. 417
BARCELONA

La temporada 11-12, i atenent a les recomanacions de l'auditor es va revisar el criteri de comptabilització de la cobertura financera subscrita pel Consorci l'any 2002 adequant-la al seu valor raonable al tancament d'aquell exercici. En la liquidació s'ha compensat el cost de l'any amb la previsió feta, per import de 22.535,35€.

La despesa financera préstec UTE es deriva del finançament de les inversions pel subministrament de cinc noves màquines climatitzadores, i el pla de regulació i control, tal i com s'ha especificat al inici d'aquest informe. També s'inclou el cost del refinançament del deute amb aquesta mateixa empresa.

La partida d'interessos préstecs sindicats que són a càrrec de les administracions, han ascendit a 21.961,86 euros, i tenen la seva correspondència a una partida d'ingrés. Els dos conceptes es presenten compensats tant en el pressupost com en la liquidació del mateix.

### V) DOTACIÓ PER AMORTITZACIONS

A 31 d'agost de 2014 les dotacions efectuades durant aquest exercici es detallen a continuació.

| **Dotació amortitzacions** | **Real 31/08/2014** |
|---|---|
| Concessions administ. I marques | 648,04 |
| Construccions | 1.986.422,71 |
| Instal.lacions tècniques | 671.847,21 |
| Mobiliari i equips oficina | 150.450,32 |
| Inversions diverses | 9.508,62 |
| **TOTAL BRUT** | **2.818.876,90** |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 417
BARCELONA
ROSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.

## III. ANÀLISI D'INGRESSOS

### I) SUBVENCIONS CAPITAL TRASPASSADES

Aquesta partida està vinculada a la dotació per amortització de l'immoble, i pel traspàs dels actius de la Fundació del Gran Teatre del Liceu al Consorci en el procés de racionalització, i de Serveis Cultural del Liceu.

| **Subvencions de capital traspassades** | **Real a 31/08/14** |
|---|---|
| De l'immobilitatzat edifici "TEATRE" | 2.550.800,06 |
| De l'immobilitzat traspassat de "FUNDACIO" i de Serveis Culturals del Liceu | 172.305,00 |
| **TOTAL** | **2.723.105,06** |

## II) LLOGUERS IMMOBLES

El desglossament ha estat el següent:

| Lloguers | Real a 31/08/14 | Pressupost a 31/08/14 | Diferència a 31/08/14 |
|---|---|---|---|
| Lloguer de l'immoble | 1.725.428,64 | 1.725.428,64 | 0,00 |
| Altres lloguers | 3.199,84 | 5.061,79 | -1.861,95 |
| **TOTAL** | **1.728.628,48** | **1.730.490,43** | **-1.861,95** |

- Lloguer de l'immoble: El Teatre del Liceu és propietat del CGTL, i es lloga per a la seva explotació a la Fundació del Gran Teatre del Liceu.

## III) INGRESSOS FINANCERS

La partida d'interessos préstecs sindicats abonats per les administracions, tenen la seva correspondència a una partida de despeses. Es presenten compensats en el pressupost com en la liquidació del mateix (veure punt IV Despeses financeres. Total 21.961,86 €).

S'han obtingut ingressos financers per import de 1.859,69 €.

S'han facturat 100.274,36€ a la Fundació del Gran Teatre del Liceu en concepte d'estalvi mínim garantit d'acord amb els contracte de finançament dels equips renovats.

## IV) VENDES STOCK

El total de vendes a LAIE en concepte del estoc integrat en el Consorci de la dissolta Serveis Culturals del Liceu ha estat de 4.015,30 €.

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 417
BARCELONA
ROSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.

# IV CONCILIACIÓ ENTRE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST I LA LIQUIDACIÓ COMPTABILITAT PÚBLICA

La liquidació del pressupost ordinari del Consorci del Gran Teatre del Liceu s'ha tancat amb un benefici de 357.514,56 €

En aquest informe a més de la liquidació del pressupost ordinari d'acord amb la normativa aplicable a comptabilitat financera vigent, es presenta la liquidació del pressupost d'acord amb la normativa de comptabilitat pública, degut a que el Consorci, és una entitat pública. El resultat d'aquesta liquidació ha estat negatiu en 302.756,43 €

En el quadre adjunt presentem la conciliació entre les dues liquidacions.

| | | |
|---|---|---|
| TOTAL INGRESSOS | 3.043.728,35 | 3.065.060,74 |
| | | |
| Conciliació Pressupost Econòmic i Pressupost Entitat Pública | | |
| Ingressos pressupost Entitat Pública | 3.043.728,35 | 3.065.060,74 |
| ALTRES INGRESSOS | | |
| INTERESSOS DE COMPTES CORRENTS | | |
| DE LA FGTL | -1,00 | -1,00 |
| GENERALITAT DE CATALUNYA | -766.401,38 | -791.745,82 |
| AJUNTAMENT DE BARCELONA | -442.548,14 | -442.548,14 |
| AMORTITZACIÓ DE CAPITAL (Nota 3) | 2.550.800,06 | 2.550.800,06 |
| AMORTITZACIÓ IMMOBILITZAT FUNDACIÓ | 172.305,00 | 172.305,00 |
| RECUPERACIÓ DESPESA FINANCERA UTE | | |
| | 4.557.882,89 | 4.553.870,84 |
| BENEFICI DE L'ACTIVITAT ORDINARIA | 357.514,56 | 392.862,42 |

| | | |
|---|---|---|
| TOTAL DESPESES | 3.346.484,78 | 3.332.469,31 |
| DÈFICIT LIQUIDACIÓ PRESSUPOST COMPTABILITAT PÚBLICA | -302.756,43 | -267.408,57 |
| | | |
| Conciliació Pressupost Econòmic i Pressupost Entitat Pública | | |
| Despeses pressupost Entitat Pública | 3.346.484,78 | 3.332.469,31 |
| INTERESSOS DELS PRÉSTECS EN EUROS | -21.961,86 | -67.166,30 |
| ALTRES DESPESES FINANCERES | -1,00 | -1,00 |
| PRÉSTECS EN EUROS | -1.186.987,66 | -1.167.127,66 |
| DOTACIÓ PER AMORTITZACIONS | 2.818.876,90 | 2.818.876,90 |
| FINANÇAMENT PLANTA TERMOFRIGORIFICA | -307.830,19 | -307.830,19 |
| FINANÇAMENT PLA REGULACIÓ I CONTROL | -311.138,07 | -311.138,07 |
| AMORTITZACIO PRESTEC FGTL | -137.073,57 | -137.073,57 |
| INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS | -1,00 | -1,00 |
| INTERESSOS PRESTEC UTE PLANTA TERMOFIRGORIFICA I REGUL | | |
| | 4.200.368,33 | 4.161.008,42 |

Barcelona, 31 de gener de 2015

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
ROSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.
SOCIETAT Núm. 417
BARCELONA

Liceu Òpera Barcelona

## CONSORCI DEL GRAN TEATRE DEL LICEU
## LIQUIDACIÓ PRESSUPOST TEMPORADA 2013/2014 - COMPTABILITAT PÚBLICA-

### INGRESSOS

| | | LIQUIDACIÓ | PRESSUPOST |
|---|---|---|---|
| **CAPITOL 3** | **TAXES, VENDA DE BENS I SERVEIS I ALTRES INGRESSOS** | | |
| **39** | **ALTRES INGRESSOS** | | |
| **399** | **INGRESSOS DIVERSOS** | **104.289,66** | **100.275,34** |
| 399.0000 | Altres ingressos | 4.015,30 | 1,00 |
| | Ingres Retorn INAEM IVA Reconstrucció | 3.827.831,60 | 0,00 |
| | Recuperació despesa financera inversions ute | 100.274,36 | 100.274,34 |
| **CAPITOL 5** | **INGRESSOS PATRIMONIALS** | | |
| **52** | **INTERESSOS DE DIPOSIT** | | |
| **520** | **INTERESSOS DE COMPTES CORRENTS** | **1.859,69** | **0,00** |
| 520.0000 | Interessos de comptes corrents | 1.859,69 | 0,00 |
| **54** | **INGRESSOS PATRIMONIALS NO FINANCERS** | | |
| **540** | **LLOGUERS** | **1.728.628,48** | **1.730.490,44** |
| 540.0001 | Lloguers bens immobles | 1.728.628,48 | 1.730.490,44 |
| | - Lloguer Teatre | 1.725.428,64 | 1.725.428,65 |
| | - Altres lloguers | 3.199,84 | 5.061,79 |
| | - Lloguer Serunion | 0,00 | 0,00 |
| | -Lloguer Laie | 0,00 | 0,00 |
| | - Altres ingressos pels lloguers | 0,00 | 0,00 |
| **CAPITOL 7** | **TRANSFERÈNCIES DE CAPTIAL** | | |
| **75** | **DE COMUNITATS AUTÒNOMES** | | |
| **750** | **DE COMUNITATS AUTÒNOMES** | **766.401,38** | **791.745,82** |
| 750.0000 | Generalitat de Catalunya | 766.401,38 | 791.745,82 |
| **76** | **D'ENS I CORPORACIONS LOCALS** | | |
| **760** | **D'AJUNTAMENTS** | **442.548,14** | **442.548,14** |
| 760.0000 | Ajuntament de Barcelona | 442.548,14 | 442.548,14 |
| **78** | **DE FAMILIIES I INSTITUCIONS SENSE FI DE LUCRE** | | |
| **781** | **DE FUNDACIONS** | **1,00** | **1,00** |
| 781.0000 | De Fundació del G.T. Liceu | 1,00 | 1,00 |
| **CAPITOL 9** | **VARIACIO DELS PASSIUS FINANCERS** | | |
| **91** | **PRESTECS EN EUROS** | **0** | **0** |
| **911** | **DE FORA DEL SECTOR PUBLIC** | | |
| 911.0002 | A llarg termni | | |
| TOTAL INGRESSOS | | 3.043.728,35 | 3.065.060,74 |

### DESPESES

| | | LIQUIDACIÓ | PRESSUPOST |
|---|---|---|---|
| **CAPITOL 2** | **DESPESES CORRENTS DE BENS I SERVEIS** | | |
| **21** | **CONSERVACIÓ I REPARACIÓ** | | |
| **210** | **CONSERVACIÓ, REPARACIÓ I MANTENIMENT DE TERRENYS, BENS NATURALS, EDIFICIS I ALTRES** | **276.394,47** | **276.815,99** |
| | **CONSTRUCCIONS** | | |
| 210.0000 | Altres Manteniment | 0,00 | 5.000,00 |
| 210.0001 | Personal Manteniment | 276.394,47 | 271.815,99 |
| **213** | **CONSERVACIÓ, REPARACIÓ I MANTENIMENT D'ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL** | **896.152,64** | **928.536,13** |
| 213.0000 | Instal.lacions Generals | 896.152,64 | 928.536,13 |
| **22** | **MATERIAL, SUBMINISTRAMENTS I ALTRES** | | |
| **221** | **SUBMINISTRAMENTS** | **276,25** | **600,00** |
| 221.0001 | Llum i Aigua | 0,00 | 0,00 |
| 221.0089 | Altres subministraments | 276,25 | 600,00 |
| **225** | **TRIBUTS** | **93.587,46** | **52.500,00** |
| 225.0000 | IBI del Bruc | 11.895,90 | 12.500,00 |
| 225.0001 | IAE + Impost societat + Altres | 81.691,56 | 40.000,00 |
| **226** | **DESPESES DIVERSES** | **0,00** | **0,00** |
| 226.0000 | Altres despeses | 0,00 | 0,00 |
| 2.260.001 | Despeses varies lloguer | 0,00 | 0,00 |
| 2.260.002 | Subvenció a la Fundació | 3.827.831,60 | 0,00 |
| **227** | **TREBALLS REALTIZATS PER ALTRES EMPRESES** | **27.701,40** | **11.500,00** |
| 227.0005 | Estudis i treballs tècnics | 27.701,40 | 11.500,00 |
| | -AUDITORS | 6.075,85 | 6.500,00 |
| | -LEGAL | 0,00 | 0,00 |
| | -MANTENIMENT | 0,00 | 0,00 |
| | -ALTRES | 21.625,55 | 5.000,00 |
| **CAPITOL 3** | **DESPESES FINANCERES** | | |
| **31** | **DESPESES FINANCERES DELS PRÉSTECS EN EUROS** | | |
| **310** | **INTERESSOS DELS PRÉSTECS EN EUROS** | **21.961,86** | **67.166,30** |
| 310.0000 | Interessos dels prestecs a recuperar (Generalitat) | 12.989,78 | 38.334,22 |
| 310.0001 | Interessos dels préstecs a recuperar ( Ajuntament) | 8.972,08 | 28.832,08 |
| **34** | **ALTRES DESPESES FINANCERES** | | |
| **342** | **COMISSIONS I ALTRES DESPESES BANCARIES** | **87.379,21** | **72.179,40** |
| 342.0000 | Comissions i interessos swaps | 7.168,36 | 2.000,00 |
| 342.0001 | Despesa financera finançament (planta + regulació control) | 80.210,85 | 70.179,40 |
| **349** | **ALTRES DESPESES FINANCERES** | **1,00** | **1,00** |
| 349.0000 | Altres | 1,00 | 1,00 |
| **CAPITOL 6** | **INVERSIONS REALS** | | |
| **61** | **INVERSIONS EN EDIFICIT I ALTRES CONSTRUCCIONS** | **1,00** | **1,00** |
| 610 | INVERSIONS EN EDIFICIS I ALTRES CONSTRUCCIONS | 1,00 | 1,00 |
| 6.100.001 | Inversions audiovisuals (renovació instal.lacions) | 0,00 | 0,00 |
| 6.100.002 | Renovació maquinàrie escènica superior | 0,00 | 0,00 |
| 6.100.003 | Altres inversions | 1,00 | 1,00 |
| | **VARIACIO DELS PASSIUS FINANCERS** | | |
| | **PRÉSTECS EN EUROS** | | |
| **0,00** | **DE FORA DEL SECTOR PUBLIC** | **1.943.029,49** | **1.923.169,49** |
| 0,00 | A curt termini | 1.943.029,49 | 1.923.169,49 |
| | - Generalitat | 753.411,60 | 753.411,60 |
| | - Ajuntament | 433.576,06 | 413.716,06 |
| | - Finançament planta termofrigorífica | 307.830,19 | 307.830,19 |
| | - Finançament pla de regulació i control | 311.138,07 | 311.138,07 |
| | - Amortització prestec FGTL | 137.073,57 | 137.073,57 |
| TOTAL DESPESES | | 3.346.484,78 | 3.332.469,31 |
| DÈFICIT LIQUIDACIÓ PRESSUPOST COMPTABILITAT PÚBLICA | | -302.756,43 | -267.408,57 |

Liceu Òpera Barcelona

**CONSORCI DEL GRAN TEATRE DEL LICEU**
**CONCILIACIÓ PRESSUPOST VS COMPTABILITAT TEMPORADA 2013/2014**

**Conciliació despeses:**

| | |
|---|---|
| Total despeses s/ pressupost | 8.028.199,93 |
| despesa financera | 44.497,21 |
| Total despesa | 8.072.697,14 |
| total grup 6 s/ comptabilitat | 8.072.697,14 |

**Conciliació ingressos:**

| | |
|---|---|
| Total ingressos s/ pressupost | 8.385.714,49 |
| Ingresos financers | 44.497,21 |
| Total ingresos | 8.430.211,70 |
| Total grup 7 s/ comptabilitat | 8.430.211,70 |

COL·LEGI DE CENSORS JURATS DE COMPTES DE CATALUNYA
SOCIETAT Núm. 417
BARCELONA
ROSES AUDITORES ASOCIADOS, S.L.P.