

**FUNDACIÓ
DEL GRAN TEATRE
DEL LICEU**

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DELS COMPTES ANUALS

A 31 D'AGOST DE 2014



Nº Protocol: 405/15

INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

Als patrons de la Fundació del Gran Teatre del Liceu,

1 Hem auditat els comptes anuals de la **FUNDACIÓ 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. Els Patrons de la Fundació són responsables 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) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. 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 de la **FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU** a 31 d'agost de 2014, així com dels resultats de les seves operacions 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 respecte el que s'assenyala en la Nota 2.2 de la memòria adjunta, on s'indica que la **FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU** a data de tancament es troba en una situació en la que el seu patrimoni net és positiu per un import de 1.745 milers d'euros. Aquesta millora en el patrimoni net és deguda bàsicament a les aportacions acordades amb els Patrons de l'Entitat, raó per la qual formulen aquests comptes anuals sota el principi d'empresa en funcionament atès que el dia 24 de gener el Patronat de la **FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU** va aprovar el nou Pla Estratègic i de Viabilitat on s'especificaren les activitats i es quantificaren pressupostàriament, els costos i ingressos per fer-lo efectiu. La implantació del Pla i les aportacions de les administracions per rehabilitar els fons propis de l'Entitat han permès que a la data de tancament d'aquest exercici s'hagin reequilibrat els fons propis.



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 de la Fundació, 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 la dels comptes anuals de l'exercici tancat a 31 d'agost de 2014. El nostre treball com a 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 de la Fundació.

Barcelona, a 18 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 associat:

**ROSES AUDITORES
ASOCIADOS, S.L.P.**

Any 2015 NIF: 209502272
IMPORT COL·LEGIARI: 96,00 EUR

.....
Inscripció a la llista associats
a l'article 65 del text refet de la
Llei d'Auditors de comptes, aprovada per
Parlament Legislatiu 1/2011, d'1 de juliol.
.....



FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU

COMPTES ANUALS A 31 D'AGOST DE 2014



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	40
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	62



[Handwritten signature]

COMPTES ANUALS A 31 D'AGOST DE 2014



14

FUNDACIO DEL GRAN TEATRE DEL LICEU

A C T I U	EXERCICI SET'13-AGO'14	EXERCICI SET'12-AGO'13
A) ACTIU NO CORRENT	15.071.896,40	17.646.326,55
I. Immobilitzat intangible	610.301,22	941.285,44
3. Patents, llicències, marques i similars	6.967,49	12.285,82
5. Aplicacions informàtiques	603.333,73	928.999,62
II Immobilitzat material	7.879.905,87	9.117.120,75
2. Construccions	2.701.653,19	2.738.334,62
3. Instal·lacions tècniques	260.129,80	283.229,25
4. Maquinària	42.897,44	53.411,40
5. Altres instal·lacions i utilatge	46.781,90	1.959,51
6. Mobiliari	667.289,57	773.853,98
7. Equips per a processaments d'informació	145.212,56	214.099,38
9. Altre immobilitzat	2.912.706,57	3.866.080,84
10. Immobilitzat material en curs i Acomptes	1.083.234,84	1.186.151,77
VI Inversions financeres a llarg termini	6.581.689,31	7.587.920,36
2. Crèdits a tercers	6.551.089,31	7.570.516,82
5. Altres actius financers	30.600,00	17.403,54
B) ACTIU CORRENT	27.522.969,03	16.448.203,74
II. Existències	159.741,82	293.255,59
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments	159.741,82	293.255,59
III Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	24.008.287,71	15.740.006,17
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	4.493.374,21	3.879.225,83
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	1.100.473,74	296.910,55
3. Patrocinadors	4.569.641,55	5.121.010,64
4. Altres deutors	13.761.559,18	6.430.902,52
5. Personal	8.361,58	11.766,88
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	74.877,45	189,75
V Inversions financeres a curt termini	931.989,96	355.441,06
2. Crèdits a tercers	663.517,15	305.441,06
3. Valors representatius de deute	0,00	50.000,00
5. Altres actius financers	268.472,81	0,00
VI Periodificacions a curt termini	52.146,03	463.021,69
VII Efectiu i altres actius líquids equivalents	2.370.803,51	-403.520,77
1. Tresoreria	2.370.803,51	-403.520,77
TOTAL ACTIU	42.594.865,43	34.084.530,29



FUNDACIO DEL GRAN TEATRE DEL LICEU

PATRIMONI NET I PASSIU	EXERCICI SET'13-AGO'14	EXERCICI SET'12-AGO'13
A) PATRIMONI NET	1.745.142,77	-5.350.110,14
A-1) FONS PROPIS	1.257.823,16	-5.852.423,50
I.Fons dotacionals o fons social	300.506,05	300.506,05
1. Fons dotacionals o fons social	300.506,05	300.506,05
IV Excedents d'exercicis anteriors	-14.256.929,55	-9.943.328,86
1. Romanent	4.114.565,48	4.114.565,48
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors	-18.371.495,03	-14.057.894,34
VI Excedent de l'exercici	-3.984.753,34	-4.313.600,69
VII Aportacions per a compensar pèrdues	19.199.000,00	8.104.000,00
A-3) SUBVENCIONS,DONACIONS I LLEGATS REBUTS	487.319,61	502.313,36
1. Subvencions oficials de capital	487.319,61	502.313,36
B) PASSIU NO CORRENT	14.725.360,28	18.435.820,75
II Deutes a llarg termini	14.725.360,28	18.435.820,75
1. Deutes amb entitats de crèdit	14.723.355,82	17.514.231,52
2. Creditors per arrendament financer	2.004,46	46.521,45
3. Altres passius financers	0,00	875.067,78
C) PASSIU CORRENT	26.124.362,38	21.008.819,68
III Deutes a curt termini	8.635.692,02	3.980.764,28
1. Deutes amb entitats de crèdit	8.612.595,19	3.980.764,28
2. Creditors per arrendament financer	23.096,83	0,00
V Creditors per activitats i altres comptes a pagar	8.279.387,56	7.997.186,93
1. Proveïdors	2.921.913,48	4.125.622,67
3. Creditors variis	32.512,97	513.397,44
4. Personal	3.484.154,84	823.111,40
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	1.840.806,27	2.535.055,33
VI Periodificacions a curt termini	9.209.282,80	9.030.868,47
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	42.594.865,43	34.094.530,29



Handwritten signature

FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU

COMPTE DE RESULTATS EXERCICI 13-14	EXERCICI SET'13-AGO'14	EXERCICI SET'12-AGO'13
1. Ingressos per les activitats	38.937.345,70	38.896.873,59
b) Prestacions de servei	11.449.067,85	14.656.750,91
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	5.026.156,49	5.376.368,90
e) Subvencions oficials a les activitats	22.469.621,56	18.861.744,78
2. Ajuts concedits i altres despeses	-40.500,00	0,00
a) Ajuts concedits	-40.500,00	0,00
5. Aprovisionaments	-42.287,52	-23.327,50
a) Consum de béns destinats a les activitats	-42.287,52	-23.327,50
6. Altres ingressos de les activitats	3.155.469,03	2.578.962,37
a) Ingressos per arrendaments	1.220.861,52	1.262.997,63
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	1.934.607,51	1.615.964,84
7. Despeses de personal	-24.128.646,40	-22.674.270,00
a) Sous, salaris i assimilats	-19.412.178,04	-17.159.000,47
b) Càrregues socials	-4.715.870,36	-4.915.269,53
c) Provisions		
8. Altres despeses d'exploració	-18.417.676,00	-20.847.682,35
a) Serveis exteriors	-18.397.112,20	-21.014.794,46
a1) Despeses artístiques	-8.893.109,50	-10.685.683,87
a2) Arrendaments i cànon	-1.894.733,13	-1.893.903,96
a3) Reparacions i conservació	-815.695,14	-1.138.491,32
a4) Serveis professionals independents	-2.101.558,15	-1.807.472,29
a5) Transports	-275.588,78	-329.653,46
a6) Primes d'assegurances	-72.933,73	-91.720,00
a7) Serveis bancaris	-95.920,52	-217.619,75
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques	-2.120.046,93	-2.092.146,70
a9) Subministraments	-829.919,33	-916.766,83
a10) Altres serveis	-1.287.008,99	-1.842.236,48
b) Tributs	-4.731,01	-4.999,96
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	-22.632,92	165.352,00
d) Altres despeses de gestió corrent	-3.199,87	-13.240,33
9. Amortització de l'immobilitzat	-2.006.769,74	-2.402.993,44
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	480.493,75	459.662,79
11. Excés de provisions	0,00	81.868,38
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	-310.948,26	23.757,60
a) Deterioraments i pèrdues	-310.948,26	
b) Resultats per alienacions i altres	-249,45	23.757,60
13. Altres resultats	-122.511,62	119.256,70
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	-2.495.432,48	-3.087.889,86
14. Ingressos financers	5.934,29	19.285,28
b) De valors negociables i altres instruments financers	5.934,29	19.285,28
b2) En tercers	5.934,29	19.285,28
15. Despeses financeres	-1.490.966,63	-1.244.561,17
b) Per deutes amb tercers	-1.490.966,63	-1.244.561,17
17. Diferències de canvi	-4.288,52	-434,84
II) RESULTAT FINANCER	-1.489.320,86	-1.225.710,83
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	-3.984.753,34	-4.313.600,69
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI	-3.984.753,34	-4.313.600,69



Handwritten signature

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

EXERCICI 13-14

COMPTES	NOTES MEMORIA	EXERCICI 13-14	EXERCICI 12-13
A) Resultat del compte de resultats			
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	14.2	465.500,0
85, 95	IV. Per guany i pèrdues actuàries 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)		465.500,0	465.500,0
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 fluxe d'efectiu		
84	IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	14.1 + 14.2	-480.493,8
8301,836,837	X. Efecte impositiu		
882,862	XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per la venda		
C) Total transferències al compte de resultats (VII+VIII+IX+X+XI)		-480.493,8	-459.662,8
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		-3.999.747,1	-4.307.763,5



Handwritten signature

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PETRIMONI NET

FUNDACIO DEL GRAN TEATRE DEL LICEU EXERCICI 13-14

	FONS SOCIAL	EXCEDENTS EXER. ANT.	EXCEDENT DE L'EXERCICI	APORT. COMP. PERDUES	SUBV. DONAC. LLEG. REBUTS	TOTAL
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2012	300.506,1	-7.072.174,3	-2.871.154,6	8.104.000,0	496.476,2	-1.042.346,7
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors						
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors						
B. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2013	300.506,1	-7.072.174,3	-2.871.154,6	8.104.000,0	496.476,2	-1.042.346,7
I. Total ingressos i despeses reconeguts			-4.313.600,7		5.837,2	-4.307.763,5
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 net						0,0
C. SALDO FINAL DE L'ANY 2013	300.506,1	-9.943.328,9	-4.313.600,7	8.104.000,0	502.313,4	-5.350.110,1
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1						0,0
II. Ajustaments per errors N-1						0,0
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2014	300.506,1	-9.943.328,9	-4.313.600,7	8.104.000,0	502.313,4	-5.350.110,1
I. Total ingressos i despeses reconeguts			-3.984.753,3		-14.993,8	-3.999.747,1
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				11.095.000,0		11.095.000,0
III. Altres variacions del patrimoni net						0,0
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2014	300.506,1	-14.256.929,6	-3.984.753,3	19.199.000,0	487.319,6	1.745.142,8



Handwritten signature

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU

EXERCICI 13-14

EXERCICI 12-13

A. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIO

1. RESULTAT DE L'EXERCICI ABANS D'IMPOSTOS	-3.984.753,34	-4.313.600,69
2. AJUSTAMENTS DEL RESULTAT	2.841.739,23	-1.149.469,85
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	2.006.769,74	2.402.993,44
c) Valoració de provisions (+/-)	332.531,75	-269.465,06
d) Subvencions traspassades (-)	-480.493,75	-459.062,79
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	249,46	-23.757,60
g) Ingressos financers (-)	-5.934,29	-19.285,28
h) Despeses financeres (+)	1.205.514,23	932.813,26
i) Diferències de canvi (+/-)	4.288,62	434,94
k) Altres ingressos i despeses (+/-)	-221.186,42	-3.713.819,96
3. CANVIS EN EL CAPITAL CORRENT	306.407,82	2.459.971,99
a) Existències (+/-)	26.513,77	57.205,68
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	273.884,42	-716.438,28
c) Altres actius corrents (+/-)	410.875,66	1.771.327,46
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	462.201,75	1.346.977,13
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	-875.067,78	0,00
4. ALTRES FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIO	-1.149.324,96	-913.346,40
a) Pagament d'interessos (-)	-1.155.259,25	-932.631,88
c) Cobrament d'interessos (+)	5.934,29	19.285,28
5. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIO (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-1.991.931,25	-3.917.344,95

B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ

6. PAGAMENTS PER INVERSIONS (-)	-763.314,10	-832.363,56
b) Immobilitzat intangible	0,00	-9.150,00
c) Immobilitzat material	-763.314,10	-823.213,56
7. COBRAMENTS PER DESINVERSIONS (+)	548.601,03	1.229.964,04
c) Immobilitzat material	116.918,88	342.523,60
f) Altres actius financers	429.682,15	887.440,44
8. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (7-6)	-214.713,07	397.600,48

C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT

9. COBRAMENTS I PAGAMENTS PER INSTRUMENTS DE PATRIMONI	2.816.500,00	465.500,00
a) Variacions de fons (+/-)	2.351.000,00	
b) Subvencions, donacions i legats rebuts (+)	465.500,00	465.500,00
10. COBRAMENTS I PAGAMENTS PER INSTRUMENTS DE PASSIU FINANCER	2.164.468,60	1.245.131,17
a) Emissió	5.750.000,00	3.807.778,82
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)	5.750.000,00	3.807.778,82
b) Devolució i amortització de:	-3.585.531,40	-2.562.647,65
1. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-3.585.531,40	-2.562.647,65
11. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (+/-9+/-10)	4.980.968,60	1.710.631,17

E) AUGMENT/DISMINUCIO NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11+/-10)

Effectiu o equivalents al començament de l'exercici	-403.520,77	1.405.592,53
Effectiu o equivalents al final de l'exercici	2.370.803,51	-403.520,77



MEMÒRIA ECONÒMICA DE LA FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU A 31 D'AGOST DE 2014



Al

MEMÒRIA
(En milers d'Euros)

1.- ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

LA FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU (Fundació), es constituí el 5 de setembre de 1994 i tal i com es defineix en els seus estatuts:

"La seva finalitat és, en un sentit ampli, promoure i executar totes aquelles iniciatives que reverteixin en el foment i la potenciació de la cultura i, més específicament, de l'operística, el conreu de la qual és històricament, un dels trets distintius de Barcelona, i que ha acreditat el Gran Teatre del Liceu com un dels centres de més prestigi mundial.

Més concretament són finalitats de la Fundació: organitzar i finançar les temporades estables del Teatre; promoure l'afecció a l'art de l'òpera en totes les manifestacions; contribuir a la composició d'obres operístiques i a la formació de professionals del sector; organitzar activitats i representacions d'òpera, dansa i concerts així com altres manifestacions culturals."

Els principals conceptes d'ingrés són els següents:

- Les transferències pressupostaries que les Administracions Públiques li atribueixin.
- El producte de la venda de les localitats del Teatre i d'altres contractes relacionats amb l'explotació del Teatre i de la seva imatge.
- Donacions dels mecenes, protectors, patrocinadors i particulars en general.

La Fundació, és una entitat sense ànim de lucre subjecta a la normativa que sobre aquestes entitats emanada de la Generalitat de Catalunya i de l'Estat.

El domicili social de la Fundació és a Barcelona, a la Rambla, 51- 59.

La representació i el govern de la Fundació i l'administració i disposició dels béns que integren el seu patrimoni estan confiats a un Patronat. Cap de les persones que formen part del Patronat rep sou o assignació pels seus serveis.



2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

2.1. Imatge fidel

Els Comptes Anuals s'han obtingut dels registres comptables tancats a 31 d'agost de 2014, havent-ne aplicat, en general, les disposicions legals vigents en matèria comptable i els principis de comptabilitat de general acceptació, en concret el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya, amb l'objecte 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.

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

La preparació del comptes anuals exigeix l'ús per part de l'Entitat de certes estimacions i judicis en relació al futur, que s'avaluen constantment i es basen en l'experiència històrica i altres factors, incloses les expectatives de futurs successos que raonablement es produiran. Les estimacions i judicis que poden impactar de manera significativa en els estats financers de l'Entitat, en l'actual situació de crisi econòmica, la incertesa ve per les possibles retallades de les subvencions atorgades per les Administracions i per les donacions dels nostres mecenes i protectors. Pel que fa a les Administracions hi ha la voluntat d'assolir els seus compromisos, en quant als mecenes també ens han manifestat la seva predisposició a continuar al nostre costat.

L'Entitat a data de tancament es troba en una situació de que el seu patrimoni net és positiu per un import de 1.745,1 milers d'euros. Aquesta millora en el patrimoni net és deguda bàsicament a les aportacions acordades amb el Patrons de l'Entitat tal i com s'esmenta en la Nota 13 d'aquesta memòria, raó per la qual els Patrons de l'Entitat formulen aquests comptes anuals sota el principi d'empresa en funcionament atès que el dia 24 de gener de 2014 el Patronat de la Fundació del Gran Teatre del Liceu va aprovar el nou Pla Estratègic i de Viabilitat on s'especificaren les activitats i es quantificaren pressupostàriament, els costos i ingressos per fer-lo efectiu. Aquests provindran de les pròpies activitats artístiques, les mesures d'estalvi implantades, els increments de les aportacions futures provinents de les Administracions, del programa de mecenatge del Teatre, i de totes les mesures de gestió que siguin pertinents. La implantació de pla i les aportacions de les administracions per rehabilitar els fons propis de la entitat han permès que a la data de tancament d'aquest exercici s'hagin reequilibrat els fons propis. Aquesta temporada ha estat la primera d'aplicació del nou Pla Estratègic i de Viabilitat del Teatre. A l'Informe de gestió annex a aquesta memòria es detallen els seus principals eixos.

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

Al tancar l'exercici amb resultats negatius, proposem aplicar-ho a Resultats Negatius d'Exercicis Anteriors.

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

4.1. Immobilitzat intangible.

Els diferents conceptes inclosos en l'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. Béns integrants del patrimoni cultural

No n'hi ha.

4.3. 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 de 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 arrendaments 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. Instruments financers

Es troben valorats pel seu cost amortitzat, excepte els crèdits per operacions comercials, amb venciment no superior a un any, que es troben valorats pel seu valor nominal. El criteri emprat per qualificar les diferents categories ha estat la pròpia naturalesa de les operacions i la seva finalitat.



Actius financers.

A) Classificació i valoració

Els actius financers dels que la Fundació és propietària, 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, contats 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'espera rebre en un 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 significatiu.



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

La Fundació 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 futurs que s'estima que es generaran, descomptats 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 disminueix 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

La Fundació dona 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 de la Fundació, 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 dona 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.

La Fundació no dona 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 debits 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.

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 debits 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 debits 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.

La Fundació dona 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 recol·locar-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.

4.6. Existències

Inicialment valorades pel preu d'adquisició, el inventari final ha estat valorat pel preu mitjà ponderat. Aquesta temporada, seguint el manament de la "Resolució de 1 de marzo de 2013 del Instituto de Contabilidad y Auditoría de Cuentas", hem traspassat a immobilitzat els recanvis amb un cicle de rotació superior a l'any per un total de 105 milers d'euros, els quals s'amortitzaran generalment en 5 o 10 anys.

4.7. Ingressos i despeses.

Aquests es comptabilitzen seguint el criteri de meritació i de correlació d'ingressos i despeses.

Els compromisos dels mecenes d'aportacions de caràcter anual es comptabilitzen en l'exercici que li correspon seguint el criteri de donar-les com a meritades en el moment de la signatura del contracte.

Les subvencions anuals (any natural per les Administracions) les comptabilitzem per temporada (setembre a agost). Per exemple les atorgades l'any 2014, per les Administracions, la Fundació les comptabilitza la temporada 13-14.

4.8. Provisions i contingències

La provisió per deteriorament del valor del crèdit per activitat correspon als deutes, principalment de mecenatge, de difícil cobrament per notificació dels propis deutors. Valoració individual.

4.9. Accions mediambientals.

El Gran Teatre del Liceu va adherir-se de forma voluntària a la implantació d'un Sistema de Gestió Ambiental donant compliment a la Norma ISO14001 i obtenint el primer certificat el 29/12/2004 i al Reglament Europeu EMAS quedant certificat el 27/01/2005



El Reglament núm. 761/2001 del Parlament Europeu i del Consell pel que es permet que les organitzacions s'adhereixin amb caràcter voluntari a un sistema comunitari de gestió i auditoria mediambiental (EMAS)

L'ISO 14001, com a norma internacional, certifica que la Fundació és una organització que disposa i compleix un sistema de gestió mediambiental.

Els criteris i punts fonamentals de la Política ambiental de la Fundació són:

- Controlar i millorar els impactes ambientals de l'edifici en el seu entorn
- Prendre mesures per a reduir el consum de recursos naturals com són l'aigua i l'energia elèctrica
- Minimitzar els residus generats i gestionar-los correctament
- Proporcionar informació ambiental als seus treballadors amb el propòsit d'aconseguir la seva implicació en el projecte i l'acompliment dels seus objectius
- Promoure la formació i conscienciació mediambiental de persones externes, implicades d'una manera o una altra amb el Liceu, com clients, proveïdors, empreses subcontractades, entre d'altres

4.10. Despeses de personal.

Valorades segons normativa laboral i registrades segons normativa comptable.

El regim d'externalització dels compromisos per pensions és, en principi, voluntari per les administracions públiques i per les entitats i organismes que depenen d'elles, a no ser que es tracti d'entitats empresarials i societats mercantils en el sentit que abans hem al·ludit, ja que en aquest últim cas la instrumentació dels compromisos resultaria obligatòria.

En la mida que siguin de dret públic, no cabria en la classificació d'entitats públiques empresarials ni de societats mercantils, per tant, per la Fundació no existeix l'obligació de externalitzar els compromisos.

4.11. Subvencions, donacions i llegats.

Subvencions classificades segons la seva pròpia naturalesa i finalitat concedida. Les de capital es traspassen a resultats en funció de l'amortització dels béns. Les ordinàries, de funcionament, van directes a resultats.

Totes les donacions s'imputen a Resultat de l'exercici

4.12. Criteris emprats entre parts vinculades

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

5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1. Moviments

IMMOBILITZAT MATERIAL	Saldo 31.08.12	Entrades	Traspasos	Sortides	Correc. deterior. Acumul.	Dot. amort.	Baixes amort.	Traspas amortitz	Amort. Ac.	Saldo 31.08.13
Construccions	2.775,0					36,7			-333,6	2.738,3
Instal·lacions tècniques	318,9					35,7			-258,2	263,2
Maquinaria	64,1					10,7			-301,3	53,4
Altres instal·lacions i utilatge	4,5					2,5			-70,4	2,0
Mobiliari i equips d'oficina	867,9	3,3				97,3			-1.027,8	773,9
Equips processos d'informació	265,6	27,5		-63,2		78,9	83,2		-535,2	214,2
Altres immobilitzat	4.671,1	160,7	1.095,3	-794,7	-203,5	1.742,2	476,0		-17.061,5	3.866,1
Immobilitzat material en curs	1.686,7	632,9	-1.112,2	-1,2		0,0			0,0	1.166,2
TOTALS IMM. MATERIAL	10.633,7	824,5	-16,9	-879,2	-203,5	2.004,0	559,2	0,0	-19.588,0	9.117,3

IMMOBILITZAT MATERIAL	Saldo 31.08.13	Entrades	Traspasos	Sortides	Correc. deterior. Acumul.	Dot. amort.	Baixes amort.	Amort. Ac.	Saldo 31.08.14
Construccions	2.738,3					36,7		-370,3	2.701,7
Instal·lacions tècniques	263,2	10,88				34,0		-292,1	280,1
Maquinaria	53,4					10,5		-311,9	42,9
Altres instal·lacions i utilatge	2,0	105,0				60,2		-130,6	46,8
Mobiliari i equips d'oficina	773,9	0,6	12,2	-2,5		95,8		-1.124,6	687,3
Equips processos d'informació	214,2	3,5				72,5		-607,7	145,2
Altres immobilitzat	3.866,1	17,1	812,5	-719,9	-514,2	1.356,0	603,6	-17.613,8	2.912,7
Immobilitzat material en curs	1.186,2	731,2	-833,7	-0,4		0,0		0,0	1.083,2
TOTALS IMM. MATERIAL	9.117,3	868,3	-9,1	-722,6	-514,2	1.666,7	603,6	-20.651,1	7.879,9

Altes instal·lacions tècniques: Màquina GENIE IWP30SAC

Altes mobiliari: butaca TNK A500

Altes Equips processos d'informació: HP Laserjet P2035, SONY VAIO DUO-13, DELL LATITUDE E6330

Altes altre immobilitzat: partitures i pantalla escenari.

Immobilitzat en curs: produccions properes temporades

Detall de les baixes :

Mobiliari i equips d'oficina: venda d'armaris vestuari

Altres immobilitzat: baixa decorats "D'OPERA", "LA CABEZA DEL BAUTISTA", "ME LLAMAN LA PRIMOROSA", "SALOME", "IVONNE PRINTEMPS", vestuari "D'OPERA" i venda, part co-producció, "TOSCA".

Actius: 2801134, 2801444, 2801456, 2801460, 2801453, 2801187.



5.2. Informació

5.2.a. Costos desmanteïlament

No n'hi ha.

5.2.b. Vides útils i coeficients d'amortització

	anys	%
Construccions	50-100	1 - 2
Instal·lacions tècniques	10-25	4 - 10
Maquinària	5 - 8	12,5 - 20
Altres instal·lacions i utilatge	14	7
Mobiliari i equipaments oficina	10-20	5 - 10
Equips processos d'informació	5 - 7	14 - 20
Produccions artístiques	4	25
Altre immobilitzat	5 - 20	5 - 20

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

5.2.c. Immobilitzat material totalment amortitzat

	import totalment amortitzat
IMMOBILITZAT MATERIAL a 31.08.13	
Instal·lacions tècniques	61,6
Maquinària	269,7
Altres instal·lacions i utilatge	52,4
Mobiliari i equips d'oficina	187,6
Equips processos d'informació	200,3
Altre immobilitzat	11.735,6
TOTALS IMMOBILITZAT MATERIAL	12.507,1

	import totalment amortitzat
IMMOBILITZAT MATERIAL a 31.08.14	
Instal·lacions tècniques	93,1
Maquinària	275,3
Altres instal·lacions i utilatge	67,8
Mobiliari i equips d'oficina	211,5
Equips processos d'informació	292,2
Altre immobilitzat	13.066,4
TOTALS IMMOBILITZAT MATERIAL	14.006,4

Maquinària: diversos elements anteriors al 2003

Altres instal·lacions i utilatge: eines diferents tallers



M

Mobiliari: elements vells però en ús.

Equips processos d'informació: equips encara en funcionament.

Altres immobilitzats: la major part, 7.202,6 milers d'euros, correspon a produccions susceptibles de ser reposades o llogades. Un altre capítol important, 1.433,5 milers d'euros, correspon a DVD que encara generen royalties. També tenim 1.980 milers d'euros en concepte d'enregistraments (ligat amb els DVD). L'última partida important correspon a Projectors per valor de 827,4 milers d'euro. La resta són béns diversos en ús.

5.2.d. Subvencions, donacions i llegats rebuts relacionats amb l'immobilitzat material:

Hem rebut subvencions de capital per un total de 465,5 milers d'euros, pel material i intangible. Ho traspassem a resultats en funció de l'amortització dels immobilitzats comprats durant la temporada 13-14. El valor d'aquests durant la temporada és el que es desprèn dels quadres de moviments, 480,5 milers d'euros.

6- INVERSIONS IMMOBILIARIES

No n'hi ha.

7- BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

No n'hi ha.

8.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

8.1. Moviments



IMMOBILITZAT INTANGIBLE 12-13	Saldo 31.08.12	Entrades	Traspassos	Sortides	Dot. amort.	Baixes amort.	Amort.Ac.	Saldo 31.08.13
Propietat industrial i intel·lectual	17,6				5,3		-16,9	12,3
Aplicacions informàtiques	1.296,6	9,2	16,9		393,6		-2.296,5	929,0
TOTALS IMMOBILITZAT INTANGIBLE	1.314,2	9,2	16,9	0,0	399,0	0,0	-2.315,4	941,3

M

IMMOBILITZAT INTANGIBLE 13-14	Saldo 31.08.13	Entrades	Traspasos	Sortides	Dot. amort.	Baixes amort.	Amort.Ac.	Saldo 31.08.14
Propietat industrial i intel·lectual	12,3				5,3		-22,2	7,0
Aplicacions informàtiques	929,0		9,1		334,7		-2.633,2	603,9
TOTALS IMMOBILITZAT INTANGIBLE	941,3	0,0	9,1	0,0	340,0	0,0	-2.655,4	610,9

Traspàs projecte Koobin (nou sistema venda localitats) actiu 1500210.

8.2. Informació

8.2.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

8.2.b. Immobilitzat intangible no afecte a l'activitat

Concessions administratives, drets sobre les marques "L", "Liceu", etc.

8.2.c. Immobilitzat intangible totalment amortitzat

IMMOBILITZAT INTANGIBLE A 31.08.13	Import totalment amortitzat
Aplicacions informàtiques	612,5
TOTALS IMMOBILITZAT INTANGIBLE	612,5
IMMOBILITZAT INTANGIBLE A 31.08.14	Import totalment amortitzat
Aplicacions informàtiques	1.258,4
TOTALS IMMOBILITZAT INTANGIBLE	1.258,4



Les aplicacions informàtiques totalment amortitzades corresponen a programes informàtics en ús.

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

Hem rebut subvencions de capital per un total de 465,5 milers d'euros, pel intangible i material. Ho traspasarem a resultats en funció de l'amortització dels immobilitzats

comprats durant la temporada 13-14. El valor d'aquests durant la temporada és el que es desprèn del quadre de moviments, 480,5 milers d'euros.

9.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES SIMILAR

9.1. Arrendaments operatius

9.1.1.a.

ARRENDAMENTS OPERATIUS (ARRENDADORS) 12-13	TOTAL	T'13-14	T'14-18	MES 5 ANYS
Lloguer Teatre	862,6			
Lloguer oficina	11,4	11,4	22,9	
Lloguer Espai Liceu	24,0	18,0		
Concessió restauració	365,0	220,0	220,0	
TOTAL	1.263,0	249,4	242,9	0,0

ARRENDAMENTS OPERATIUS (ARRENDADORS) 13-14	TOTAL	T'14-15	T'15-19	MES 5 ANYS
Lloguer Teatre	986,1			
Lloguer oficina	5,6			
Lloguer Espai Liceu	16,5	16,5		
Concessió restauració	212,7	220,0	220,0	
TOTAL	1.220,9	236,5	220,0	0,0

9.1.1.b.

El lloguer del Teatre comprèn l'arrendament de diferents espais, i s'ha llogat a nombroses persones i entitats per a actes privats o per representacions artístiques promogudes per Tercers.

La concessió de restauració és el lloguer per l'explotació dels espais de restauració del Teatre.

9.1.2.a.

ARRENDAMENTS OPERATIUS (ARRENDATARIS) 12-13	TOTAL	T'13-14	T'14-18	MES DE 5 ANYS
Lloguer Teatre	1.775,7	1.725,4	6.901,7	INDEFINIT
Lloguer oficina	17,7	17,7	17,7	
Lloguer parking	3,0			
Lloguer magatzem produccions	12,0			
Lloguers equips audiovisual	21,5			
Lloguer llicències informàtiques	21,3			
Lloguers diversos	41,8			
TOTAL	1.893,0	1.743,2	6.919,4	0,0



M

ARRENDAMENTS OPERATIUS (ARRENDATARIS) 13-14	TOTAL	T'14-15	T'15-19	MES DE 5 ANYS
Lloguer Teatre	1.768,8	1.725,4	6.901,7	INDEFINIT
Lloguer oficina	8,2			
Lloguer parking	1,6			
Lloguers equips audiovisual	8,5			
Lloguer llicències informàtiques	75,1			
Lloguers diversos	32,7			
TOTAL	1.894,7	1.725,4	6.901,7	0,0

El lloguer Teatre correspon al edifici del Teatre, propietat del Consorci del Gran Teatre del Liceu, i té caire indefinit. El preu de lloguer s'actualitzarà anualment segons el IPC.

Els lloguers d'equips audiovisual són puntuals i segons les necessitats de la programació artística de la temporada.

L'altre punt a ressaltar, lloguers diversos, comprèn l'arrendament de diversos béns, tant per les representacions com pels actes privats que s'hi porten a terme.

10.- INSTRUMENTS FINANCERS

10.1 Consideracions generals

La informació requerida en els apartats següents serà d'aplicació als instruments financers inclosos en l'abast de la norma de registre i valoració que hem detallat en el punt 4.

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

10.2.1 Informació relacionada amb el balanç

10.2.1.a. Categories d'actius financers i passius financers

ACTIUS FINANCERS 12-13	Instruments financers i.l.			Instruments financers d.o.c.			TOTAL
	Instrum. patrimoni	Valors repres. deute	Crèdits, deriv. i altres	Instrum. 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	

Actius financers mantinguts per a negociar						50,0	50,0
Inversions mantingudes fins al venciment							0,0
Prèstecs i partides a cobrar			7.587,9			16.045,3	23.633,2
Actius disponibles per a la venda							0,0
Derivats de cobertura							0,0
TOTAL	0,0	0,0	7.587,9	0,0	0,0	16.095,3	23.683,2



PASSIUS FINANCERS 12-13	Instruments financers a il. 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	
Dèbits i pèrdes a pagar	17.580,8		3.980,8	5.462,1	27.003,6
Passius financers mantinguts per a negociar					0,0
Derivats de cobertura					0,0
TOTAL	17.580,8	0,0	3.980,8	5.462,1	27.003,6

ACTIUS FINANCERS 13-14	Instruments financers il. t.			Instruments financers a c.T.			TOTAL
	Instrum. patrimoni	Valors repres. deute	Crèdits, deriv. i altres	Instrum. 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	
Actius financers mantinguts per a negociar							0,0
Inversions mantingudes fins al venciment							0,0
Préstecs i pèrdes a cobrar			8.581,7			24.885,4	31.467,1
Actius disponibles per a la venda							0,0
Derivats de cobertura							0,0
TOTAL	0,0	0,0	8.581,7	0,0	0,0	24.885,4	31.467,1

PASSIUS FINANCERS 13-14	Instruments financers a il. 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	
Dèbits i pèrdes a pagar	14.725,4		8.835,7	6.438,6	29.799,6
Passius financers mantinguts per a negociar					0,0
Derivats de cobertura					0,0
TOTAL	14.725,4	0,0	8.835,7	6.438,6	29.799,6

10.2.1.b. Actius financers i passius financers mantinguts per a negociar

Aquesta temporada hem venut la inversió amb La Caixa, en bons a 10 anys de Repsol de 50.000 euros i amb un tipus d'interès variable superior als tipus dels préstecs rebuts.

10.2.1.d. Classificacions per venciments

VENCIMENTS ACTIUS FINANCERS 12-13	T'13-14	T'14-15	T'15-16	T'16-17	T'17-18	RESTA	TOTAL
Actius financers mantinguts per a negociar	50,0						50,0
Inversions mantingudes fins al venciment	0,0						0,0
Préstecs i pèrdes a cobrar	15.045,3	470,3	564,3	247,6	247,6	6.058,2	23.683,2
TOTALS	15.095,3	470,3	564,3	247,6	247,6	6.058,2	23.683,2

VENCIMENTS ACTIUS FINANCERS 13-14	T'14-15	T'15-16	T'16-17	T'17-18	T'18-19	RESTA	TOTAL
Actius financers mantinguts per a negociar	0,0						0,0
Inversions mantingudes fins al venciment	0,0						0,0
Préstecs i pèrdes a cobrar	24.885,4	564,3	247,6	247,6	247,6	5.274,7	31.447,1
TOTALS	24.885,4	564,3	247,6	247,6	247,6	5.274,7	31.447,1

PRÈSTECES I PARTIDES A COBRAR A LLARG TERMINI A 31.08.13

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
Generalitat de Catalunya	1.547,3	0,527	25/10/2020
Ajuntament de Barcelona	539,4	0,875	16/09/2015
Diputació de Barcelona	412,0		
Consorci G. Teatre Liceu	5.071,7		
Fiances diverses	17,4		
TOTAL	7.587,9		

PRÈSTECES I PARTIDES A COBRAR A CURT TERMINI A 31.08.13

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
Generalitat de Catalunya	305,4	0,527	25/10/2020
Ajuntament de Barcelona	0,0	0,875	16/09/2015
Usuaris	3.879,2		
Deutors vinculats	296,9		
Deutors	5.121,0		
Instit.deutores per subvencions	6.430,9		
Imposició a termini	50,0		
Bestretes personal	11,8		
TOTAL	16.095,3		

PRÈSTECES I PARTIDES A COBRAR A LLARG TERMINI A 31.08.14

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
Generalitat de Catalunya	1.299,8	0,528	25/10/2020
Ajuntament de Barcelona	316,7	0,007	16/09/2015
Consorci G. Teatre Liceu	4.934,6		
Fiances diverses	30,6		
TOTAL	6.581,7		

PRÈSTECES I PARTIDES A COBRAR A CURT TERMINI A 31.08.14

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
Generalitat de Catalunya	440,8	0,528	25/10/2020
Ajuntament de Barcelona	222,8	0,007	16/09/2015
Usuaris	4.493,4		
Deutors vinculats	1.100,5		
Deutors	4.569,6		
Instit.deutores per subvencions	13.761,6		
Imposició a termini	268,5		
Bestretes personal	8,4		
TOTAL	24.865,4		



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

A Deutors s'inclou bàsicament saldos a cobrar en concepte de mecenatge.

VENCIMENTS PASSIUS FINANCERS T'12-13	T'13-14	T'14-15	T'15-16	T'16-17	T'167-18	RESTA	TOTAL
Dèbits i partides a pagar	9.442,9	1.900,3	3.266,0	2.993,8	2.447,6	6.871,1	27.003,6
TOTALS	9.442,9	1.900,3	3.266,0	2.993,8	2.447,6	6.871,1	27.003,6

DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT A LLARG TERMINI A 31.08.13

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
BCL	539,4	0,875	16/09/2015
I.C.F.	1.766,7	1,208	18/12/2016
"la Caixa" 5,707 M	2.195,0	0,855	12/12/2018
BBVA	1.547,3	0,527	25/10/2020
"la Caixa" 6 M	6.000,0	6,252	22/02/2020
Caixafactoring	5.465,8	3,838	30/06/2023
Caixarenting	46,5		30/09/2015
TOTAL	17.560,8		

DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT A CURT TERMINI 31.08.13

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
"la Caixa" sindicat 6M	10,5	6,252	10/01/2013
BCL	219,7	0,875	16/09/2015
I.C.F.	594,8	1,208	18/12/2016
"la Caixa" 5,707 M	444,0	0,855	12/12/2018
BBVA	247,6	0,527	25/10/2020
Caixafactoring	395,3	3,838	30/06/2023
Caixafactoring subvencions	2.068,8		
Caixaconfirming			
TOTAL	3.980,8		



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	15.074,3	3.270,0	2.993,8	2.447,6	2.491,1	3.522,9	29.799,6
TOTALS	15.074,3	3.270,0	2.993,8	2.447,6	2.491,1	3.522,9	29.799,6

DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT A LLARG TERMINI A 31.08.14

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
BCL	316,7	0,007	16/09/2015
I.C.F.	1.177,8	1,242	18/12/2016
"la Caixa" 5.707 M	1.756,0	0,920	12/12/2018
BBVA	1.299,8	0,528	25/10/2020
"la Caixa" 6 M	5.142,9	6,320	22/02/2020
Caixafactoring	5.030,3	3,838	30/06/2023
Caixarenting	2,0		30/09/2015
TOTAL	14.725,4		

DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT A CURT TERMINI 31.08.14

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
"la Caixa" sindicat 6M	967,7	6,320	10/01/2013
BCL	222,8	0,007	16/09/2015
I.C.F.	593,5	1,242	18/12/2016
"la Caixa" 5.707 M	443,5	0,920	12/12/2018
BBVA	247,6	0,528	25/10/2020
Caixafactoring	435,5	3,838	30/06/2023
"la Caixa" 5.750 M	5.802,1	5,177	21/11/2014
Arrendament financer	23,1		01/09/2015
TOTAL	8.635,7		

10.2.2 Informació relacionada amb el compte de resultats i el patrimoni net.

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

	COMPTE RESULTATS
T12-13	
Despeses préstecs i partides a pagar	-871,1
Ingressos préstecs i partides a cobrar	6,3
TOTAL	-864,8
T13-14	
Despeses préstecs i partides a pagar	-1.117,5
Ingressos préstecs i partides a cobrar	5,2
TOTAL	-1.112,3



10.2.2.b Ingressos i despeses financeres calculats per aplicació del mètode del tipus d'interès efectiu.

Handwritten signature

11.- EXISTÈNCIES

Corresponen a diferents tipus de recanvis i consumibles (expressats en euros):

A 31.08.13	
Consumibles generals	13.044,05
Consumibles edifici	6.896,83
Consumibles Àudio Vídeo	5.108,76
Consumibles Elèctrics	40.718,15
Consumibles Maquinària	16.943,01
Consumibles Thyssen	736,98
Consumibles UTE	48.055,59
Eines generals	2.060,80
Eines Maquinària	7.485,83
Recanvis edifici	3.184,38
Recanvis Thyssen	91.223,15
Recanvis UTE	57.798,06
	293.255,59

A 31.08.14	
Consumibles generals	14.299,23
Consumibles edifici	4.735,77
Consumibles Àudio Vídeo	4.379,59
Consumibles Elèctrics	33.189,34
Consumibles Maquinària	20.571,98
Consumibles Thyssen	550,33
Consumibles UTE	38.660,55
Eines generals	1.370,88
Eines Maquinària	6.123,17
Recanvis edifici	2.765,02
Recanvis Thyssen	25.270,67
Recanvis UTE	7.825,29
	159.741,82



12.- AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ

ACTIU

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

PASSIU

PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI T'12-13	
Ingressos per localitats avançades	7.578,7
Avançaments de royalties DVD	549,7
Ingressos institucions per projectes	725,5
Altres ingressos de temporades futures	177,2
TOTAL	9.031,0

PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI T'13-14	
Ingressos per localitats avançades	8.377,0
Avançaments de royalties DVD	548,3
Ingressos institucions per projectes	175,4
Altres ingressos de temporades futures	108,6
TOTAL	9.209,3

Són ingressos futurs cobrats per avançat en la temporada T'13-14.

13.- FONS PROPIS

El moviment correspon al resultat de l'exercici anterior, per import de 4.313,6 milers d'euros traspassats a resultats negatius d'exercicis anteriors, més l'aportació extraordinària de les Administracions Públiques per la rehabilitació dels fons propis per un total de 11.095 milers d'euros. El Patronat de la Fundació va aprovar el dia 14 de març de manera definitiva el Pla Estratègic i de Viabilitat així com els termes i les condicions econòmiques que contempla en relació a les aportacions extraordinàries de les administracions públiques que formen part del Patronat amb l'objectiu de rehabilitar els fons propis. Aquesta aportació s'ha materialitzat en aportació de tresoreria.

En aquest pla, a més d'analitzar les accions generals a desenvolupar, es va elaborar un dictamen de la situació en què es trobava en aquell moment la institució i del que es va desprendre que la necessitat de tresoreria mínima per al període 2014-2016 era d'11.095 M€ (degut bàsicament al dèficit acumulat fins a la temporada 2013-14 i el deute generat per l'ajornament del pagament de l'IRPF i IVA).

Per donar viabilitat al projecte i poder implantar les mesures descrites en el Pla Estratègic, era necessari disposar de recursos econòmics. En primer lloc era imperatiu estabilitzar la situació econòmica i dotar dels fons propis necessaris per poder desenvolupar el Pla Estratègic i de Viabilitat 2014-2017.

La distribució de les aportacions de capital extraordinàries per a cadascuna de les administracions s'ha efectuat d'acord amb els percentatges d'aportació decretats en els estatuts de la Fundació. (Ministeri d'Educació Cultura i Esport 45%, Generalitat de Catalunya 40%, Ajuntament de Barcelona 10% i Diputació de Barcelona 5%).

APORTACIÓ SOCIS PER REHABILITACIÓ FONS PROPIS

ADMINISTRACIÓ	IMPORT CONCEDIT I COMPTABILITZAT	COBRAT A 31.08.14	PENDENT A 31.08.14
MINISTERIO DE CULTURA	4.992.750,00	0,00	4.992.750,00
GENERALITAT DE CATALUNYA	4.438.000,00	1.881.000,00	2.557.000,00
AJUNTAMENT DE BARCELONA	1.109.500,00	470.000,00	639.500,00
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	554.750,00	0,00	554.750,00
	11.095.000,00	2.351.000,00	8.744.000,00

A l'informe de gestió annex a aquesta memòria hi consta informació actualitzada del cobraments fins a la data de l'informe.



El resultat de l'exercici ha estat de 3.984,7 milers d'euros negatius.

FONS PROPIS	SALDO 31.08.12	MOVIMENTS EXERCICI	SALDO 31.08.13
FONS DOTACIONAL	300,5		300,5
EXCEDENTS EXERCICIS ANTERIORS	-7.072,2	-2.871,2	-9.943,3
EXCEDENT EXERCICI	-2.871,2	-1.442,4	-4.313,6
APORTACIONS PER COMPENSAR PERDUES	8.104,0		8.104,0
TOTAL	-1.538,8	-4.313,6	-5.852,4

FONS PROPIS	SALDO 31.08.13	MOVIMENTS EXERCICI	SALDO 31.08.14
FONS DOTACIONAL	300,5		300,5
EXCEDENTS EXERCICIS ANTERIORS	-9.943,3	-4.313,6	-14.256,9
EXCEDENT EXERCICI	-4.313,6	328,8	-3.984,8
APORTACIONS PER COMPENSAR PERDUES	8.104,0	11.095,0	19.199,0
TOTAL	-5.852,4	7.110,2	1.257,8

14.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

14.1. La Fundació rep subvencions ordinàries, imputades directament al compte de resultats, i de capital que s'imputen a resultats en funció del desgast i amortització dels béns corresponents.

SUBVENCIONS, DONAC. I LLEG. T'12-13	SUBVENCIONS ORDINÀRIES	SUBVENCIONS CAPITAL	ALTRES SUBVENCIONS	DONACIONS	TOTAL
Ministerio de Cultura	6.533,1				6.533,1
Generalitat de Catalunya	8.024,9		4,0		8.028,9
Ajuntament de Barcelona	2.594,5		13,8		2.608,3
Diputació de Barcelona	1.491,4				1.491,4
Donants vari			0,0	5.378,4	5.378,4
Subvencions traspasades		459,7			459,7
TOTAL	18.644,0	459,7	17,8	5.378,4	24.499,8

SUBVENCIONS, DONAC. I LLEG. T'13-14	SUBVENCIONS ORDINÀRIES	SUBVENCIONS CAPITAL	ALTRES SUBVENCIONS	DONACIONS	TOTAL
Ministerio de Cultura	6.533,1		3.827,8		10.361,0
Generalitat de Catalunya	8.023,4		4,0		8.027,4
Ajuntament de Barcelona	2.579,8				2.579,8
Diputació de Barcelona	1.491,4				1.491,4
Donants vari			0,0	5.028,2	5.028,2
Subvencions traspasades		480,5			480,5
TOTAL	18.627,8	480,5	3.831,8	5.028,2	27.968,3



14.2. Moviment partides de balanç corresponents.

SUBVENCIONS I DONACIONS DE CAPITAL	Saldo 31.08.12	augments	disminucions	Saldo 31.08.13
Subvencions oficials de capital	496,5	465,5	459,7	502,3
Ministerio de Cultura		337,5		
Generalitat de Barcelona				
Ajuntament de Barcelona		101,0		
Diputació de Barcelona		27,0		
TOTAL	496,5	465,5	459,7	502,3

SUBVENCIONS I DONACIONS DE CAPITAL	Saldo 31.08.13	augments	disminucions	Saldo 31.08.14
Subvencions oficials de capital	502,3	465,5	480,5	487,3
Ministerio de Cultura		337,5		
Generalitat de Barcelona				
Ajuntament de Barcelona		101,0		
Diputació de Barcelona		27,0		
TOTAL	502,3	465,5	480,5	487,3

14.3. Informació sobre el compliment de les condicions associades amb les subvencions, donacions i llegats.

S'han complert totalment ja que han anat destinades a complementar els ingressos propis per fer front a la temporada artística, que és la finalitat per la que han estat atorgades.

T12-13	COMPTE RTATS.	PATRIMONI	TOTAL
INGRESSOS TOTALS	42.574,19	5,84	42.580,0
DESPESES NECESARIES	9.131,2		9.131,2
RENDES NETES	33.443,0	5,8	33.448,8
DESPESES FUNDACIONALS	37.756,6		37.756,6
VARIACIÓ PATRIMONI NET	-4.313,8	5,8	-4.307,8

T13-14	COMPTE RTATS.	PATRIMONI	TOTAL
INGRESSOS TOTALS	42.604,58	-14,99	42.589,6
DESPESES NECESARIES	12.485,0		12.485,0
RENDES NETES	30.119,6	-15,0	30.104,6
DESPESES FUNDACIONALS	34.104,3		34.104,3
VARIACIÓ PATRIMONI NET	-3.984,8	-15,0	-3.999,7



15- SITUACIÓ FISCAL

La Fundació mantenia, a 31 d'agost de 2014 i de 2013, els següents saldos amb les Administracions Públiques:

Saldo deutor	Saldo a 31/08/14	Saldo a 31/08/13
HP. Deutora per IVA	74,9	0,0
HP. Retencions a compte	-0,2	0,2
Administracions Públiques Deutora	74,7	0,2

Saldo creditor	Saldo a 31/08/14	Saldo a 31/08/13
HP. Creditora per IRPF	1.202,5	1.645,7
HP. Creditora per IVA	168,4	180,2
Organismes de la Seguretat Social	469,7	709,2
Administracions Públiques Creditora	1.840,6	2.535,1

15.1. Impostos sobre beneficis

La Fundació és una entitat sense ànim de lucre 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.

- La Fundació no té diferències temporàries deduïbles i imposables registrades en el balanç al tancament de l'exercici.
- La Fundació no té comptabilitzat a l'actiu del balanç crèdits per bases imposables negatives.
- La Fundació no ha aplicat en l'exercici incentius fiscals, excepte aquells que estableix la Llei 49/2002 esmentada anteriorment.

La conciliació del resultat comptable amb la base imposable de l'impost sobre beneficis és la següent:

Resultat comptable de l'exercici 12-13 abans d'impostos			-4.313,6
	Augments	Disminucions	
Diferències permanents:			
Resultats exempts	46.887,8	42.574,2	4.313,6
Diferències temporàries:			
Altres provisions no deduïbles fiscalment			0,0
Base imposable prèvia			0,0
Compensació Base imposable negativa			0,0
Base imposable			0,0



Resultat comptable de l'exercici 13-14 abans d'impostos			-3.984,8
	Augments	Disminucions	
Diferències permanents:			
Resultats exempts	46.589,3	42.604,6	3.984,8
Diferències temporànies:			
Altres provisions no deduïbles fiscalment			0,0
Base imposable prèvia			0,0
Compensació Base imposable negativa			0,0
Base imposable			0,0

15.2. Altres tributs

La Fundació té oberts a inspecció els quatre últims exercicis no prescrits per a tots els impostos que li són d'aplicació.

16- INGRESSOS I DESPESES

16.1. Despeses funcionament òrgan de govern

No n'hi ha

16.2 Desglossament partides ajuts, aprovisionaments i càrregues socials

Ajuts:

Donació de 40,5 milers d'euros a l'Associació Amics del Liceu, per promoure diferents actes en favor del Teatre del Liceu durant les funcions.

Aprovisionaments:

Degut a l'activitat de la Fundació, representacions d'òpera, ballets, concerts i recitals, els nostres consums no són de béns si no de serveis.

CÀRREGUES SOCIALS T'12-13	IMPORT
Seguretat social a càrrec de la Fundació	4.801,1
Altres càrregues socials	114,2
TOTAL	4.915,3
CÀRREGUES SOCIALS T'13-14	IMPORT
Seguretat social a càrrec de la Fundació	4.684,7
Altres càrregues socials	51,2
TOTAL	4.715,9



PÈRDUES, DETERIORAMENT I VARIACIÓ PROVISIONS PER OPERACIONS DE LES ACTIVITATS T'12-13

	IMPORT
Pèrdues de crèdits incoblables derivats de les activitats	0,0
Pèrdues per deteriorament de crèdits per les activitats	-101,6
Dotació a la provisió per a operacions de les activitats	0,0
Reversió del deteriorament de crèdits per les activitats	269,3
Exces de provisió per les activitats	81,9
TOTALS	269,5

PÈRDUES, DETERIORAMENT I VARIACIÓ PROVISIONS PER OPERACIONS DE LES ACTIVITATS T'13-14

	IMPORT
Pèrdues de crèdits incoblables derivats de les activitats	-0,6
Pèrdues per deteriorament de crèdits per les activitats	-35,3
Dotació a la provisió per a operacions de les activitats	0,0
Reversió del deteriorament de crèdits per les activitats	13,5
Exces de provisió per les activitats	0,0
TOTALS	-22,6

16.3. Altres resultats

ALTRES RESULTATS T'12-13	IMPORT
Despeses excepcionals de l'exercici	-1,5
Ingressos excepcionals de l'exercici	120,7
TOTAL	119,2
ALTRES RESULTATS T'13-14	IMPORT
Despeses excepcionals de l'exercici	-134,2
Ingressos excepcionals de l'exercici	11,7
TOTAL	-122,5



16.4. Informació sobre ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions

El ingrés total, per patrocinadors, ha estat de 5.028,2 milers d'euros i s'ha destinat a la seva finalitat, col·laborar al sosteniment de la temporada.

17.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

PROVISIONS I CONTINGÈNCIES	Saldo 31.08.12	dotacions	aplicacions	Saldo 31.08.13
Deteriorament valor crèdits	3.400,7	53,3	3.274,8	179,3
Provisió altres dotacions	81,9	0,0	81,9	0,0
TOTAL	3.482,6	53,3	3.356,6	179,3

PROVISIONS I CONTINGÈNCIES	Saldo 31.08.13	dotacions	aplicacions	Saldo 31.08.14
Deteriorament valor crèdits	179,3	35,3	61,9	152,8
Provisió altres dotacions	0,0	0,0	0,0	0,0
TOTAL	179,3	35,3	61,9	152,8

Aquest any hi ha hagut un decreixement de 26,5 milers d'euros, degut a l'augment de 35,3 milers d'euros de la dotació de la provisió menys els saldos donats de baixa per incobrables per 61,9 milers d'euros.

18.- APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS I D'INGRESSOS A FINALITATS ESTATUTÀRIES

18.1. No hi ha cap bé que formi part del fons social ni que estigui vinculat directament al compliment de les finalitats pròpies.

No hi ha hagut alienació de béns.

19.- INFORMACIÓ SOBRE MEDIAMBIENT

Les accions que la Fundació porta a terme pel seu compliment són:

- Avaluació sistemàtica, objectiva i periòdica del funcionament del sistema (auditories)
- Difusió de la Política Mediambiental
- Implicació activa del personal de l'organització així com la formació professional i permanent
- Punt fonamental és la PREVENCIÓ EN MATÈRIA MEDIAMBIENTAL
- Control exhaustiu del impacte ambiental més important de la Fundació, el consum de recursos, com són aigua, gas i electricitat
- Estudis per tal de millorar de manera continuada, tant amb equipaments més eficients energèticament com el compliment de manera sistemàtica dels protocols establerts en el Sistema de Gestió Ambiental

Els objectius que s'assoleixen són:

- Rationalització dels residus, reutilització i reciclatge
- Consciència ambiental en el desenvolupament habitual de la feina, revertint en un millor confort ambiental, compres, residus
- Rationalització i control dels consums i subministraments
- Rationalització de l'ús dels espais, i per tant dels consums associats
- Disminució i control dels possibles accidents o incidents ambientals
- Obtenció d'un segell de qualitat, tant de producte com organitzatiu
- Homologació a nivell europeu, el que millora la imatge de l'empresa davant de clients, proveïdors, entre d'altres
- Augment de l'ordre i neteja



20.- RETRIBUCIONS A LLARG TERMINI AL PERSONAL

No n'hi ha.

21.- NEGOCIS CONJUNTS

No n'hi ha.

22.- ACTIUS NO CORRENTS MANTINGUTS PER A LA VENDA

No n'hi ha.

23.- FETS POSTERIORIS AL TANCAMENT

S'han provisionat 1.417 milers d'euros corresponents a les indemnitzacions de personal per la reestructuració que s'està duent a terme durant la temporada 14-15, atès que, tal i com es preveia en el Pla Estratègic i de Viabilitat, aquestes accions s'haurien d'haver realitzat durant la temporada 13-14. En el moment d'aprovació del P.E.V., amb anterioritat al tancament de la temporada auditada, s'havia notificat aquest fet al Comitè d'Empresa creant així una comunicació i una alta expectativa d'acomiadament d'un determinat número d'empleats.

24.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

24.1. Entitats amb control conjunt o influència significativa sobre l'entitat

Relacions amb el Consorci del Gran Teatre del Liceu:

TRANSACCIONS EFECTUADES AMB ENTITATS VINCULADES T*12-13	IMPORT
Compres efectuades, devolucions compres i ràpels	
Vendes realitzades, devolucions venda i altres descomptes efectuat	
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 compres i ràpels	
Vendes realitzades, devolucions venda i altres descomptes efectuat	
Serveis rebuts i prestats	-1.456,5
Dividends i altres beneficis rebuts	
TOTAL	-1.456,5



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
------------------------------	-------

Els criteris per quantificar la facturació de La Fundació al Consorci han estat :

Pel personal: costos laborals que suporta la Fundació.

24.2. ACTIUS I PASSIUS FINANCERS ENTRE ENTITATS VINCULADES

ACTIUS/ PASSIUS FINANCERS	Instrumentis financers l.T.		Instrumentis financers a curt termini			TOTAL
	Instrumentis patrimonial	Crèdits, deriv. i altres	Instrumentis patrimonial	Valors repres. deute	Crèdits, deriv. i altres	
	31.08.13	31.08.13	31.08.13	31.08.13	31.08.13	
Préstecs i partides a cobrar		5.071,7			296,9	5.368,6
TOTAL	0,0	5.071,7	0,0	0,0	296,9	5.368,6

ACTIUS/ PASSIUS FINANCERS	Instrumentis financers l.T.		Instrumentis financers a curt termini			TOTAL
	Instrumentis patrimonial	Crèdits, deriv. i altres	Instrumentis patrimonial	Valors repres. deute	Crèdits, deriv. i altres	
	31.08.14	31.08.14	31.08.14	31.08.14	31.08.14	
Préstecs i partides a cobrar		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, per canvi de la normativa comptable de les despeses a distribuir, de la donació, de l'any 1997 i per 18.000 milers d'euros, al Consorci del Gran Teatre del Liceu per la reconstrucció del Teatre. La part pendent de reclassificar a despeses figura com un deute del Consorci, 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.

24.3 Retribució alta direcció

Els membres considerats d'alta direcció són els membres del comitè de direcció.

Aquest està format per 10 persones. La retribució total anual ha estat de 835 milers d'euros.

Aquest import inclou el sou brut més el cost de la Seguretat Social per l'empresa.

25.- ALTRA INFORMACIÓ.

25.1.Plantilla



PLANTILLA PER CATEGORIES PROFESSIONALS

ANY	2012	2012	2012	2012	2013	2013	2013	2013	2013	2013	2013	2013	2013			
ME5	IX	X	XI	XII	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	Mitjana	Homes	Dones	
Alta Direcció	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	0	0	0,83	0,83	-	
ADMINISTRACIÓ																
Cap de departament	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10,00	8,00	2,00	
Cap de servei adm.	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	21	20	20,92	9,00	11,92	
Cap de secció adm.	9	9	9	9	9	9	9	9	9	8	8	9	8,75	2,00	6,75	
Tècnic especialitzat	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14,00	7,00	7,00	
Oficial 1ª adm.	41	41	41	41	40	40	39	40	40	39	40	39	40,17	2,67	37,50	
Oficial 2ª adm.	4	4	4	4	4	4	3	3	3	3	3	3	3,50	0,50	3,00	
Auxiliar adm.	5	5	5	5	5	5	5	10	13	13	5	5	6,75	1,00	5,75	
Serveis varis:													-			
Telefonista / Recepcionist	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2,00	-	2,00	
2ª part	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2,00	2,00	-	
Cap	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2,00	2,00	-	
Cap d'equip	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5	5,00	5,00	-	
Dui	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1,00	-	1,00	
Ofic, 2ª oficis varis	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1,00	1,00	-	
ORQUESTRA																
Concertino	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	
Concertino asoc.	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	1	1,92	1,92	-	
Solista	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25	25,00	18,00	7,00	
1ª part	27	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26	26,08	17,00	9,08	
2ª part	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15	15,00	9,00	6,00	
COR																
Veus cor	59	59	59	59	59	59	59	59	59	59	59	59	59,00	28,00	31,00	
MESTRES																
Mestres assistents music	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8,00	3,00	5,00	
ESCENARI																
Cap	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6,00	4,00	2,00	
Sots cap	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10,00	9,00	1,00	
Cap d'equip	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17	17,00	15,00	2,00	
Oficial 1ª esc.	78	78	78	77	77	76	76	76	76	76	75	75	76,50	55,08	21,42	
Oficial 2ª esc.	1	1	1	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0,42	-	0,42	
Oficial 3ª esc.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-	-	-	
	366	365	365	364	363	361	359	365	368	366	357	355	362,84	201,00	161,84	
F.D. Oficial 1ª esc.	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6,00	1,00	5,00	



PLANTILLA PER CATEGORIES PROFESSIONALS

	ANY MES	2013 XI	2014 II	2014 V	2014 VIII	Mitjana	Homes	Dones
Alta Direcció		1	1	1	1	1	1	0
ADMINISTRACIÓ						0		
Cap de departament		8	8	7	6	7,25	5	1
Cap de servei adm.		20	18	15	15	17	5	10
Cap de secció adm.		10	9	9	9	9,25	2	7
Tècnic especialitzat		15	14	13	13	13,75	7	6
Oficial 1ª adm.		39	35	32	31	34,25	2	29
Oficial 2ª adm.		4	3	3	3	3,25	0	3
Auxiliar adm.		5	4	4	4	4,25	1	3
Serveis varis:								
Telefonista / Recepcionista		2	2	2	2	2	0	2
2ª part		2	2	2	2	2	2	0
Cap		2	2	2	2	2	2	0
Cap d'equip		5	5	5	5	5	5	0
Dui		1	1	1	1	1	0	1
Ofic. 2ª oficis varis		1	1	1	1	1	1	0
ORQUESTRA								
Concertino		0	0	0	0	0	0	0
Concertino asoc.		1	1	1	2	1,25	2	0
Solista		24	24	24	24	24	18	6
Ajudant de solista		6	6	6	6	6	4	2
Assistència de vent		10	10	10	10	10	8	2
Tutti		24	24	23	23	23,5	14	9
COR								
Veus cor		59	59	58	58	58,5	27	31
MESTRES								
Mestres assistents musicals		8	8	8	8	8	3	5
ESCENARI								
Cap		6	5	5	5	5,25	3	2
Sots cap		10	8	8	8	8,5	7	1
Cap d'equip		17	14	12	12	13,75	10	2
Oficial 1ª esc.		76	73	73	73	73,75	53	20
Oficial 2ª esc.		0	0	0	0	0	0	0
Oficial 3ª esc.		0	0	0	0	0	0	0
		356	337	325	324	335,5	182	142

F.D. Oficial 1ª esc. 6 6 6 5 5,75 1 4



PLANTILLA PER CATEGORIES PROFESSIONALS

31 D'AGOST DE 2013	Total	Homes	Dones
Alta Direcció	0	-	-
ADMINISTRACIÓ			
Cap de departament	10	8	2
Cap de servei adm.	20	9	11
Cap de secció adm.	9	2	7
Tècnic especialitzat	14	7	7
Oficial 1ª adm.	39	3	36
Oficial 2ª adm.	3	-	3
Auxiliar adm.	5	1	4
Serveis varis:			
Telefonista / Recepcionista	2	-	2
2ª part	2	2	-
Cap	2	2	-
Cap d'equip	5	5	-
Dui	1	-	1
Ofic. 2ª oficis varis	1	1	-
ORQUESTRA			
Concertino	0	-	-
Concertino asoc.	1	1	-
Solista	25	18	7
1ª part	26	17	9
2ª part	15	9	6
COR			
Veus cor	59	28	31
MESTRES			
Mestres assistents musicals	8	3	5
ESCENARI			
Cap	6	4	2
Sots cap	10	9	1
Cap d'equip	17	15	2
Oficial 1ª esc.	75	54	21
Oficial 2ª esc.	0	-	-
Oficial 3ª esc.	0	-	-
	355	198	157

F.D. Oficial 1ª esc. 6 1 5



PLANTILLA PER CATEGORIES PROFESSIONALS

31 D'AGOST DE 2014	TOTAL	HOMES	DONES
Alta Direcció	1	1	0
ADMINISTRACIÓ			
Cap de departament	6	5	1
Cap de servei adm.	15	5	10
Cap de secció adm.	9	2	7
Tècnic especialitzat	13	7	6
Oficial 1ª adm.	31	2	29
Oficial 2ª adm.	3	0	3
Auxiliar adm.	4	1	3
<i>Serveis varis:</i>	0		
Telefonista / Recepcionista	2	0	2
2ª part	2	2	0
Cap	2	2	0
Cap d'equip	5	5	0
Dui	1	0	1
Ofic. 2ª oficis varis	1	1	0
ORQUESTRA			
Concertino	0	0	0
Concertino asoc.	2	2	0
Solista	24	18	6
Ajudant de solista	6	4	2
Assistència de vent	10	8	2
Tutti	23	14	9
COR			
Veus cor	58	27	31
MESTRES			
Mestres assistents musicals	8	3	5
ESCENARI			
Cap	5	3	2
Sots cap	8	7	1
Cap d'equip	12	10	2
Oficial 1ª esc.	73	53	20
Oficial 2ª esc.	0	0	0
Oficial 3ª esc.	0	0	0
	324	182	142

F.D. Oficial 1ª esc. 5 1 4



25.2. Import dels honoraris d'auditoria.

Els honoraris que els auditors han percebut per a tots els conceptes és de 21 milers d'Euros.

26.- INFORMACIÓ SEGMENTADA

Activitat T'12-13	Ingressos	Despeses	Marge
Sala principal	14.899	15.849	-950
Petit Liceu	402	378	24
Visites	128	60	68
Estructura	25.425	28.880	-3.456
TOTALS	40.853	45.168	-4.314

Activitat T'13-14	Ingressos	Despeses	Marge
Sala principal	11.334	11.433	-99
Petit Liceu	477	333	144
Visites	129	87	42
Estructura	25.131	29.203	-4.072
TOTALS	37.071	41.056	-3.985

27.- 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 de 2014 del saldo de proveïdors pendents de pagament, 78.357,98 euros corresponen a saldos que es pagaran en un termini superior al establert en la "Disposición Transitoria 2ª" de la esmentada llei.

Dins del termini màxim legal	10.218.968,94	90,65%
Restat	1.054.551,77	9,35%
Total pagaments de l'exercici	11.273.518,71	
PMPE (dies) de pagament	58 dies	
Ajornaments que a data de tancament sobrepassen màxim legal	78.357,98	



El saldo de proveïdors ajornats, a 31 d'agost de 2013, era de 1.037.734,28 euros.

Barcelona, 31 de gener de 2015

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



M

INFORME SOBRE EL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2013/2014

El tancament econòmic de l'exercici 2013/2014 en la Fundació del Gran Teatre del Liceu (FGTL), ha generat unes pèrdues ordinàries de 3.985 milers d'euros.

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 pel Patronat de la Fundació en data 12 de març de 2013. El resultat previst inicialment per la temporada era de 828 milers d'euros. Aquest pla d'activitat preveia dos períodes de suspensió d'activitat temporal, un al mes de setembre del 2013, i un altre, al mes de juliol del 2014. Del dia 1 al 24 de setembre, el Teatre va estar tancat, i el seu personal, es va veure afectat per una regulació temporal d'ocupació. Aquest expedient es va poder tramitar gràcies a un acord amb el Comitè d'Empresa del teatre.

Aquell mateix dia, i per tal de donar compliment a la modificació estatutària de la nova governança, aprovada pel Patronat en data 16 de juliol de 2012, que volia reforçar la presència de persones de la societat civil en els òrgans de govern, es va nomenar al Sr. Joaquim Molins i Amat, President del Patronat i de la Comissió Executiva de la Fundació del GTL.

El dia 4 d'octubre de 2013, el Patronat de la Fundació del Gran Teatre del Liceu va nomenar al nou Director General de la FGTL i li va encomanar que en un període de tres mesos fes una anàlisi de la situació del teatre i dibuixés una proposta d'actuació que donés viabilitat a la continuïtat del Teatre. Aquesta proposta havia de contemplar les següents directrius:

- Preservar la qualitat artística
- Preservar el projecte musical
- Substituir els processos d'ERE que en aquell moment estaven previstos, per activitat artística
- Donar resposta a les directrius organitzatives i artístiques a partir d'un model que permetés ser sostenible econòmicament.

El dia 24 de Gener de 2014, el Patronat de la Fundació del Gran Teatre del Liceu va aprovar inicialment el Pla Estratègic i de Viabilitat 2014-17 de la Fundació del Gran Teatre del Liceu, redactat per la Direcció general de la FGTL.

El Pla Estratègic i de Viabilitat es va dissenyar per la direcció general fonamentant-se en dos eixos principals:



- a) Salvaguardar l'esperit del Liceu amb l'objectiu de tornar a situar-lo en l'escena internacional per ser un referent artístic.
 - a. Salvaguardar la seva qualitat artística com variable competitiva i principal.
 - b. Salvaguardar en el possible el seus models artístic i musical, però adequant-lo a la seva sostenibilitat econòmica.
- b) Salvaguardar la sostenibilitat econòmica del Liceu a curt, mig i llarg termini:
 - a. Realització d'accions a curt termini per a poder donar resposta a les necessitats de tresoreria, a fi efecte de poder treballar accions a mig i llarg termini que permetin donar continuïtat sostenible al Gran Teatre del Liceu.
 - b. Salvaguardar el màxim de llocs de treball possibles amb la implementació d'escenaris que permetin tenir un model sostenible a mig i llarg termini, ajustant els seus costos d'estructura actualment sobre dimensionats.
 - c. Intentar salvaguardar les aportacions econòmiques públiques constants durant els propers 5 anys
 - d. Endegar accions de màrqueting i comercials que permetin obtenir recursos econòmics paral·lels a la pròpia generació econòmica de l'activitat principal del Teatre: impuls de la marca "Petit Liceu", desenvolupament d'un nou projecte de visites i accions comercials al voltant de l'activitat del Teatre.
 - e. Realitzar un pressupost que permeti generar recursos econòmics per poder procedir a la realització de les inversions necessàries per mantenir el Teatre en plena i competitiva operativitat.

El Pla Estratègic i de Viabilitat (PEV) incorporava una revisió econòmica i d'activitat de la temporada 13-14.

Atès el compromís que va adquirir la nova Direcció en el moment del seu nomenament, es va decidir suspendre el període d'inactivitat previst pel mes de juliol. Finalment, es va programar per aquest període la producció *Porgy and Bess*, una producció òpera-jazz que es va representar entre l'11 i el 19 de juliol de 2014.

Així mateix, es va aprovar un nou pressupost per la temporada, que incorporava aquesta recuperació d'activitat així com la resta d' accions previstes en el PEV. El dèficit previst va ser de -4.899 milers d'euros. Aquestes xifres són les considerades en aquest informe per comparar amb les dades reals.



La temporada 13-14 ha estat la primera temporada d'aplicació del PEV i durant aquesta temporada s'han dut a terme les següents accions amb l'objectiu de salvaguardar l'esperit del Liceu i de salvaguardar la sostenibilitat econòmica del Liceu a curt, mig i llarg termini:

1. Substitució dels períodes de ERO previstos pels mesos de juliol i setembre per activitats artístiques. Com hem dit anteriorment, el període de juliol de 2014 finalment es va reprogramar activitat.
2. Optimització i redisseny parcial de l'organització. Durant la temporada 13-14 i com a resultat de la millora de processos interns, s'ha procedit a rescindir contractes a 28 persones.
3. Renegociació deute proveïdors, i Agència Tributària. S'han arribat a acords per diferir el deute.
4. Millora dels marges de les temporades artístiques futures. El marge de les temporades artístiques ha quedat fixat entre el 12% i el 15% dels ingressos de l'activitat artística.
5. Optimització de la despesa i renegociació de contractes de proveïdors. S'han revisat la majoria de contractes vigents amb l'objectiu de reduir el seu cost.
6. Desenvolupament d'accions comercials i màrqueting amb l'objectiu d'incrementar els ingressos de la Institució. Algunes accions ja s'han dut a terme (visites i actes), i altres es faran efectives a partir de la temporada 2015/2016 (revisió abonaments, preus i tarificació del teatre).
7. Desenvolupament d'un programa per revisar les categories i les accions a prendre en mecenatge a mig termini.
8. Pacte amb el Comitè d'Empresa de data 3 de juliol, per la contenció salarial durant el període 2013/2017. S'ha acordat suspendre el pagament d'una paga extraordinària en cadascú els anys des del 2014 fins el 2017. S'ha acordat fer-ho en els mateixos termes que es va fer per la paga extra de juny del 2013.
9. Reestructuració de tot el Passiu Bancari. Es va negociar durant la temporada 13-14 i es va signar el dia 29 de setembre del 2014, temporada 2014-2015.

En aquest pla, a més d'analitzar les accions generals a desenvolupar, es va elaborar un dictamen de la situació econòmica en que es trobava en aquell moment la institució i del que es va desprendre que la necessitat de tresoreria mínima, després d'aplicar les accions, per al període 2014-2016 era d'11,095 M€ (degut bàsicament al dèficit acumulat fins a la

temporada 2013-14 i el deute generat per l'ajornament del pagament de l'IRPF i IVA).

Per donar viabilitat al projecte i poder implantar les mesures descrites en el Pla Estratègic, era necessari disposar de recursos econòmics. En primer lloc era imperatiu establir la situació econòmica i dotar dels fons propis necessaris per poder desenvolupar el Pla Estratègic i de Viabilitat 2014-2017.

El dia 14 de març de 2014, el Patronat de la Fundació del GTL, va aprovar el Pla de Rehabilitació dels Fons Propis de la Fundació en els termes i condicions que es contemplen en el mateix. La distribució de les aportacions de capital extraordinàries per a cadascuna de les administracions s'ha efectuat d'acord amb els percentatges d'aportació decretats en els estatuts de la Fundació. (Ministeri d'Educació Cultura i Esport 45%, Generalitat de Catalunya 40%, Ajuntament de Barcelona 10% i Diputació de Barcelona 5%).

Així mateix, es va establir un calendari per al pagament d'aquestes aportacions de capital extraordinàries, que donaven resposta tant a les necessitats de tresoreria com a la sostenibilitat econòmica i manteniment de les activitats del Teatre i a les accions a desenvolupar, previstes en el Pla Estratègic i de Viabilitat 2014-17.

La distribució de les aportacions va ser la següent:

		MECid	GenCat	Aj.Bcn	DiBa	
		45%	40%	10%	5%	
2.014	maig	425	378	94	47	944
	juny	1.692	1.504	376	188	3.759
	octubre	887	788	197	99	1.970
	novembre	550	489	122	61	1.222
	desembre	565	502	126	63	1.256
2.015	gener	679	604	151	75	1.509
	maig	196	174	44	22	435
total		4.993	4.438	1.110	555	11.095

Aquestes aportacions per part de les administracions públiques han permès reequilibrar els fons propis de la Fundació que a la finalització d'aquesta temporada estan xifrats en 1.258 milers d'euros. A la firma d'aquest informe totes les administracions han fet les aportacions corresponents a l'any 2014. Resta per cobrar el total de les aportacions relatives al 2015, a excepció de l'Ajuntament i Diputació de Barcelona que ja han fet efectives les aportacions corresponents al mes de gener de 2015.



I. ACTIVITAT ARTÍSTICA

(en milers d'euros)

	Prev. P.E.V. 2013/2014	Tancament 2013/2014	Variació 2013/2014	Variació % 2013/2014
Ingressos d'activitat artística	12.542	11.811	-731	-5,83%
<u>Activitat artística</u>	<u>12.112</u>	<u>11.334</u>	<u>-778</u>	<u>-6,42%</u>
Venda de localitats	11.802	10.980	-822	-6,96%
Programes de ma	125	93	-32	-25,44%
Explotació produccions pròpies	100	186	86	85,60%
Ticketing	85	75	-10	-11,29%
<u>Petit liceu</u>	<u>430</u>	<u>477</u>	<u>47</u>	<u>10,93%</u>
Petit Liceu	430	477	47	10,93%
Despeses de l'activitat artística	-12.619	-11.766	853	-6,76%
<u>Activitat artística - Directes</u>	<u>-10.257</u>	<u>-9.704</u>	<u>553</u>	<u>-5,39%</u>
Artistes	-6.987	-6.725	262	-3,75%
Musicals (sense assistències)	-157	-99	58	-36,94%
Producció	-1.183	-1.099	84	-7,10%
Tècniques	-205	-119	86	-41,95%
Logística	-296	-282	14	-4,76%
Comercials i Dramatúrgia	-932	-996	-64	6,87%
Drets d'autor	-417	-329	88	-21,10%
Comissions venda entrades	-80	-55	25	-31,25%
<u>Activitat artística - Semidirectes</u>	<u>-1.974</u>	<u>-1.729</u>	<u>245</u>	<u>-12,41%</u>
Assistències musicals	-1.211	-1.093	118	-9,74%
Assistències tècniques	-453	-359	94	-20,75%
Personal sala i vigilància	-310	-277	33	-10,65%
Total activitat artística	-12.231	-11.433	798	-6,53%
Total Petit Liceu	-388	-333	55	-14,18%
Petit Liceu	-388	-333	55	-14,18%
Marge de l'activitat artística	-77	45	122	158,96%
De l'activitat artística excepte Petit Liceu	-119	-99	20	17,14%
Del Petit Liceu	42	144	102	242,86%

* Costos SEMIDIRECTES del personal del Teatre està incorporat en l'apartat de VII. DESPESES PERSONAL

A continuació s'adjunta un quadre amb el tancament econòmic de tots els títols fets durant la temporada .



MARGE DE L'ACTIVITAT EXCEPTE PETIT LICEU – TEMPORADA 2013-2014

INGRESSOS														DESPESES													
VENDES LOCALITATS		PROGR. DE MA		EMPL. PRO. ALTRES		TOTAL		ARTÍSTIQUES		MATERIALS		DIRETS D'AUTOR		PRODUCCIÓ		TECNOLÒGICA		LOGÍSTICA		CIAL		ALTRES		TOTAL			
8	OPÈRES ESPECIFICACIÓ	9.882.774	88.657			9.971.431		5.734.985	950.451	850.290	1.005.425	463.510	270.845	888.153	270.845											9.074.816	
9	CONCERTS BICENTENARI VERDI	732.783				732.783		527.148	108.577			2.049														690.313	
10	AGROPOLIS	547.217	8.164			555.381		503.195	52.004	17.000	209.523	44.475	19.069	66.634	23.826											925.807	
11	CENDRILLON	1.138.230	11.751			1.150.000		793.512	84.294	213.817	108.796	76.436	16.290	113.710	30.893											1.330.719	
12	LA SURNAMBULA	1.973.044	36.072			2.009.116		775.456	76.614		173.098	99.051	72.700	89.384	43.447											1.290.081	
13	TOSCA	2.515.589	39.609			2.555.198		879.322	124.771		91.443	73.863	21.414	102.853	50.007											1.279.750	
14	...CHUTAT INVISIBLE DE KITEGE	701.382	7.412			708.794		495.722	261.530	61.365	192.602	110.454	68.290	76.970	16.713											1.233.545	
15	LA VALQUIRIA	1.112.179	12.651			1.124.830		1.000.038	121.136		294.016	82.841	46.534	76.996	35.276											1.507.777	
16	IL PRIGIONIERO/SUOR ANGELICA	412.803	4.616			417.419		387.240	76.807	45.651	91.069	25.113	19.720	50.125	11.009											708.879	
17	PORGY AND BESS	655.536	8.181			663.717		513.311	44.240	64.559	3.268	712	11.860	271.270	28.595											933.191	
18	BALLETS	455.439	4.555			460.000		412.877	6.654		11.098	11,098	11,020	41,267	22,435											505,223	
19	NACIONAL DE POLONIA	277.805	1.657			279.462		160.432	6.654		4.974	4,974	9,612	25,964	11,981											59,824	
20	LES B. DE MONTE-CARLO	213.634	2.890			216.524		252.396			6.000		1,305	15,283	10,454											285,990	
21	CONCERTS	487.168				487.168		327.170	67.100	12.470	8.418	1.843		411.960	20.587											504.516	
22	PHILIPPE JAROUSKY	69.112				69.112		68.000			100			5.984	3.618											77.613	
23	L'ATLANTIDA	135.728				135.728		87.726	61.041	11.581	1.119			30.989	4.125											176.992	
24	C. Final Carcass "T. VIÑAS"	30.757				30.757		2.504	6.335	514	263			6.043	6.442											21.330	
25	C. ANGELA GILGOLANDER-SAMIRI PER	87.117				87.117		56.060	18.547	2.610				6.566	4.205											86.797	
26	CONCERT JORDI SAVALL	48.301				48.301		60.000	100	763				1.751	2.805											67.629	
27	ROMENATGE IOAN PONS	26.806				26.806		6.069	246	574	3.638			3.841	2.926											17.273	
28	FLOTTIN / DALLAPICCOLA	29.346				29.346		47.200	900	2.419		312		3.795	2.266											56.894	
29	RECITALS	218.379				218.379		145.041	787	6.835	1.075			25.212	12.265											187.107	
30	RECITAL EDITA GRUBEROVA	50.193				50.193		28.317	310	2.630				10.319	3.369											44.545	
31	RECITAL NINA STEINMETZ	25.315				25.315		22.000	386	633				3.314	2.647											28.660	
32	REC. JONAS RAUFMANN	105.129				105.129		73.090	149					3.765	3.636											81.340	
33	RECITAL ANGELA BENCORE	35.733				35.733		23.115	52	3.573	1.075			3.814	2.612											32.142	
34	CONCERTS ALTRES SELLS	56.360				56.360		105.000	148.696		630			6.306												260.825	
35	CONCERTS AL PALAU	48.580				48.580		66.000	102.408		812			6.306												274.020	
36	C. Palau I. C. de vent	2.000				2.000		4.000	2.563					3.227												9.790	
37	Concert Palau II. Cicle Strauss 1	14.269				14.269		23.510	34.390					2.179												60.469	
38	C. Palau II. Cicle Strauss 2	18.942				18.942		25.500	35.074					250												90.824	
39	Concert Palau IV. Cicle Strauss 3	11.547				11.547		13.000	19.381		312			250												52.942	
40	CONCERTS A L'AUDITORI	26.000				26.000		38.000	47.200		312			0												85.512	
41	C.1 Org. i Corresponsal a l'Auditori. Rec.					0		13.000	17.500		312			0												30.812	
42	Concert a l'Org. a l'Auditori. Felzer	10.000				10.000		24.000	29.782					0												53.782	
43	ALTRES								0																	0	
44	TICKETING + Ad. Servicença																									0	
45	EXPLOTACIÓ PRODUCCIONS																									0	
110		30.980.111	91.211	260.985	11.234.308			6.721.921	1.191.789	326.677	1.059.245	478.201	281.866	895.088	322.731	11.432.823											

DESPESES DE L'ACTIVITAT ARTÍSTICA DIRECTES	9.703.866
DESPESES DE PERSONAL - SOMORDRETES	1.728.957
Assistents musicals	1.092.586
Assistents tècnics	358.546
Personal sala i vigilància	278.825
TOTAL DESPESES DE L'ACTIVITAT	11.432.823



MARGE DE L'ACTIVITAT DEL PETIT LICEU – TEMPORADA 2013-2014

	INGRESSOS				DESPESES							MARGE
	TAQUILLATGE FAMILIAR	TAQUILLATGE ESCOLAR	GIRES I LLOGUERS	TOTAL	ARTÍSTIQUES MUSICALS	DRETS D'AUTOR	PRODUCCió	TECNICQUES LOGÍSTICA	CIAL	ALTRES	TOTAL	
80 ÒPERES PETIT LICEU	349.404	191.876	0	341.340	82.704	36.271	34.900	53.632	43.047	9.366	36.531	325.677
5 El Superbarber de Sevilla a Cornella	3.734	12.112		15.866	7.142	4.616	1.582	7.064	5.262	463	3.785	732
8 La patita Flauta Mágica a Sant Cugat	19.076	22.084		41.160	13.038	4.904	6.487	4.452	5.845	398	2.548	938
7 Guillem Tell al Liceu	22.163	29.035		51.198	6.152	5.676	2.560	4.202	346	208	4.996	38.690
6 La Ventaflores a Cornella	4.870	12.642		17.512	9.361	3.668	871	8.517	7.803	1.315	3.537	30.891
8 Così Fan Tutto a Sant Cugat	4.085	6.145		10.231	6.154	1.630	1.244	1.758	3.194	1.686	2.785	35.677
7 La patita Flauta Mágica al Liceu	29.426	0		29.426	4.889	1.769	9.113	2.610	1.482	728	5.937	18.835
10 La casa Florant al Liceu	27.798			27.798	25.390	3.545	5.106	700	1.091	2.261	3.751	31.620
7 Petruška a Cornella	5.164	41.165		46.329	2.692	4.200	2.858	6.953	10.730	1.247	2.568	48.712
8 Cantant amb el cor al Liceu		19.325		19.325								
8 Allegro Vivace a Sant Cugat	4.308	7.676		11.984	7.762	4.321	1.367	1.435	1.518	2.129	911	3.107
6 Els músics de Bremen al Liceu	28.839	13.229		42.068	126	1.759	3.023	5.224	5.287	475	2.643	27.872
ALTRES ACTIVITATS EDUCATIVES	16.713	0		16.713	0	0	0	10.597	489	627	1.853	24.724
L'Òpera una Emoció Liceu	7.312			7.312				0	773	0	5.902	6.355
Visites Petit Liceu	9.401			9.401					773		1.495	2.269
APORTACIONS	0	4.000		4.000	0	0	0	0	0	0	4.086	4.086
APORTACIÓ DE LA GENERALITAT	0	4.000		4.000	0	0	0	0	0	0	0	0
GIRES I BOLOS PETITES PRODUCCIONS	0	0	114.980	114.980								
TOTAL	166.127	159.876	114.980	441.003	82.704	36.271	34.900	53.632	43.047	30.139	36.531	322.011



INGRESSOS DE L'ACTIVITAT ARTÍSTICA

Activitat artística (excepte petit liceu)

- **Venda de localitats.** La desviació més important de la temporada ha estat en la òpera jazz Porgy and Bess. Com s'ha dit anteriorment es va cancel·lar el període d'inactivitat artística previst pel juliol i es va contractar a la Cia. The Cape Town Opera Company per fer aquest espectacle. Estaven totes les funcions fora d'abonament, i encara que es van vendre 14.515 localitats (el 63,3%) no es va poder assolir l'objectiu previst.
- **Venda de programes de mà.** No s'ha pogut assolir l'objectiu previst, encara que durant aquesta temporada s'han intentat dinamitzar les vendes fent un canvi tant en el contingut com en el disseny del mateix. Esperem veure els resultats de millora durant la propera temporada.
- **Explotació produccions pròpies i altres.** Aquesta partida engloba tant el marge dels lloguers de produccions, com el de gires del cor i l'orquestra (a excepció del Petit Liceu), i els enregistraments de bandes sonores. Pràcticament s'han doblat els objectius fixats per aquesta temporada.
El detall dels lloguers i gires realitzats durant la temporada han estat:

- Lloguer de la producció Carmen a la ABAO Bilbao
- Lloguer de la producció Aïda a la Maestranza de Sevilla
- Lloguer de Il Trovatore a Limoge i Reims
- Lloguer de la Gran Macabre
- Concert del Cor i Orquestra a Sant Cugat, Vic, Viladecans
- Concert del Cor, Carmina Burana a Sant Cugat i Lleida
- Concert Netrebko a Palau 100
- Concert l'Òpera del Cor a l'Auditori de Granollers i Castelldefels
- Concert de Andrea Chenier, a Perelada



Petit Liceu

- **Ingressos.** S'han superat els ingressos previstos tant en les funcions familiars, com en les escolars i les gires de la temporada. L'increment mig ha estat pràcticament del 10%

DESPESES DE L'ACTIVITAT ARTÍSTICA

Un any més l'esforç de contenció durant tota la temporada ha produït un estalvi respecte a les xifres aprovades. S'han fet revisions constants de pressupost i ajustaments en totes les partides. El resultat ha estat l'estalvi per part de tots els Departaments.

En el cas de l'activitat artística excepte Petit Liceu, l'estalvi generat ha estat de 798 milers d'euros, que representa un 6,5% del previst

En el cas del Petit Liceu, l'estalvi generat ha estat de 55 milers d'euros, que representa pràcticament un 15% del previst

Cal destacar que el marge econòmic de l'activitat artística i del Petit Liceu ha estat millor que el previst en el pressupost.

II. MECENATGE

(en milers d'euros)

	Prev. P.E.V. 2013/2014	Tancament 2013/2014	Variació 2013/2014	Variació % 2013/2014
Ingressos per Mecenatge	5.755	5.062	-693	-12,04%
Despeses per Mecenatge	-612	-1.137	-525	85,80%
Publicitat	-73	-19	54	-73,97%
Relacions públiques	-40	-30	10	-25,00%
Fundraisers	-69	-23	46	-66,38%
Contractes Mec.en espècie	-430	-1.065	-635	147,65%
Marge mecenatge	5.143	3.925	-1.218	-23,68%



L'evolució del programa de mecenatge en la temporada 2013/2014 no ha assolit els resultats esperats. Amb un pressupost de 5.755 milers d'euros el real obtingut ha estat de 5.062 milers, xifra una mica inferior a la de la temporada anterior.

És important ressaltar que hi han hagut noves empreses que s'han incorporat al programa de mecenatge del Teatre, encara que aquestes, no han pogut absorbir les baixes de la temporada.

També cal dir, que una part important del increment que s'ha assolit en la temporada ha estat via el mecenatge en espècies, de forma que no és un ingrés monetari. Es un mecenatge necessari (mitjans de comunicació) ja que ens ajuda a poder realitzar accions comercials per assolir els objectius de vendes.

Amb l'objectiu de reflectir el mecenatge en espècie en una partida única, hem incorporat la despesa que suposa aquests contractes dins de l'anàlisi de les despeses per mecenatge. La partida que recull aquesta despesa s'anomena "Contractes mecenatge en espècie".

III. PROJECTE AUDIOVISUAL

Des de la temporada 2007/2008 fins la temporada 2009/2010 part del projecte audiovisual s'havia finançat amb les provisions que va constituir la Fundació amb la recuperació dels imports retinguts per l'Agència Tributària en funció de la variació normativa en l'aplicació de les subvencions en el càlcul de la regla de la prorrata per IVA.

Fins la temporada 2008/2009 els drets dels col·lectius artístics s'havien considerat inversió, ja que aquests tenien com objectiu principal disposar dels drets d'aquests col·lectius per poder realitzar gravacions de DVD que en l'actualitat són pràcticament inexistents. Adequant-se a les exigències del públic, el mercat audiovisual ha canviat, i actualment la FGTL ha hagut de focalitzar els seus objectius principalment en fer retransmissions en cinema. A partir de la temporada 2009/2010 aquests drets s'han considerat més cost de la temporada. A la temporada 2009/2010 es va contemplar com més cost de sous i salaris. A partir de la temporada 2010/2011, i tenint en compte que el projecte audiovisual no té ja finançament específic a través de les provisions exposades anteriorment, s'ha obert en el pressupost les respectives partides d'ingressos i despeses per a la seva anàlisi.

A la temporada 2011/2012 va finalitzar el contracte de cessió de transmissió de drets de propietat intel·lectual que tenia el Liceu amb els col·lectius artístics del teatre. Es va començar a negociar ja a finals de la temporada 2011/2012 per assolir una renovació del mateix a un cost inferior.

No ha estat fins aquest 18 de juliol que s'ha arribat a un acord amb els col·lectius artístics estables per la cessió dels drets d'imatge i de propietat intel·lectual. Aquest acord té efectes retroactius des de la temporada 2012/2013 atès que hi va haver alguna activitat audiovisual, i té vigència fins la temporada 2022/2023.

La cessió comprèn totes les obres en les quals els membres del Cor i/o de l'Orquestra participin com a treballadors del Liceu, sense excepció, i inclourà totes les actuacions, assajos o qualsevol altra activitat professional per compte del Liceu que realitzin com a treballadors durant la vigència del contracte.

S'ha estipulat com a retribució una part fixa, i una variable. La part fixa es percep de manera mensual per tots els membres del cor i orquestra, i la part variable es un percentatge sobre els ingressos nets de taquilla d'aquelles obres en que els col·lectius hagin participat.

L'import fix s'ha estipulat per la temporada 13/14 en 150€/mensuals per persona, i es va



incrementant de manera progressiva fins la última temporada, la 22/23 que s'ha fixat en 250€/mensuals per persona.

L'import variable s'ha estipulat per la temporada 13/14 en un 0,50% i es va incrementant de manera progressiva fins la última temporada, la 22/23 que s'ha fixat en 1% dels ingressos nets de taquilla d'aquelles obres en les que els col·lectius hagin participat.

Aquest cost, atès la seva naturalesa, s'imputa com més cost salarial dels col·lectius. Per tant, al anàlisi, està dins del capítol VII. DESPESES DE PERSONAL DIRECTES d'aquest informe.

Com s'ha explicat anteriorment fins a finals de juliol no hi ha hagut acord amb els representants dels treballadors, per tant, l'activitat duta a terme a estat mínima i només s'ha pogut desenvolupar algun projecte previ a un acord amb els representants dels col·lectius artístics estables del teatre.

IV. ALTRES INGRESSOS

(en milers d'euros)

	Prev. P.E.V. 2013/2014	Tancament 2013/2014	Variació 2013/2014	Variació % 2013/2014
Altres ingressos	1.477	1.583	106	7,15%
Visites	125	129	3	2,63%
Lloguer d'espais i explotació publicitària	797	672	-125	-15,65%
Contracte de restauració i botiga	230	229	-1	-0,35%
Altres	325	553	228	70,09%

- **Visites.** Des del mes de maig s'han ampliat horaris i s'han començat a desenvolupar accions comercials amb promotores i agències amb la finalitat d'obtenir un número major de visitants i incrementar la facturació. Serà a partir de la 14-15 que es visualitzi aquest increment.
- **Lloguer d'espais.** Correspon als ingressos nets obtinguts per la comercialització dels espais del Teatre i la explotació publicitària del depliant. Aquest any, a final del mes de juliol i començament d'agost s'ha representat al Liceu un espectacle d'un promotor extern que ha estat en cartellera durant 8 dies i s'han realitzat 10 funcions. Ha estat una experiència satisfactòria tant a nivell comercial com artístic.
- **Contracte de restauració.** Correspon als ingressos generats pel contracte amb l'empresa que s'encarrega del càtering en el teatre i l'empresa que gestionava la botiga de l'Espai Liceu, contracte aquest últim que va finalitzar a 31 d'agost.

V. INGRESSOS SUBVENCIONS ORDINÀRIES

(en milers d'euros)

	Pres. P.E.V. 2013/2014	Tancament 2013/2014		Variació 2013/2014	Tancament 2012/2013
Ingressos subv. ordinàries	18.612	18.612	100,00%	0	18.612
Ministeri de Cultura	6.533	6.533	35,1%	0	6.533
Generalitat de Catalunya	8.013	8.013	43,1%	0	8.013
Ajuntament de Barcelona	2.573	2.573	13,8%	0	2.573
Diputació de Barcelona	1.491	1.491	8,0%	0	1.491

El Patronat de la FGTL del 18 de gener de 2006 va ratificar l'aprovació efectuada per la Comissió Executiva de la Fundació en relació a les aportacions de les administracions pel pressupost ordinari de la Fundació del Gran Teatre del Liceu pels exercicis 2006/2007, 2007/2008 i 2008/2009, establint uns percentatges variables per cada una de les Administracions Públiques fins la temporada 2008/2009 temporada a partir de la qual quedaven establerts de manera fixa la següent distribució: Ministeri de Cultura 45%, Generalitat de Catalunya 40%, Ajuntament de Barcelona 10% i Diputació de Barcelona 5%.

La realitat d'aquests anys atesa la crisi econòmica i la conjuntura del país, ha estat que des de la temporada 2008/2009 les aportacions de les administracions han anat variant a la baixa fins la temporada 2012/2013. Ha estat aquesta temporada 2013/2014 quan les aportacions s'han estabilitzat mantenint-se en els mateixos imports que la temporada anterior. L'evolució de les aportacions durant els últims anys ha estat la següent:

% Aport s/ estatuts	% Aport s/ tan. 08/09	% Aport s/ tan. 09/10	% Aport s/ tan. 10/11	% Aport s/ tan. 11/12	% Aport s/ tan. 12/13 itanc. 13/14
------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------	--

Ingressos subv. ordinàries

Ministeri de Cultura	45%	49%	47%	46%	45%	35%
Generalitat de Catalunya	40%	36%	38%	38%	37%	43%
Ajuntament de Barcelona	10%	10%	10%	11%	13%	15%
Diputació de Barcelona	5%	5%	5%	4%	5%	8%



VI. INGRESSOS SUBVENCIONS DE CAPITAL

Subvencions de capital per inversions:

Aquesta partida recull els ingressos traspassats a l'exercici en concepte de les aportacions de capital concedides per les administracions públiques, d'acord amb l'amortització anual comptabilitzada dels béns adquirits en cadascun dels anys que es rep aquesta subvenció.

En el pressupost aprovat i en la liquidació aquesta xifra apareix compensada del total de amortitzacions de produccions de gran format i de les amortitzacions ordinàries.

(en milers d'euros)

	Import 2013/2014 Produccions	Import 2013/2014 Ordinàries	Import 2013/2014 Total
Traspàs a ingrés sub. De capital	401	79	480
Inversions temporada 2011-2012	139	47	186
Inversions temporada 2012-2013	192	28	221
Inversions temporada 2013-2014	70	4	
<u>Amortització cost net</u>	<u>541</u>	<u>985</u>	<u>1526</u>
<u>Amortització cost brut</u>	<u>943</u>	<u>1.064</u>	<u>2.006</u>

Les subvencions de capital cobrades durant la temporada per part de les diferents administracions han estat:

(en milers d'euros)

	Import cobrat 2013/2014
Cobrament subvencions capital	466
Ministeri de Cultura	338
Generalitat de Catalunya	0
Ajuntament de Barcelona	101
Diputació de Barcelona	27



Subvencions de capital per la rehabilitació de fons propis de la FGTL:

En data 14 de març de 2014, el Patronat de la Fundació del GTL, va aprovar el Pla de Rehabilitació dels Fons Propis de la Fundació en els termes i condicions que es contemplen en el Pla Estratègic i de Viabilitat. La distribució de les aportacions de capital

extraordinàries per a cadascuna de les administracions s'ha efectuat d'acord amb els percentatges d'aportació decretats en els estatuts de la Fundació. (Ministeri d'Educació Cultura i Esport 45%, Generalitat de Catalunya 40%, Ajuntament de Barcelona 10% i Diputació de Barcelona 5%).

Així mateix, es va establir un calendari per al pagament d'aquestes aportacions de capital extraordinàries, que donaven resposta tant a les necessitats de tresoreria com a la sostenibilitat econòmica i manteniment de les activitats del Teatre i a les accions a desenvolupar, previstes en el Pla Estratègic i de Viabilitat 2014-17.

La distribució de les aportacions va ser la següent:

(en milers d'euros)	Estatuts FGTL (%)	Rehabilitació FFPP
Ministerio de Educación, Cultura y Deporte	45%	4.993
Generalitat de Catalunya	40%	4.438
Ajuntament de Barcelona	10%	1.110
Diputació de Barcelona	5%	555
Total Aportació per la Rehabilitació de Fons Propis	100%	11.095

A la signatura d'aquest informe totes les administracions han fet les aportacions corresponents a l'any 2014. Resta per cobrar el total de les aportacions relatives al 2015, a excepció de l'Ajuntament i Diputació de Barcelona que ja han fet efectius l'aportació relativa al mes de gener de 2015.

El destí d'aquestes aportacions d'acord amb el P.E.V. ha estat:

(en milers d'euros)	Import total	Temporada 13/14	Temporada 14/15
Trapàs a ingrés sub. De capital	-11.095	-9.151	-1.944
Proveïdors - ajornament	-4.447	-4.342	-105
IRPF ajornat	-2.300	-2.300	0
IVA ajornat	-325	0	-325
Inversions	-2.941	-1.509	-1.432
Necessitats tresoreria	-1.000	-1.000	0
Varis	-82	0	-82



VII. DESPESES PERSONAL

El comparatiu entre l'import pressupostat i el real ha estat:

(en milers d'euros)	Prev. R.E.V. 2013/2014	Tancament 2013/2014	Variació 2013/2014	Variació % 2013/2014
Despesa de personal	-17.781	-18.663	-882	4,96%
<u>Personal semidirecte</u>	<u>-11.548</u>	<u>-11.430</u>	<u>118</u>	<u>-1,02%</u>
Orquestra	-4.168	-4.143	25	-0,60%
Cor	-3.370	-3.418	-49	1,44%
Tècnic Escenari Directe	-4.011	-3.869	142	-3,53%
<u>Personal indirecte</u>	<u>-6.233</u>	<u>-7.233</u>	<u>-1.000</u>	<u>16,05%</u>
Salariis	-5.986	-7.122	-1.136	18,98%
Jubilacions/indemnitzacions	-100	0	100	-100,00%
Formació	-54	-31	23	-42,59%
Fons social	-27	-26	1	-3,70%
Altres despeses socials	-66	-54	12	-18,18%
Altres despeses de personal no recurrents	-2.839	-4.322	-1.483	52,23%
Estalvi E.R.O.setembre '13 i Devol. Serrell	821	651	-170	-20,72%
Cost salaris personal reestructurat '13/14	-1.949	-762	1.187	-60,90%
Cost quitança personal reestructurat '13/14	0	-355	-355	-100,00%
Cost reestructuració personal '13/14	-1.711	-1.814	-103	6,05%
Prev. Cost reestructuració personal '14/15	0	-1.417	-1.417	-100,00%
Retorn paga extra desembre '12 (50%)	0	-624	-624	-100,00%

D'acord amb la nova distribució del pressupost, l'anàlisi de les despeses de personal estan repartides de la següent manera:

- Personal semidirecte: que engloba el cost dels col·lectius artístics estables i dels personal tècnic directe. Incorpora el cost de la cessió dels drets d'imatge i de propietat intel·lectual dels membres del cor i de l'orquestra de la temporada. Veure l'apartat III Projecte audiovisual on s'ha detallat l'acord.
- Personal indirecte: que engloba el cost del col·lectiu d'administració, tècnics no directes, mestres assistents musicals, i director del cor, orquestra i concertino. La desviació en aquest capítol es deu a que no s'ha pogut realitzar en el termini estipulat les accions previstes en el P.E.V. per problemes principalment de tresoreria. Això ha provocat un increment del cost en aquesta partida.



En data 3 de juliol, es va signar un pacte amb el Comitè d' Empresa per la contenció salarial durant el període 2013/2017. S'ha acordat suspendre el pagament d'una paga extraordinària en cadascú dels anys des del 2014 fins el 2017. En aquesta temporada, s'ha suspès la paga extra del mes de juny de 2014.

En relació a les altres despeses de personal no recurrents, aquí s'engloba totes aquelles partides no recurrents que poden afectar a l'import anual del cost de la plantilla.

Està inclòs en aquest apartat l'ingrés teòric que va suposar tenir regulat al personal durant el mes de setembre. En la part de les despeses de personal s'ha inclòs com cost anual el mes de setembre, ja que és recurrent.

També s'ha considerat en aquest apartat el cost de la reestructuració portada a terme durant la temporada 13-14.

Cal mencionar que s'ha incorporat una previsió en concepte de reestructuració de personal per la temporada 14-15. D'acord amb el P.E.V. aquestes accions s'haurien d'haver realitzat durant la temporada 13-14.

D'acord amb el Decret Llei 20/2012, i en aplicació dels articles 2 i 6, l'any anterior no es va fer efectiva la paga extraordinària del mes de desembre. Atès a que hi ha jurisprudència sobre la obligatorietat del pagament de la part meritada, un 50% abans de l'entrada en vigor del Reial Decret, s'ha retornat durant aquesta temporada

VIII. DESPESES GENERALS

En conjunt s'ha produït una rebaixa de gairebé un 8% que s'ha de sumar als produïts ja en les temporades anteriors.

(en milers d'euros)

	Prev. P.E.V. 2013/2014	Tancament 2013/2014	Variació 2013/2014	Variació % 2013/2014
Despeses generals	-5.609	-5.169	440	-7,84%
Lloguer/licències informàtiques	-103	-98	5	-4,58%
Reparacions i conservació	-800	-740	60	-7,49%
Subministres	-980	-825	155	-15,78%
Neteja	-522	-523	-1	0,15%
Professionals i vigilància	-983	-986	-3	0,34%
Transports	-12	-8	4	-33,33%
Assegurances	-91	-83	8	-8,79%
Serveis bancaris	-30	-48	-18	60,00%
Publicitat i comunicació	-201	-152	49	-24,18%
Tributs i donacions	-24	-23	1	-4,58%
Altres despeses generals	-431	-226	205	-47,59%
Lloguer Teatre	-1.725	-1.725	0	-0,01%
Facturació al Consorci (personal)	293	269	24	-8,23%



IX. DOTACIONS

Dins d'aquest epígraf s'incorpora tant les dotacions a l'immobilitzat ordinari com les dotacions a l'immobilitzat de produccions. Abans aquesta última s'analitzava dins de la partida de Despeses Artístiques.

La dotació per amortització es calcula pel mètode lineal en funció de la vida útil estimada dels diferents béns. Veure explicació punt VI. INGRESSOS SUBVENCIONS DE CAPITAL

- Dotacions a l'immobilitzat ordinari, per import total net de 899,9 milers d'euros. Cal destacar que s'han recuperat 85,8 milers d'euros dels projectes que es van finançar amb l'IVA. Veure punt XIV. SITUACIO IVA d'aquest informe.
- Dotacions a l'immobilitzat de produccions, per import net de 541,3 milers d'euros.
- Altres provisions, per import de 201,6 milers d'euros.

X. DESPESES FINANCERES

S'havia previst una partida important de despesa financera per poder assolir el refinançament previst en Pla Estratègic i de Viabilitat. Finalment, el refinançament s'ha signat durant la temporada 14-15. El cost real ha estat de 1.184,60 milers d'euros.

XI. ALTRES INGRESSOS / DESPESES NO RECURRENTS

En aquest epígraf s'ha incorporat tot allò que és extraordinari donada la seva naturalesa i que no és recurrent en el temps.

- Despeses financeres diferides pel contracte de cessió de crèdits amb Caixalesing i Factoring pels drets de cobrament d'un contracte. L'import de la temporada 13/14 ha estat de 285 milers d'euros.
- Extraordinaris: 94,76 milers d'euros.
- Serveis professionals extraordinaris: 292 milers d'euros que es corresponen a una part dels honoraris meritats per la revisió i millora dels processos de la Fundació.
- Drets audiovisuals temporada 12-13. El cost total ha estat de 269,85 milers d'euros. Hi havia una previsió feta per import de 300 milers d'euros.
- Provisions varies. Principalment el cost es correspon a la baixa d'alguns actius que estaven en curs donada la seva difícil realització. Import total de 250,62 milers d'euros.



XII. ALTRES INGRESSOS PER SUBVENCIONS NO RECURRENTS

Correspon a la subvenció del Consorci del Gran Teatre del Liceu a la Fundació per import de 3.827,93 milers d'euros.

El 17 de desembre de 2013, l'INAEM va dictar una "resolució de reintegro por exceso de financiación sobrevenido, tras la devolución del IVA soportado en las obras de reconstrucción del Gran Teatre del Liceu" 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:

El Consorci concedeix una subvenció a favor de la Fundació, per un import global de 3.827.832,26 €, que va transferir 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 traspàs final ha estat de 3.827.831,60 €

XIII. ALTRES INGRESSOS / DESPESES DE PERSONAL NO RECURRENTS

Explicat en l'apartat VII .DESPESES DE PERSONAL d'aquest informe.

XIV. SITUACIÓ DE L'IVA

Durant l'exercici 2006-2007 la Fundació del Gran Teatre del Liceu va recuperar els imports retinguts per l'Agència Tributària en funció de la variació normativa en l'aplicació de les subvencions en el càlcul de la regla de la prorrata per IVA. Aquest canvi de criteri normatiu,



i litigat per la Fundació, afectava als exercicis fiscals 2000, 2001, i 2002. L'import recuperat per aquest concepte és de 5,2 Milions. La Comissió Executiva de la Fundació del Gran Teatre del Liceu reunida el 19 de gener de 2007, va acordar que destinaria aquest ingrés extraordinari a les necessitats del Teatre. En data 18 de maig de 2007, la Comissió Executiva de la Fundació del Gran Teatre del Liceu va aprovar onze projectes que desenvolupaven l'acord anterior. Dins del passiu, la Fundació va constituir les provisions necessàries per portar a terme els projectes especificats i esmentats i en el temps requerit.

PROJECTES

- 1) Xarxa de Teatres – Universitats
- 2) Implantació al territori i internacionalització
- 3) Concurs Viñas
- 4) Informatització de gestió documental SAP
- 5) Centre de Documentació
- 6) Informatització de venda d'entrades SAP
- 7) Compra de partitures, drets musicals i
inversions audiovisuals en HD
- 8) Web del Teatre
- 9) Pla de l'edifici
- 10) Compensació Impost d'Obres i construccions
- 11) Activitat a les escoles

Pressupost assignat (en milers euros)
312,09
865,00
400,00
100,00
50,00
475,00
836,54
250,00
427,00
1.010,79
505,40
5.231,81



(EN EUROS)

PROJECTES	Temporada 2013/2014		Acumulat fins 31/08/2014	
	Real			
	Despesa	Inversió	Despesa	Inversió
1) Xarxa de Teatres - Universitats	10.690,72	0,00	156.421,30	74.835,00
2) Implantació al territori i internacionalització	5.140,07	0,00	107.486,92	34.673,73
3) Concurs VÍFIES	52.943,54	0,00	345.079,15	0,00
4) Informatització de gestió documental SAP	26.659,14	0,00	113.839,73	163.014,45
5) Centre de Documentació	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Informatització de venda d'entrades SAP	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Compra de partitures, drets musicals, hd audio.	0	0,00	662.302,93	0,00
8) Web del Teatre	41.666,67	0,00	173.744,30	250.000,00
9) Pla de l'edifici	924,12	0,00	407.348,28	16.634,21
10) Compensació Impost d'Obres i Construccions	0,00	0	1.010.790,48	0,00
11) Activitat a les escoles	412.023,69	0,00	505.395,24	0,00
Total	550.047,95	0,00	3.482.408,33	539.157,39
Amortització diferents inversions	-85.080,72	0	-380.301,02	0
	464.967,23	0,00	3.102.107,31	539.157,39
Total gastat + inversió fins 31/08/2013			3.641.264,70	
Ingrés aplicat al pressupost temporada 2009/2010			883.000,00	
Ingrés aplicat al pressupost temporada 2011/2012			350.000,00	
Ingrés extraord. Aplicat al pressupost temporada 2011/2012			341.000,00	
TOTAL REALITZAT			5.215.264,70	

RESUM DELS IMPORTS REALITZATS I PREVISIO A CURT TERMINI DELS PROJECTES PENDENTS:

TOTAL REALITZAT	5.215.264,70
TOTAL	5.231.811,86
SALDO PENDENT DE REALITZAR	16.547,16
<u>Previsió desti:</u>	
Projectes varis (saldo restant a destinar projectes varis)	16.547,16
SALDO PENDENT DE REALITZAR	16.547,16



Pràcticament durant aquest exercici ja s'ha fet aplicació total dels projectes d'IVA per ja haver arribat a la finalització prevista d'acord amb els pactes establerts, a excepció de les amortitzacions respectives de les inversions activades a càrrec d'aquests projectes.

A efectes de recordatori, exposem en que s'han destinat les provisions realitzades:

Xarxa de Teatres - Universitats

Per potenciar la difusió de l'òpera en el territori de Catalunya el Liceu està retransmetent algunes de les seves representacions per banda ampla i en directe als teatres de la Xarxa, a més de continuar desenvolupant el projecte d'òpera oberta, amb més 50 universitats de

tot el món. Entre aquestes universitats hi ha, a més de les catalanes, valencianes, mallorquines i andorranes, universitats de totes les comunitats autònomes espanyoles i també franceses, portugueses, i mexicanes.

Implantació al territori i internacionalització

La difusió de l'òpera en el territori ha d'avançar notablement els propers anys tant en el nombre d'abonats i espectadors d'arreu com en les gires dels cossos estables del Teatre.

L'activitat prevista en aquest apartat tenia 4 eixos fonamentals:

- I. Funcions escolars a Catalunya, sense comptar les comarques de Barcelona.
- II. Funcions familiars a Catalunya, sense comptar les comarques de Barcelona.
- III. Concerts amb Cor i/o Orquestra a Catalunya.
- IV. Gires internacionals: representa el cost del viatge fins a destí, la resta de despeses es compensen amb el caxet que s'ingressa.

Concurs Viñas

El Concurs Internacional de Cant Francesc Viñas s'ha anat adequant per situar-lo a la xarxa dels grans concursos europeus.

Durant la temporada 2013/2014 el Teatre s'ha fet càrrec de les següents despeses:

- Import corresponent als dos Primers Premis i al Segon Premi Masculí, actualitzant l'import.
- Les despeses del cost de les audicions que es fan en els grans teatres d'òpera del món, i que es responsabilitzen de la primera fase del concurs.
- Les despeses d'estada a Barcelona dels concursants seleccionats que passen a la segona fase del concurs.
- A partir de la temporada 2008/2009, el Teatre també es va comprometre a fer-se càrrec de l'aportació suplementària de 24.000€ corresponents fins aquell moment al Departament de Cultura de la Generalitat de Catalunya.

Aquest any s'han destinat 52.943,54€ a aquest projecte.



Informatització de gestió documental SAP

Dins de l'àmbit tecnològic, cal adequar certes estructures internes per evitar dissociacions entre allò que pretenem difondre i el que tenim. La informatització de la gestió documental, enllaça perfectament en la línia de projectes que són obligats per a qualsevol salt endavant en matèria de difusió de continguts multimèdia. Aquest projecte està vinculat al nou model de gestió del Teatre i que va començar al 2007.

Compra de partitures, drets musicals i inversions audiovisuals en HD

Aquesta partida ha servit per poder desenvolupar el projecte audiovisuals, gravacions de DVD, Retransmissions al Cinema i Retransmissió a la Platja durant el mateix període que el primer contracte de cessió de drets dels col·lectius artístics del Liceu. Inclou el cost de la producció de les gravacions, els drets musicals, i altres.

Web del Teatre

Durant la temporada 2007-2008 es va fer un procés de licitació per contractar el nou web del Teatre, que es va adjudicar en novembre de 2008. Durant la temporada 2009-2010 es va finalitzar aquest projecte, posant-se en funcionament el nou web del teatre.

Pla edifici

Des de la inauguració del Teatre no ha existit una política definida d'inversió en la part patrimonial del Liceu. S'han estat realitzant accions que han assegurat el nivell d'operativitat del edifici evitant danys estructurals més importants.

Activitat a les escoles

Atès les circumstàncies, s'ha aplicat la provisió realitzada en el seu moment per aquesta activitat.



Barcelona, 31 de gener de 2015



FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE LA TEMPORADA 2013-2014

(EN MILERS D'EUROS).

	TEMPORADA 2013-2014						TEMPORADA 2012-2013	
	PRESSUPOST		TANCAMENT		DESVIACIÓ		TANCAMENT	
	AGOST '14	% INGR.	AGOST '14	% INGR.	AGOST '14	%	AGOST '13	% INGR.
I. Ingressos de l'activitat artística exceptuant el Petit Liceu	12.112	32%	11.334	31%	-778	-6%	14.899	36%
Venda de localitats temporada	11.802	31%	10.980	30%	-822	-7%	14.508	35%
Programes de mà	125	0%	93	0%	-32	-25%	125	0%
Explotació produccions pròpies i gires	100	0%	186	1%	86	86%	0	0%
Ticketing	85	0%	75	0%	-10	-11%	266	1%
II. Ingressos per Mecenatge	5.755	15%	5.062	14%	-693	-12%	5.255	13%
III. Ingressos del Petit Liceu i altres	430	1%	477	1%	47	11%	402	1%
Petit Liceu	430	1%	477	1%	47	11%	402	100%
IV. Altres ingressos	1.477	4%	1.583	4%	106	7%	1.611	4%
Visites	125	0%	129	0%	3	3%	128	0%
Uoquer d'espais i explotació publicitària	797	2%	672	2%	-125	-16%	490	1%
Contracte de restauració i botiga	230	1%	229	1%	-1	0%	389	2%
Altres	325	1%	553	1%	228	70%	604	1%
V. Ingressos audiovisuals	0	0%	4	0%	4	0%	75	0%
VI. Ingressos per subvencions ordinàries	18.612	48%	18.612	50%	0	0%	18.612	48%
Ministerio de Cultura	6.533	17%	6.533	18%	0	0%	6.533	16%
Generalitat de Catalunya	8.013	21%	8.013	22%	0	0%	8.013	20%
Ajuntament de Barcelona	2.573	7%	2.573	7%	0	0%	2.573	6%
Diputació de Barcelona	1.492	4%	1.492	4%	0	0%	1.492	4%
TOTAL INGRESSOS	38.386	100%	37.071	100%	-1.315	-3%	40.854	100%
I. Despeses de l'act.artíst. Excep. el Petit Liceu - DIRECTES	-10.257	-27%	-9.704	-26%	553	5%	-12.960	-32%
Càxets artistes	-5.713		-5.563		150		-7.362	
Càxets directores musicals	-933		-885		48		-927	
Altres despeses artístiques (viatge i hotels)	-341		-277		64		-883	
Musicals (sense assistències)	-132		-99		33		-125	
Musicals (projecte específic musical cambra + projecte sociol)	-25		0		25		0	
Càxets equip creatiu	-530		-500		30		-619	
Sous figurants	-326		-333		-7		-385	
Altres despeses de producció (lloguers, desplaçaments)	-327		-266		61		-367	
Tècniques (despeses de muntatge escènic)	-205		-119		86		-194	
Logística (transports producció i càrrega i descàrrega)	-296		-282		14		-361	
Comercials i Dramatúrgia (marketing, programa de mà, subtitolat)	-932		-996		-64		-1.144	
Drets d'autor	-417		-329		88		-383	
Altres despeses (comissions servicials i rams flors)	-80		-55		25		-210	
II. Despeses de personal - SEMIDIRECTES	-13.522	-35%	-13.159	-35%	363	3%	-13.460	-33%
Sous y salaris DIRECTE (Assistències musicals)	-1.211		-1.093		118		-1.057	
Sous y salaris DIRECTE (Assistències tècniques)	-453		-359		94		-636	
Personal extern DIRECTE (Personal sala i vigilància)	-310		-277		33		-369	
Sous i salaris INDIRECTE / DIRECTE (Cost orquestra) - Inclou drets audio. 1314	-4.168		-4.143	-12%	25		-4.052	
Sous i salaris INDIRECTE / DIRECTE (Cost cor) - Inclou drets 1314	-3.370		-3.418	-11%	-49		-3.336	
Sous i salaris INDIRECTE (Tècnic Escenari)	-4.011		-3.869		142		-4.010	
Endarreriments S.S. 2 roadmies orquestra	0		0		0		0	
III. Despeses del Petit Liceu i visites	-454	-1%	-419	-1%	35	8%	-438	-1%
Petit Liceu	-388		-332		56		-378	
Visites	-66		-87		-21		-60	
IV. Despeses audiovisuals	-50	0%	-22	0%	28	56%	-127	0%
TOTAL DESPESES ARTÍSTIQUES (DIRECTES I FIXES)	-24.283	-63%	-23.304	-63%	980	4%	-26.985	-66%
TOTAL MARGE CONTRIBUCIÓ	14.103	36.7%	13.767	37.1%	-336	-2.4%	13.869	33.9%
V. Altres Despeses de - ESTRUCTURA	-6.233	-16%	-7.233	-19%	-1.000	16%	-9.014	-22%
Sous i salaris INDIRECTE (Admt.+tècnis + mam 139 pax)	-5.623		-6.799		-1.176		-8.426	
Director orquestra	-160		-141		19		-153	
Director cor	-126		-114		12		-129	
Sous i salaris INDIRECTE / DIRECTE (MAM I SUBT)	0		0		0		-78	
Concertino	-77		-68		9		-71	
Subsistències/indemnitzacions	-100		0		100		-59	
Formació	-54		-31		23		-37	
Fons social	-27		-26		1		-61	
Altres despeses socials	-66		-54		12			
VI. Despeses generals	-5.609	-15%	-5.169	-14%	441	8%	-5.444	-13%
Uoquer / llicències informàtiques	-102		-97		5		-113	
Reparacions, conservació i mant. Informàtic	-800		-740		60		-972	
Subministraments	-980		-825		155		-849	
Neteja	-522		-523		-1		-566	
Professionals i vigilància	-983		-986		-3		-931	
Transports	-12		-8		4		-12	
Assegurances	-91		-83		8		-100	
Serveis bancaris	-30		-48		-18		-26	
Publicitat i comunicació	-202		-152		50		-198	
Tributs i donacions	-24		-23		1		-3	
Altres despeses generals	-431		-226		205		-275	
Uoquer Teatre	-1.725		-1.725		0		-1.725	
Facturació Personal Consorci	293		269		-24		326	
VII. Despeses per Mecenatge	-612	-2%	-1.137	-3%	-525	86%	-1.066	-3%
TOTAL ALTRES DESPESES	-12.454	-32%	-13.539	-37%	-1.085	9%	-15.524	-38%
TOTAL EBITDA RECURRENT	1.649	4%	228	1%	-1.420	-86%	-1.655	-4%
VIII. Dotacions	-1.824		-1.643	-4%	181	10%	-1.886	-5%
RESULTAT EXPLOTACIÓ	-175	0%	-1.414	-4%	-1.239	708%	-3.541	-9%
IX. Despeses Financeres	-1.449		-1.185	-3%	264	18%	-879	-2%
RESULTAT EXERCICI ORDINARI	-1.624	-4%	-2.599	-7%	-975	60%	-4.420	-11%
X. Altres ingressos / despeses no recurrents	-435	-1%	-892	-2%	-457	105%	-234	-1%
XI. Altres ingressos subvencions no recurrents	0		3.828		3.828		0	
Subvenció Consorci a Fundació (INAEM)	0		3.828		3.828		0	
XII. Altres ingressos / despeses PERSONAL no recurrents	-2.839	-7%	-4.322	-12%	-1.483	52%	340	1%
Establí ERO	821		651		-170		0	
Cost reestructuració AMORTITZABLES 1314 i resto 1112	-1.711		-1.814		-103		0	
Cost salaris personal reestructurat (real pagat fins l'acomiadament)	-1.949		-762		1.187		0	
Finiquitos i mes en curs	0		-355		-355		0	
Diferencial retorn paga juny/12 -previstó	0		0		0		340	
Paga extra del 2012	0		-624		-624		0	
Previstó cost reestructuració T. 14-15	0		-1.417		0		0	
RESULTAT EXERCICI	-4.898	-13%	-3.985	-11%	913	19%	-4.314	-11%
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	-4.898	-12.8%	-3.985	-10.8%	913	19%	-4.314	10.6%



FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU
CONCILIACIÓ PARTIDES DE BALANÇ I LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST
TEMPORADA 2013/14

TANCAMENT TEMPORADA 2013 - 2014
(en milers d'euros)

Ingressos	37.071
Altres ingressos subv. No recurrents	3.828
Total ingressos	40.899

Despeses	-44.884
Total despeses	-44.884

Total dèficit	-3.985
----------------------	---------------

CONCILIACIÓ (partides que en el pressupost apareixen per import net)

EXPLOTACIÓ PRODUCCIÓ	211
ALTRES DESPESES ACT. ARTÍSTICA	9
GIRES PETIT LICEU	323
LLOGUER ESPAIS	310
SOUS RECUPERACIÓ CONSORCI	269
PROJECTE IVA AMORTITZACIONS	85
DESPESES GENERALS I AUDIOVISUALS	13
RECUPERACIÓ SUBVENCIONS CAPITAL	480
RECUPERACIÓ PROVISIONS ANY ANTERIOR	-297
RECUPERACIÓ PROVISIO AUDIOVISUAL	270
DESPESES FINANCERES	11
RESULTAT EXTRAORDINARI	12
VARIS	10



Total ingressos	42.605
Total despeses	-46.590
Dèficit	-3.985

Total ingressos balanç comprovació	42.605
Total despeses balanç comprovació	-46.590
Dèficit	-3.985