

**TANCAMENT ECONÒMIC
A 31 D'AGOST DE 2015**

FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU

INDEX

COMPTES ANUALS A 31 D'AGOST DE 2015

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	41
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST	60
INFORME DE L'AUDITOR.....	63

COMPTES ANUALS A 31 D'AGOST DE 2015



M

A C T I U	EXERCICI SET'14-AGO'15	EXERCICI SET'13-AGO'14
A) ACTIU NO CORRENT	13.157.021,83	15.071.896,40
I. Immobilitzat intangible	422.985,93	610.301,22
3. Patents, llicències, marques i similars	2.632,02	6.967,49
5. Aplicacions informàtiques	420.353,91	603.333,73
II Immobilitzat material	6.848.674,95	7.879.905,87
2. Construccions	2.543.553,98	2.701.653,19
3. Instal·lacions tècniques	201.511,33	260.129,80
4. Maquinària	33.029,13	42.897,44
5. Altres instal·lacions i utilatge	43.867,16	46.781,90
6. Mobiliari	599.411,20	687.289,57
7. Equips per a processaments d'informació	94.426,46	145.212,56
9. Altre immobilitzat	2.853.241,39	2.912.706,57
10. Immobilitzat material en curs i Acomptes	479.634,30	1.083.234,84
VI Inversions financeres a llarg termini	5.885.360,95	6.581.689,31
2. Crèdits a tercers	5.849.760,95	6.551.089,31
5. Altres actius financers	35.600,00	30.600,00
B) ACTIU CORRENT	25.933.162,43	27.522.969,03
I Actius no corrents mantinguts per a la venda		
II. Existències	171.615,73	159.741,82
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments	171.615,73	159.741,82
III Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	15.432.093,30	24.008.287,71
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	4.142.228,80	4.493.374,21
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	2.325.431,60	1.100.473,74
3. Patrocinadors	4.738.855,50	4.569.641,55
4. Altres deutors	4.194.520,73	13.761.559,18
5. Personal	31.056,67	8.361,58
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	0,00	74.877,45
V Inversions financeres a curt termini	319.925,37	931.989,96
2. Crèdits a tercers	319.925,37	663.517,15
3. Valors representatius de deute	0,00	0,00
5. Altres actius financers	0,00	268.472,81
VI Periodificacions a curt termini	687.150,45	52.146,03
VII Efectiu i altres actius líquids equivalents	9.322.377,58	2.370.803,51
1. Tresoreria	9.322.377,58	2.370.803,51
TOTAL ACTIU	39.090.184,26	42.594.865,43



M

FUNDACIO DEL GRAN TEATRE DEL LICEU		
PATRIMONI NET I PASSIU	EXERCICI SET'14-AGO'15	EXERCICI SET'13-AGO'14
A) PATRIMONI NET	1.461.352,26	1.745.142,77
A-1) FONS PROPIS	1.231.419,67	1.257.823,16
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	-18.241.682,89	-14.256.929,55
1. Romanent	4.114.565,48	4.114.565,48
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors	-22.356.248,37	-18.371.495,03
VI Excedent de l'exercici	-26.403,49	-3.984.753,34
VII Aportacions per a compensar pèrdues	19.199.000,00	19.199.000,00
A-3) SUBVENCIONS,DONACIONS I LLEGATS REBUTS	229.932,59	487.319,61
1. Subvencions oficials de capital	229.932,59	487.319,61
B) PASSIU NO CORRENT	20.318.263,47	14.725.360,28
II Deutes a llarg termini	20.318.263,47	14.725.360,28
1. Deutes amb entitats de crèdit	20.318.263,47	14.723.355,82
2. Creditors per arrendament financer	0,00	2.004,46
3. Altres passius financers	0,00	0,00
C) PASSIU CORRENT	17.310.568,53	26.124.362,38
III Deutes a curt termini	1.659.915,77	8.635.692,02
1. Deutes amb entitats de crèdit	1.657.911,31	8.612.595,19
2. Creditors per arrendament financer	2.004,46	23.096,83
V Creditors per activitats i altres comptes a pagar	5.432.000,19	8.279.387,56
1. Proveïdors	2.661.584,68	2.921.913,48
3. Creditors varis	66.087,08	32.512,97
4. Personal	1.987.245,70	3.484.154,84
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	717.082,73	1.840.806,27
VI Periodificacions a curt termini	10.218.652,57	9.209.282,80
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	39.090.184,26	42.594.865,43



FUNDACIO DEL GRAN TEATRE DEL LICEU		
COMPTE DE RESULTATS EXERCICI 14-15	EXERCICI SET'14-AGO'15	EXERCICI SET'13-AGO'14
1. Ingressos per les activitats	38.055.022,80	38.937.345,70
b) Prestacions de servei	13.312.347,42	11.449.567,65
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboracions	5.780.528,11	5.028.156,49
e) Subvencions oficials a les activitats	18.962.147,27	22.459.621,56
2. Ajuts concedits i altres despeses	-202.730,84	-40.500,00
a) Ajuts concedits	-202.730,84	-40.500,00
b) Despeses per col.laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'orden de govern		
c) Reintegrant d'ajuts i assignacions		
3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	114.063,33	0,00
4. Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu		0,00
5. Aprovisionaments	-120.046,29	-42.287,52
a) Consum de béns destinats a les activitats	-120.046,29	-42.287,52
6. Altres ingressos de les activitats	2.943.509,16	3.155.469,03
a) Ingressos per arrendaments	1.318.266,83	1.220.861,52
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	1.625.242,33	1.934.607,51
7. Despeses de personal	-20.917.870,58	-24.128.048,40
a) Sous, salaris i assimilats	-16.478.397,30	-19.412.178,04
b) Càrregues socials	-4.439.473,28	-4.715.870,36
c) Provisions		
8. Altres despeses d'explotació	-16.833.814,82	-18.417.676,00
a) Serveis exteriors	-16.785.451,53	-18.387.112,20
a1) Despeses artístiques	-7.365.297,62	-8.893.109,50
a2) Arrendaments i cànon	-1.705.340,28	-1.894.733,13
a3) Reparacions i conservació	-767.194,25	-815.695,14
a4) Serveis professionals independents	-2.242.256,69	-2.101.556,15
a5) Transports	-235.662,79	-275.588,78
a6) Primes d'assegurances	-79.770,13	-72.933,73
a7) Serveis bancaris	-83.399,11	-95.920,52
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques	-2.302.531,27	-2.120.046,93
a9) Subministraments	-676.221,66	-829.919,33
a10) Altres serveis	-1.327.777,73	-1.287.608,99
b) Tributs	-3.524,45	-4.731,01
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	-41.105,32	-22.632,92
d) Altres despeses de gestió corrent	-3.733,52	-3.199,87
9. Amortització de l'immobilitzat	-1.671.774,50	-2.006.769,74
10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat	385.387,02	480.493,75
11. Excés de provisions	0,00	0,00
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	-374.994,01	-310.948,28
a) Deterioraments i pèrdues	310.698,83	-310.698,83
b) Resultats per alienacions i altres	-685.692,84	-249,45
13. Altres resultats	-47.931,47	-122.511,02
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	1.328.819,80	-2.495.432,48
14. Ingressos financers	7.910,74	5.934,29
b) De valors negociables i altres instruments financers	7.910,74	5.934,29
b2) En tercers	7.910,74	5.934,29
15. Despeses financeres	-1.332.664,42	-1.490.966,63
b) Per deutes amb tercers	-1.332.664,42	-1.490.966,63
17. Diferències de canvi	-30.469,61	-4.288,52
II) RESULTAT FINANCER	-1.355.223,29	-1.489.320,86
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	-26.403,49	-3.984.753,34
IV RESULTAT DE L'EXERCICI	-26.403,49	-3.984.753,34



Handwritten signature or mark.

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

EXERCICI 14-15		NOTES MEMORIA	EXERCICI 14-15	EXERCICI 13-14
COMPTES				
	A) Resultat del compte de resultats		-26,4	-3.984,8
	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	128,0	465,5
85, 95	IV. Per guanys 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 directaments en el patrimoni net (I+II+III+IV+V+VI)		128,0	465,5
	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	-385,4	-480,5
8301,836,837	X. Efecte impositiu			
862,962	XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per la venda			
	C) Total transferències al compte de resultats (VII+VIII+IX+X+XI)		-385,4	-480,5
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		-283,8	-3.999,7



M

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PETRIMONI NET

FUNDACIO DEL GRAN TEATRE DEL LICEU EXERCICI 14-15

	FONS SOCIAL	RESERVES	EXCEDENTS EXERANT.	EXCEDENTS DE L'EXERCICI	APORT.COMP. PERDUES	AJUST.CANVI VALOR	SUBV..DONAC. LLEG.REBUTS	TOTAL
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2013	300,5		-9.943,3	-4.313,6	8.104,0		502,3	-5.350,1
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 2014	300,5	0,0	-9.943,3	0,0	8.104,0	0,0	502,3	-5.350,1
I. Total ingressos i despeses reconeguts				-3.984,8			-15,0	-3.999,7
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)					11.095,0			0,0
4. Altres aportacions								11.095,0
III. Altres variacions del patrimoni net			-4.313,6	4.313,6				0,0
C. SALDO FINAL DE L'ANY 2014	300,5	0,0	-14.256,9	0,0	19.199,0	0,0	487,3	1.745,1
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 2015	300,5	0,0	-14.256,9	0,0	19.199,0	0,0	487,3	1.745,1
I. Total ingressos i despeses reconeguts				-26,4			-257,4	-283,8
II. Operacions de patrimoni net								0,0
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,0
2. Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials								0,0
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació deutes)					0,0			0,0
4. Altres aportacions								0,0
III. Altres variacions del patrimoni net			-3.984,8	3.984,8				0,0
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2015	300,5	0,0	-18.241,7	0,0	19.199,0	0,0	229,9	1.461,4



ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU

EXERCICI 14-15 EXERCICI 13-14

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

1. RESULTAT DE L'EXERCICI ABANS D'IMPOSTOS	-26.403,49	-3.984.753,34
2. AJUSTAMENTS DEL RESULTAT	3.342.092,69	2.841.739,23
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	1.671.774,50	2.006.769,74
c) Valoració de provisions (+/-)	-269.593,51	332.531,75
d) Subvencions traspasades (-)	-385.387,02	-480.493,75
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	685.692,84	249,45
g) Ingressos financers (-)	-7.910,74	-5.934,29
h) Despeses financeres (+)	1.073.660,63	1.205.514,23
i) Diferències de canvi (+/-)	30.469,61	4.288,52
k) Altres ingressos i despeses (+/-)	543.386,38	-221.186,42
3. CANVIS EN EL CAPITAL CORRENT	-3.724.268,98	300.407,82
a) Existències (+/-)	-11.873,91	28.513,77
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	-114.155,24	273.884,42
c) Altres actius corrents (+/-)	-635.004,42	410.875,66
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	-2.963.235,41	462.201,75
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)	0,00	-875.067,78
4. ALTRES FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIO	-1.019.682,10	-1.149.324,96
a) Pagament d'interessos (-)	-1.027.592,84	-1.155.259,25
c) Cobrament d'interessos (+)	7.910,74	5.934,29
5. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIO (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-1.428.261,88	-1.991.931,25

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

6. PAGAMENTS PER INVERSIONS (-)	-950.164,41	-763.314,10
b) Immobilitzat intangible	-19.800,00	0,00
c) Immobilitzat material	-930.364,41	-763.314,10
7. COBRAMENTS PER DESINVERSIONS (+)	1.430.335,06	548.601,03
c) Immobilitzat material	121.942,11	118.918,88
f) Altres actius financers	1.308.392,95	429.682,15
8. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIO (7-6)	480.170,65	-214.713,07

C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT

9. COBRAMENTS I PAGAMENTS PER INSTRUMENTS DE PATRIMONI	8.872.000,00	2.816.500,00
a) Variacions de fons (+/-)	8.744.000,00	2.351.000,00
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	128.000,00	465.500,00
10. COBRAMENTS I PAGAMENTS PER INSTRUMENTS DE PASSIU FINANCER	-972.334,70	2.164.468,60
a) Emissió	0,00	5.750.000,00
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)	0,00	5.750.000,00
b) Devolució i amortització de:	-972.334,70	-3.585.531,40
1. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-972.334,70	-3.585.531,40
11. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (+/-9+/-10)	7.899.665,30	4.980.968,60

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

Effectiu o equivalents al començament de l'exercici	2.370.803,51	-403.520,77
Effectiu o equivalents al final de l'exercici	9.322.377,58	2.370.803,51



Handwritten signature

MEMÒRIA ECONÒMICA DE LA FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU A 31 D'AGOST DE 2015



Handwritten signature

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 2015, 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 1461 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. 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. La totalitat de les aportacions per la rehabilitació dels fons propis s'ha fet durant la temporada anterior i la temporada 2014/2015

2.3. Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals corresponents a l'exercici anual tancat el 31 d'agost de 2015 es presenten comparats amb els comptes anuals de l'exercici tancat a 31 d'agost de 2014.



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 negocen 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 debèits 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 debèits 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 debèits 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.

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 2015, per les Administracions, la Fundació les comptabilitza la temporada 14-15.

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 31.08.13	Entrades	Traspassos	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	283,2	10,88				34,0		-292,1	260,1
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		96,8		-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	-17.813,8	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	-722,8	-514,2	1.666,7	603,6	-20.651,1	7.879,9

IMMOBILITZAT MATERIAL	Saldo 31.08.14	Entrades	Traspassos	Sortides	Correc. deterior. Acumul.	Dot. amort.	Baixes amort.	Amort. Ac.	Saldo 31.08.15
Construccions	2.701,7		10,4	-152,9		37,1	21,5	-385,9	2.543,6
Instal·lacions tècniques	260,1		25,8	-130,1		31,5	77,2	-246,4	201,5
Maquinaria	42,9					9,9		-321,7	33,0
Altres instal·lacions i utilatge	46,8	4,0				7,0		-137,5	43,9
Mobiliari i equips d'oficina	687,3	4,0		-0,8		91,4	0,3	-1.215,8	599,4
Equips processos d'informació	145,2	4,1				54,9		-662,6	94,4
Altres immobilitzat	2.912,7	101,6	833,2	-562,2	-203,5	1.163,4	420,6	-18.556,6	2.853,2
Immobilitzat material en curs	1.083,2	816,6	-938,9	-481,3		0,0		0,0	479,6
TOTALS IMM. MATERIAL	7.879,9	930,4	-69,5	-1.327,3	-203,5	1.395,2	519,7	-21.526,6	6.848,7

Construccions: traspàs d'en curs "obres remodelació 3er pis".

Instal·lacions tècniques: traspàs d'en curs "modificació torres escenari i elevadors planta llesca"

Altres instal·lacions i utilatge: alta humidificador magatzem instruments.

Mobiliari i equips d'oficina: alta enquadradora.

Equips processos d'informació: altes de un Imac, Ipad Air 2 128G i portàtil Surface

Altres immobilitzat: altes de "detector incendis", "arrossegador carrega N3500", "carro transport escenografia", "proteccions MSE", "videogradora", "partitures" i "focus VAR-LITE". Traspassos de "vestuari Maria Stuarda", "vestuari la Voix Humaine", "locucions audioguies", "segon vestuari Arabella", "decorats i vestuari Norma", "segon vestuari Cossi fan tutte" i "decorats i vestuari Don Pasquale"

Immobilitzat en curs: produccions properes temporades



Detall de les baixes :

Construccions: les relacionades amb l'Espai Liceu". Actius 2100015, 2100016, 2100019, 2100020

Instal·lacions tècniques : la part corresponent a l'Espai Liceu. Actius 2200039 i 2200040

Mobiliari i equips d'oficina: cortines vellut Espai Liceu. Actiu 2500031

Altres immobilitzats: baixa inversions diverses relacionades amb l'ESPAI LICEU, venda produccions "LUCIO SILLA" i "REI ROGER", venda part producció "LA TRAVIATA" i "LA VOIX HUMAINE". Actius: 2800298, 2801331, 2801332, 2801496, 2801524, 2801629, 2801630, 2801676, 2801677, 2801678.

Immobilitzat en curs: "Enregistrament Elektra", "Enregistrament Death in Venice", "producció FLORENTINISCHE", "co-producció Battaglia" i "projecte reforma petxina acústica". Actius 2900175, 2900209, 2900210, 2900212, 2900225, 2900261, 2900327, 2900328, 2900329, 2900330, 2900331, 2900447, 2900623, 2900645, 2900655, 2900829, 2900916, 2900769.

5.2. Informació

5.2.a. Costos desmantellament

No n'hi ha.

5.2.b. Vides útils i coeficients d'amortització

	anys	%
Construccions	50-100	1 - 2
Instal·lacions tècniques	10-25	4 - 10
Maquinària	5 - 8	12,5 - 20
Altres instal·lacions i utilitatge	14	7
Mobiliari i equipaments oficina	10-20	5 - 10
Equips processos d'informació	5 - 7	14 - 20
Produccions artístiques	4	25
Altres immobilitzats	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 31.08.14	
Instal·lacions tècniques	93,1
Maquinaria	275,3
Altres instal·lacions i utilitatge	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

	import totalment amortitzat
IMMOBILITZAT MATERIAL a 31.08.15	
Instal·lacions tècniques	93,1
Maquinaria	277,7
Altres instal·lacions i utilitatge	120,9
Mobiliari i equips d'oficina	250,1
Equips processos d'informació	396,9
Altre immobilitzat	14.387,9
TOTALS IMMOBILITZAT MATERIAL	15.526,6

Maquinària: diversos elements anteriors al 2003

Altres instal·lacions i utilitatge: eines diferents tallers

Mobiliari: elements vells però en ús.

Equips processos d'informació: equips encara en funcionament.

Altre immobilitzat: la major part, 8.034,4 milers d'euros, correspon a produccions susceptibles de ser reposades o llogades. Un altre capítol important, 1.750,9 milers d'euros, correspon a DVD que encara generen royalties. També tenim 1.980 milers d'euros en concepte d'enregistraments (lligat amb els DVD). L'última partida important correspon a Projectors per valor de 839,2 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 128 milers d'euros, pel material i intangible. Ho traspassem a resultats en funció de l'amortització dels immobilitzats comprats durant la temporada 14-15. El valor d'aquests durant la temporada és el que es desprèn dels quadres de moviments, 385,4 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 13-14	Saldo 31.08.13	Entrades	Traspassos	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	603,3
TOTALS IMMOBILITZAT INTANGIBLE	941,3	0,0	9,1	0,0	340,0	0,0	-2.655,4	610,3

IMMOBILITZAT INTANGIBLE 14-15	Saldo 31.08.14	Entrades	Traspassos	Sortides	Dot.amort.	Baixes amort.	Amort.Ac.	Saldo 31.08.15
Propietat industrial i intel·lectual	7,0				4,3		-26,6	2,6
Aplicacions informàtiques	603,3	19,8	69,5	-225,6	272,3	225,6	-2.679,8	420,4
TOTALS IMMOBILITZAT INTANGIBLE	610,3	19,8	69,5	-225,6	276,6	225,6	-2.706,4	423,0

Alta i traspàs projecte Koobin (nou sistema venda localitats) actius 1500211 i 1500212.

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

	Import totalment amortitzat
IMMOBILITZAT INTANGIBLE A 31.08.14	
Aplicacions informàtiques	1.258,4
TOTALS IMMOBILITZAT INTANGIBLE	1.258,4
	Import totalment amortitzat
IMMOBILITZAT INTANGIBLE A 31.08.15	
Propietat industrial i intel.lectual	24,0
Aplicacions informàtiques	1.263,9
TOTALS IMMOBILITZAT INTANGIBLE	1.287,9

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 128 milers d'euros, pel intangible i material. Ho traspasarem a resultats en funció de l'amortització dels immobilitzats comprats durant la temporada 14-15. El valor d'aquests durant la temporada és el que es desprèn del quadre de moviments, 385,4 milers d'euros.

9.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

9.1. Arrendaments operatius

9.1.1.a.

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

ARRENDAMENTS OPERATIUS (ARRENDADORS) 14-15	TOTAL	T'15-16	T'16-20	MES 5 ANYS
Lloguer Teatre	1.116,6			
Concessió restauració	201,7	220,0	220,0	
TOTAL	1.318,3	220,0	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) 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	1,5			
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

ARRENDAMENTS OPERATIUS (ARRENDATARIS) 14-15	TOTAL	T'15-16	T'16-20	MES DE 5 ANYS
Lloguer Teatre	1.596,0	1.575,4	6.301,7	INDEFINIT
Lloguers equips audiovisual	14,8			
Lloguer llicències informàtiques	76,6			
Lloguers diversos	17,2			
TOTAL	1.705,3	1.575,4	6.301,7	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 13-14	Instrumentns financers ll.t.			Instrumentns 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
Prèstecs i partides a cobrar			6.581,7			24.865,4	31.447,1
Actius disponibles per a la venda							0,0
Derivats de cobertura							0,0
TOTAL	0,0	0,0	6.581,7	0,0	0,0	24.865,4	31.447,1

PASSIUS FINANCERS 13-14	Instrumentns financers a ll. t.		Instrumentns 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 partides a pagar	14.725,4		8.635,7	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	8.635,7	6.438,6	29.799,6

ACTIUS FINANCERS 14-15	Instrumentns financers ll.t.			Instrumentns financers a.c.t.			TOTAL
	Instrum. patrimoni	Valors repres. deute	Crèdits, deriv. i altres	Instrum. patrimoni	Valors repres. deute	Crèdits, deriv. i altres	
	31.08.15	31.08.15	31.08.15	31.08.15	31.08.15	31.08.15	

Actius financers mantinguts per a negociar							0,0
Inversions mantingudes fins al venciment							0,0
Prèstecs i partides a cobrar			5.885,4			15.752,0	21.637,4
Actius disponibles per a la venda							0,0
Derivats de cobertura							0,0
TOTAL	0,0	0,0	5.885,4	0,0	0,0	15.752,0	21.637,4

PASSIUS FINANCERS 14-15	Instrumentns financers a ll. t.		Instrumentns financers a c.T.		TOTAL
	Deutes amb entitats crèdit	Derivats i altres	Deutes amb entitats crèdit	Derivats i altres	
	31.08.15	31.08.15	31.08.15	31.08.15	

Dèbits i partides a pagar	20.318,3		1.659,9	4.714,9	26.693,1
Passius financers mantinguts per a negociar					0,0
Derivats de cobertura					0,0
TOTAL	20.318,3	0,0	1.659,9	4.714,9	26.693,1



10.2.1.d. Classificacions per venciments

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
Prèstecs i partides a cobrar	24.865,4	564,3	247,6	247,6	247,6	5.274,7	31.447,1
TOTALS	24.865,4	564,3	247,6	247,6	247,6	5.274,7	31.447,1

VENCIMENTS ACTIUS FINANCERS 14-15	T'15-16	T'16-17	T'17-18	T'18-19	T'19-20	RESTA	TOTAL
Actius financers mantinguts per a negociar	0,0						0,0
Inversions mantingudes fins al venciment	0,0						0,0
Prèstecs i partides a cobrar	15.752,0	247,6	247,6	247,6	247,6	4.895,1	21.637,4
TOTALS	15.752,0	247,6	247,6	247,6	247,6	4.895,1	21.637,4

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		

PRESTECES I PARTIDES A COBRAR A LLARG TERMINI A 31.08.15

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
Generalitat de Catalunya	1.052,2	0,301	25/10/2020
Consorci G. Teatre Liceu	4.797,6		
Fiances diverses	35,6		
TOTAL	5.885,4		



PRESTECES I PARTIDES A COBRAR A CURT TERMINI A 31.08.15

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
Generalitat de Catalunya	247,2	0,301	25/10/2020
Ajuntament de Barcelona	72,8	0,474	16/09/2015
Usuaris	4.142,2		
Deutors vinculats	2.325,4		
Deutors	4.738,9		
Instit.deutores per subvencions	4.194,5		
Bestretes personal	31,1		
TOTAL	15.752,0		

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'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	867,7	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		



VENCIMENTS PASSIUS FINANCERS T'14-15	T'15-16	T'16-17	T'17-18	T'18-19	T'19-20	RESTA	TOTAL
Dèbits i partides a pagar	6.374,8	2.549,1	2.591,8	2.635,3	2.679,4	9.862,6	26.693,1
TOTALS	6.374,8	2.549,1	2.591,8	2.635,3	2.679,4	9.862,6	26.693,1

DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT A LLARG TERMINI A 31.08.15

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
BBVA	1.052,2	0,528	25/10/2020
Caixafactoring	4.554,4	3,838	30/06/2023
"la Caixa" sindicat 15,711M	14.711,7	4,866	30/09/2024
TOTAL	20.318,3		

DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT A CURT TERMINI 31.08.15

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
BCL	316,7	0,474	16/09/2015
BBVA	247,6	0,528	25/10/2020
Caixafactoring	475,9	3,838	30/06/2023
Arrendament financer	2,0		01/09/2015
"la Caixa" sindicat 15,711M	617,8	4,866	30/09/2024
TOTAL	1.659,9		

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.

T'13-14	COMPTE RESULTATS
Despeses préstecs i partides a pagar	-1.117,5
Ingressos préstecs i partides a cobrar	5,2
TOTAL	-1.112,3

T'14-15	COMPTE RTATS
Despeses préstecs i partides a pagar	-1.009,3
Ingressos préstecs i partides a cobrar	7,1
TOTAL	-1.002,1



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

11.- EXISTÈNCIES

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

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

A 31.08.15	
Consumibles generals	10.120,79
Consumibles edifici	3.319,35
Consumibles Àudio Vídeo	4.488,06
Consumibles Elèctrics	50.766,46
Consumibles Maquinària	22.099,39
Consumibles Thyssen	363,41
Consumibles UTE	38.326,92
Eines generals	2.286,68
Eines Maquinària	6.738,34
Recanvis edifici	1.112,28
Recanvis Thyssen	20.835,25
Recanvis UTE	11.158,80
	171.615,73

12.- AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ

ACTIU

Correspon a despeses de temporades futures comptabilitzades dins de la T'14-15.



PASSIU

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

PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI T'14-15	
Ingressos per localitats avançades	9.308,5
Avançaments de royalties DVD	547,0
Ingressos institucions per projectes	97,2
Altres ingressos de temporades futures	265,9
TOTAL	10.218,7

Són ingressos futurs cobrats per avançat en la temporada T'14-15

13.- FONS PROPIS

El moviment correspon al resultat de l'exercici anterior, per import de 3.984,8 milers d'euros traspassats a resultats negatius d'exercicis anteriors, més el resultat de l'exercici.

Al tancament de l'exercici havíem cobrat, de les Administracions, el saldo pendent a 31.08.14 per valor de 8.744 milers d'euros per la rehabilitació dels fons propis.

El Patronat de la Fundació va aprovar el dia 14 de març de 2014 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. L'aportació extraordinària feta per les administracions durant aquesta temporada i la passada ha estat de 11.095 milers d'euros, que es correspon a la xifra aprovada al Pla Estratègic i de Viabilitat.

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

APORTACIÓ SOCIOS PER REHABILITACIÓ FONS PROPIS

ADMINISTRACIÓ	PENDENT A 31.08.14	COBRAT T' 14-15	PENDENT A 31.08.15
MINISTERIO DE CULTURA	4.992.750,00	4.992.750,00	0,00
GENERALITAT DE CATALUNYA	2.557.000,00	2.557.000,00	0,00
AJUNTAMENT DE BARCELONA	639.500,00	639.500,00	0,00
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	554.750,00	554.750,00	0,00
	8.744.000,00	8.744.000,00	0,00

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 26,4 milers d'euros negatius.

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

FONS PROPIS	SALDO 31.08.14	MOVIMENTS EXERCICI	SALDO 31.08.15
FONS DOTACIONAL	300,5		300,5
EXCEDENTS EXERCICIS ANTERIORS	-14.256,9	-3.984,8	-18.241,7
EXCEDENT EXERCICI	-3.984,8	3.958,3	-26,4
APORTACIONS PER COMPENSAR PERDUES	19.199,0	0,0	19.199,0
TOTAL	1.257,8	-26,4	1.231,4



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'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 variis			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

SUBVENCIONS, DONAC. I LLEG. T'14-15	SUBVENCIONS ORDINÀRIES	SUBVENCIONS CAPITAL	ALTRES SUBVENCIONS	DONACIONS	TOTAL
Ministerio de Cultura	6.870,6				6.870,6
Generalitat de Catalunya	8.019,3		4,0		8.023,3
Ajuntament de Barcelona	2.576,8				2.576,8
Diputació de Barcelona	1.491,4				1.491,4
Donants variis				5.780,5	5.780,5
Subvencions traspasades		385,4			385,4
TOTAL	18.958,1	385,4	4,0	5.780,5	25.128,1

14.2. Moviment partides de balanç corresponents.

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 Catalunya				
Ajuntament de Barcelona		101,0		
Diputació de Barcelona		27,0		
TOTAL	502,3	465,5	480,5	487,3

SUBVENCIONS I DONACIONS DE CAPITAL	Saldo 31.08.14	auments	disminucions	Saldo 31.08.15
Subvencions oficials de capital	487,3	128,0	385,4	229,9
Ministerio de Cultura				
Generalitat de Catalunya				
Ajuntament de Barcelona		101,0		
Diputació de Barcelona		27,0		
TOTAL	487,3	128,0	385,4	229,9



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.

T'13-14	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
VARIACIO PATRIMONI NET	-3.984,8	-15,0	-3.999,7

T'14-15	COMPTE RTATS.	PATRIMONI	TOTAL
INGRESSOS TOTALS	41.859,64	-257,39	41.602,3
DESPESES NECESARIES	10.287,7		10.287,7
RENDES NETES	31.572,0	-257,4	31.314,6
DESPESES FUNDACIONALS	31.598,4		31.598,4
VARIACIO PATRIMONI NET	-26,4	-257,4	-283,8

15- SITUACIÓ FISCAL

La Fundació mantenia, a 31 d'agost de 2015 i de 2014, els següents saldos amb les Administracions Públiques:

Saldo deutor	Saldo a 31/08/15	Saldo a 31/08/14
HP. Deutora per IVA	0,0	74,9
HP. Retencions a compte	0,0	-0,2
Administracions Públiques Deutora	0,0	74,7

Saldo creditor	Saldo a 31/08/15	Saldo a 31/08/14
HP. Creditora per IRPF	236,7	1.202,5
HP. Creditora per IVA	95,0	168,4
Organismes de la Seguretat Social	385,4	469,7
Administracions Públiques Creditora	717,1	1.840,6

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.



- a) La Fundació no té diferències temporànies deduïbles i imposables registrades en el balanç al tancament de l'exercici.
- b) La Fundació no té comptabilitzat a l'actiu del balanç crèdits per bases imposables negatives.
- c) 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 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

Resultat comptable de l'exercici 14-15 abans d'impostos			-26,4
	Augments	Disminucions	
Diferències permanents:			
Resultats exempts	41.513,9	41.540,3	-26,4
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 150 milers d'euros a la U.S. Foundation, per captar mecenatge als Estats Units d'Amèrica.

Donació de 44,7 milers d'euros a la Fundació SIFU.

Donació de 8 milers d'euros a Tem Productions, S.L. per finançar el cicle "Músiques Sensibles"

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'13-14	IMPORT
Seguretat social a càrrec de la Fundació	4.664,7
Altres càrregues socials	51,2
TOTAL	4.715,9

CARREGUES SOCIALS T'14-15	IMPORT
Seguretat social a càrrec de la Fundació	4.407,3
Altres càrregues socials	32,2
TOTAL	4.439,5

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

	IMPORT
Pèrdues de crèdits incoblables derivats de les activitats	-0,8
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

PERDUES, DETERIORAMENT I VARIACIÓ PROVISIONS PER OPERACIONS DE LES ACTIVITATS T'14-15

	IMPORT
Pèrdues de crèdits incoblables derivats de les activitats	0,0
Pèrdues per deteriorament de crèdits per les activitats	-49,1
Dotació a la provisió per a operacions de les activitats	0,0
Reversió del deteriorament de crèdits per les activitats	318,7
Exces de provisió per les activitats	0,0
TOTALS	269,6



16.3. Altres resultats

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

ALTRES RESULTATS T'14-15	IMPORT
Despeses excepcionals de l'exercici	-63,19
Ingressos excepcionals de l'exercici	15,3
TOTAL	-47,9

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

El ingrés total, per patrocinadors, ha estat de **5.780,5** 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 31.08.13	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

PROVISIONS I CONTINGÈNCIES	Saldo 31.08.14	dotacions	aplicacions	Saldo 31.08.15
Deteriorament valor crèdits	152,8	49,1	13,7	188,2
Provisió altres dotacions	0,0	0,0	0,0	0,0
TOTAL	152,8	49,1	13,7	188,2

Aquest any hi ha hagut un increment de 35,5 milers d'euros, degut a l'augment de 49,1 milers d'euros de la dotació de la provisió menys els saldos donats de baixa per incobrables per 13,7 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:

- Racionalització dels residus, reutilització i reciclatge
- Consciència ambiental en el desenvolupament habitual de la feina, revertint en un millor confort ambiental, compres, residus
- Racionalització i control dels consums i subministraments
- Racionalització 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

No n'hi ha



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'13-14	IMPORT
Compres efectuades, devolucions compres i ràpels	
Vendes realitzades, devolucions venda i altres descomptes efectuats	
Serveis rebuts i prestats	-1.456,5
Dividends i altres beneficis rebuts	
TOTAL	-1.456,5

TRANSACCIONS EFECTUADES AMB ENTITATS VINCULADES T'14-15	IMPORT
Compres efectuades, devolucions compres i ràpels	
Vendes realitzades, devolucions venda i altres descomptes efectuats	
Serveis rebuts i prestats	-1.409,2
Dividends i altres beneficis rebuts	
TOTAL	-1.409,2

El Consorci, propietari del edifici, li lloga el Teatre a la Fundació per un total de 1.575,4 milers d'euros.

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

Personal manteniment edifici 166,2

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	Instrumentos financieros II.T.		Instrumentos financieros a curt termini			TOTAL
	Instrumentos patrimonial	Créditos, deriv. i altres	Instrumentos patrimonial	Valors repres. deute	Créditos, deriv. i altres	
	31.08.14	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



ACTIUS/ PASIUS FINANCERS	Instrumentrs financers ll.T.		Instrumentrs financers a curt termini			TOTAL
	Instrumentrs patrimoni	Crèdits, deriv. i altres	Instrumentrs patrimoni	Valors repres. deute	Crèdits, deriv. i altres	
	31.08.15	31.08.15	31.08.15	31.08.15	31.08.15	
Prèstecs i partides a cobrar		4.797,6			2.325,4	7.123,0
TOTAL	0,0	4.797,6	0,0	0,0	2.325,4	7.123,0

L'origen del préstec a llarg termini, 4.797,6 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 9 persones. La retribució total anual ha estat de 964,9 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 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

	ANY MES	2014 11	2014 2	2015 5	2015 8	Mitjana	Homes	Dones
Alta Direcció		1	1	1	1	1	1	0
ADMINISTRACIÓ								
Cap de departament		6	7	8	8	7,25	6	2
Cap de servei adm.		17	14	12	13	14	5	8
Cap de secció adm.		9	6	6	6	6,75	1	5
Tècnic especialitzat		13	13	13	13	13	7	6
Oficial 1ª adm.		31	30	26	24	27,75	2	22
Oficial 2ª adm.		3	4	4	5	4	-	5
Auxiliar adm.		4	3	3	3	3,25	2	1
<i>Serveis varis:</i>								
Telefonista / Recepcionista		2	2	2	2	2	-	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	-	1
Ofic. 2ª oficis varis		1	1	1	1	1	1	0
ORQUESTRA								
Concertino		0	0	0	0	0	-	0
Concertino asoc.		2	2	2	2	2	2	0
Solista		25	25	25	25	25	18	7
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	13	10
COR								
Veus cor		57	55	55	54	55,25	24	30
MESTRES								
Mestres assistents musicals		8	8	8	6	7,5	1	5
ESCENARI								
Cap		5	5	5	4	4,75	2	2
Sots cap		8	7	7	7	7,25	6	1
Cap d'equip		12	12	13	13	12,5	11	2
Oficial 1ª esc.		72	71	71	72	71,5	53	19
		326	316	311	308	315,25	176	132
<i>F.D. Oficial 1ª esc.</i>		5	5	5	4	4,75		4



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
Serveis varis:	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



[Handwritten signature]

PLANTILLA PER CATEGORIES PROFESSIONALS

31 D' AGOST DE 2.015	TOTAL	HOMES	DONES
ALTA DIRECCIÓ	1	1	-
ADMINISTRACIÓ			
Cap de departament	8	6	2
Cap de servei adm.	13	5	8
Cap de secció adm.	6	1	5
Tècnic especialitzat	13	7	6
Oficial 1ª adm.	24	2	22
Oficial 2ª adm.	5	-	5
Auxiliar adm.	3	2	1
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 assoc.	2	2	-
Solista	25	18	7
Ajudant de solista	6	4	2
Assistència de vent	10	8	2
Tutti	23	13	10
COR			
Veus cor	54	24	30
MESTRES			
Mestres assistents musicals	6	1	5
ESCENARI			
Cap	4	2	2
Sots cap	7	6	1
Cap d'equip	13	11	2
Oficial 1ª esc.	72	53	19
	308	176	132

F.D. Oficial 1ª esc.

4

-

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'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

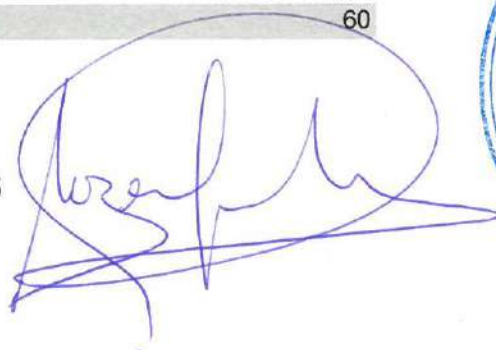
Activitat T'14-15	Ingressos	Despeses	Marge
Sala principal	12.928	9.598	3.330
Petit Liceu	364	247	117
Visites	239	163	76
Estructura	26.145	29.694	-3.549
TOTALS	39.676	39.702	-26

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 "Disposició Adicional 3ª de la Ley 15/2010, de 5 de julio, de modificació 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 2015 del saldo de proveïdors pendents de pagament de 1.542.359,54 euros, 508.787,47 euros corresponen a saldos que es pagaran en un termini superior al establert en la "Disposició Transitoria 2ª" de la esmentada llei. Mentre que els pagaments fets durant l'exercici 2014/2015 han estat:

Dins del termini màxim legal	9.916.862,69
Resta	663.926,93
Total pagaments de l'exercici	10.580.789,62
PMPE (dies) de pagament	60

Barcelona, 31 de gener de 2016




INFORME DE GESTIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DEL
PRESSUPOST DE LA FUNDACIÓ DEL
GRAN TEATRE DEL LICEU A 31 D'AGOST DE 2015



nd

INFORME SOBRE EL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2014/2015

El tancament econòmic de l'exercici 2014/2015 de la Fundació del Gran Teatre del Liceu (FGTL), ha generat unes pèrdues ordinàries de -26 milers d'euros.

En data 20 de febrer del 2014 es va aprovar el Pla d'activitat i pressupost de la temporada 2014/2015 que va ser ratificat pel Patronat del la Fundació en data 14 de març del 2014. Aquest pressupost ja formava part del Pla Estratègic i de Viabilitat 2014-2017 (PEV) aprovat el 24 de gener del 2014 i preveia un resultat inicial de 674 milers d'euros.

En aquesta temporada, el Pla Estratègic i de Viabilitat encara està vigent. Resumim quins són el seus 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.
- b) Salvaguardar la sostenibilitat econòmica del Liceu a curt, mig i llarg termini:

A començaments de la temporada 2014-15, en la reunió del Patronat del passat 16 d'octubre del 2014 es va donar compte de les accions que s'havien realitzat per donar compliment al P.E.V., i també de dels desviacions en les que s'havia incorregut i que han afectat a la temporada 2014-15

Accions realitzades:

1. Determinació de la necessitat de tresoreria mínima necessària
2. Necessitat de compromís de les administracions públiques
3. Rehabilitació dels fons propis i tresoreria
4. Reestructuració del deute bancari
5. Potenciació del mecenatge
6. Optimització dels costos salarials
7. Revisió del projecte musical
8. Implantació d'un projecte de millora d'eficiència a l'àrea tècnica
9. Optimització de la despesa general
10. Model de programació sostenible
11. Implantació del pla estratègic, comercial i màrqueting

Les principals desviacions respecte al Pla:

1. Endarreriment en la rehabilitació de fons propis, que ha repercutit en la falta de tresoreria per desenvolupar les accions previstes i que ha condicionat la optimització de l'estructura en el termini proposat així com el desenvolupament d'inversions previstes. Això va implicar pagament de salaris i increment d'indemnitzacions.



2. Endarreriment en la implantació del Pla Musical (publicació de places) degut a la conflictivitat laboral del segon trimestre 2014.
3. Acord de contenció salarial 2013/2017. En data 3 de juliol, es va signar un pacte amb el Comitè d'Empresa per la contenció salarial durant el període 2013/2017. Es va acordar suspendre el pagament d'una paga extraordinària en cadascun dels anys des del 2014 fins el 2017.
4. Pacte audiovisual. Es va signar un acord 18 de juliol 2014 amb els col·lectius artístics estables per la cessió dels drets d'imatge i de propietat intel·lectual. És un dret adquirit segons els jutges, i encara que ha suposat un estalvi molt important, les condicions no eren les previstes en el PEV.
5. Mecenatge. Impossibilitat d'assolir les xifres previstes en el PEV.

Les desviacions anteriors, així com els resultats de la temporada anterior i els potencials condicionant. de negoci, van fer necessari fer una revisió del PEV anual. Aquesta revisió, es va fer principalment per la temporada 2014-2015, ja que la temporada 2016-2017 estava encara en construcció.

En el cas del PEV aquesta revisió ve donada principalment per un ajustament de les partides d'ingressos, i en concret de la partida de mecenatge. Tanmateix alguna de les partides de despeses, i molt concretament la de costos d'estructura, s'han de revisar tenint en compte l'endarreriment de l'aplicació de determinades accions del PEV i en concret la reorganització de l'estructura.

La Revisió del PEV s'ha realitzat segons els següents criteris:

- **Disminució d'Ingressos per vendes:** es revisa sols la temporada 2014-2015 ja que les altres encara s'estan definint. La variació no és realment significativa.
- **Disminució Ingressos per mecenatge:** ja que incideix significativament en el resultat, s'expliquen a continuació les raons per la reducció en el pressupost de mecenatge.
- **Disminució de les Despeses Directes d'acord amb els resultats actuals**
- **Increment de la Despesa d'Estructura:** principalment com conseqüència del retard en l'optimització de l'estructura per raons econòmiques de tresoreria i per raons legals.
- **Disminució de les Despeses generals d'estructura:** per optimització de la despesa.
- **Increment de les despeses per Mecenatge:** el mecenatge amb espècies augmenta i és necessari imputar com a despesa la mateixa quantitat d'ingrés per evitar problemes d'imputació. És un efecte neutre en el resultat, però el que afecta és que es disminueix l'aportació dinerària versus la aportació en espècies.
- **Increment dels Resultats no recurrents i de Viabilitat:** són diferents conceptes que fan incrementar aquest apartat i principalment en el cas de la temporada 2014-2015 tenim l'afectació de l'endarreriment de l'optimització de l'organització que afecta al traspassar a aquesta temporada el cost de les indemnitzacions.



La revisió permet preveure situacions econòmiques no previstes i prendre les mesures necessàries per corregir possibles desviacions del PEV.

L'evolució del programa de Mecenatge en la temporada 2013-2014 no va assolir els resultats esperats. La previsible evolució de les aportacions del programa de Mecenatge, i de l'experiència adquirida durant la temporada 2013 – 2014 posa en evidència que el compliment del PEV en el capítol de "ingressos per mecenatge" no podrà assolir els objectius econòmics del PEV en les actuals condicions impactant negativament en els resultats previstos i en la tresoreria, no sent compensada a dia d'avui per altres ingressos propis del teatre.

En el cas del PEV, la seva revisió mostra una potencial necessitat de tresoreria anual d'aproximadament 2,0 M€ -2,5 M€, degut principalment a la reducció d'ingressos, i molt especialment del mecenatge.

Aquesta necessitat de tresoreria ve donada principalment per la necessitat anual del pagament del deute bancari ja renegociat, així com la necessitat de poder fer les inversions necessàries en el teatre i que durant anys han quedat posposades.

Finalment, el Patronat, en la reunió de 25 de març aprova la revisió del pla estratègic en els termes indicats anteriorment, passant d'un pressupost inicial aprovat per la temporada 2014-2015 de 674 milers d'euros, a un resultat negatiu de -771 milers d'euros.

En aquesta temporada s'han acabat de fer efectives les aportacions de capital extraordinàries de les administracions que es van aprovar per la rehabilitació dels fons propis de la Fundació, en el termes i condicions que es contemplaven en el PEV.

La distribució de les aportacions per l'any 2014 (temporada 2013-2014) i 2015 (temporada 2014-2015) van ser:

		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

A la firma d'aquest informe totes les administracions han fet totes les aportacions previstes.



I. ACTIVITAT ARTÍSTICA

(en milers d'euros)	Rev. PEV Press. 2014/2015	Tancament 2014/2015	Variació 2014/2015	Variació % 2014/2015
Ingressos d'activitat artística	14.368	13.292	-1.076	-7,49%
<u>Activitat artística</u>	<u>13.818</u>	<u>12.928</u>	<u>-890</u>	<u>-6,44%</u>
Venda de localitats	13.525	12.629	-896	-6,62%
Programes de ma	118	106	-12	-10,17%
Explotació produccions pròpies	125	80	-45	-36,00%
Ticketing	50	113	63	126,00%
<u>Petit liceu</u>	<u>550</u>	<u>364</u>	<u>-186</u>	<u>-33,82%</u>
Petit Liceu	550	364	-186	-33,82%
Despeses de l'activitat artística	-12.144	-9.845	2.299	-18,93%
<u>Activitat artística - Directes</u>	<u>-9.987</u>	<u>-8.131</u>	<u>1.856</u>	<u>-18,58%</u>
Caxets artistes	-5.068	-4.590	478	-9,43%
Caxets directores musicals	-988	-808	180	-18,22%
Altres despeses artístiques (viatge i hotels)	-393	-268	125	-31,86%
Artístiques:	-6.449	-5.666		
Musicals (sense assistències)	-54	-47	7	-13,73%
Musical:	-54	-47		
Caxets equip creatiu	-830	-553	277	-33,38%
Sous figurants	-267	-199	68	-25,38%
Altres despeses de producció (lloguers, desplaçam)	-468	-250	218	-46,55%
Producció:	-1.565	-1.002		
Tècniques (despeses de muntatge escènic)	-243	-88	155	-63,78%
Tècniques:	-243	-88		
Logística (transports producció i càrrega i descàrrega)	-365	-271	94	-25,85%
Logístiques	-365	-271		
Comercials i Dramatúrgia (marqueting, programa)	-986	-828	158	-16,05%
Comercials:	-986	-828		
Drets d'autor	-227	-201	26	-11,57%
Drets autor:	-227	-201		
Altres despeses (comissions servicaixa i audiovisual)	-97	-28	69	-71,01%
Altres:	-97	-28		
<u>Activitat artística - Semidirectes</u>	<u>-1.769</u>	<u>-1.467</u>	<u>302</u>	<u>-17,07%</u>
Assistències musicals	-987	-878	109	-11,04%
Assistències tècniques	-460	-312	148	-32,17%
Personal sala i vigilància	-322	-277	45	-13,98%
Total activitat artística	-11.756	-9.598	2.158	-18,36%
Total Petit Liceu	-388	-247	141	-36,34%
Petit Liceu	-388	-247	141	-36,34%
Marge de l'activitat artística	2.224	3.447	1.223	54,99%
De l'activitat artística excepte Petit Liceu	2.062	3.330	1.268	61,49%
Del Petit Liceu	162	117	-45	-27,78%

* 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 2014-2015

REAL	INGRESSOS			DESPESSES											TOTAL	MARGE													
	VENDES LOCALITATS	PROGR. DE MA.	TOTAL	ARTÍSTIC	PRODUCCIÓ	MUSICAL	DRETS D'AUTOR	TÈCNIC	LOGÍSTICA	COMUNICACIÓ	MARKETING	RRHH	MECEN.	FINANCER															
85 ÒPERES ESCENIFICADES	11.165.657	99.673	11.265.330	4.800.075	1.002.404	720.053	166.465	450.407	251.219	856.425	82.900	27.638	0	0	8.337.587	2.977.743													
8 IL BARBIÈRE DE SIVIGLIA	1.219.951	99%	1.219.954	300.152	76%	118.511	22.666	37.449	74%	34.228	76%	1.841	28%	1.674	92%	579.320													
11 LA TRAVIATA (Octubre)	1.830.693	102%	1.860.357	546.979	91%	83.554	118%	60.531	79%	9.292	51%	143.154	114%	2.244	114%	950.644													
5 ARABELLA	592.555	90%	599.926	520.271	100%	109.176	92%	71.554	65%	24.831	64%	72.546	115%	2.287	54%	1.000.582													
11 MARIA STUARDA	1.197.166	89%	1.211.485	683.009	110%	57.315	49%	53.901	191%	83.785	62%	43.462	53%	16.457	47%	1.039.870													
3 UNA VOCE IN OFF/LA VOIX HUMAINE	164.439	76%	166.731	85.217	79%	25.651	47%	14.063	163%	9.834	82%	19.216	66%	1.348	57%	169.239													
7 NORMA	1.388.884	104%	1.400.548	381.542	84%	48.143	30%	87.980	74%	50.351	87%	45.575	62%	707	12%	747.841													
7 SIEGFRIED	753.691	81%	760.447	687.283	82%	143.242	77%	114.510	117%	47.674	43%	39.550	87%	67.524	78%	342.029													
6 CARMEN	878.951	110%	886.348	308.921	84%	61.352	68%	34.577	68%	7.671	69%	79.239	70%	15.033	1.324	266.892													
9 COSÌ FAN TUTTE	981.410	76%	988.400	467.478	82%	145.096	69%	79.262	48%	41.612	72%	76.824	85%	83.524	81%	176.373													
10 DON PASQUALE	877.597	68%	880.304	465.307	94%	59.022	43%	70.241	140%	26.257	56%	29.837	60%	70.919	71%	130.783													
8 LA TRAVIATA (Juliol)	1.280.321	116%	1.280.821	358.917	70%	40.737	59%	74.584	162%	36.304	102%	16.119	123%	47.356	50%	690.609													
7 BALLETS	462.212	1.849	464.061	227.510	0	22.733	29.567	9.255	19.462	70.174	11.056	1.073	0	0	390.831	73.230													
3 SEMPER OPERA BALLET	228.379	94%	229.363	129.833	89%	22.733	245%	2.047	23%	9.380	61%	15.801	66%	351	100%	49.105													
4 BALLET NACIONAL DE ESPAÑA	233.833	103%	234.697	97.678	92%	22.733	245%	7.208	46%	10.083	283%	54.373	110%	11.056	350%	24.125													
17 RITUALS, CONC. L'OPÈRES V.C.	991.278	3.977	995.255	547.738	17	149.335	4.964	3.490	0	83.840	-2.520	2.885	0	0	789.749	205.507													
1 CONCERT DE LA MERCE	55.945	90%	55.945	6.500	100%	20.433	80%	726	214%	5.448	60%	0	0%	351	86%	-27.659													
1 CONCERT JORDI SAVALL	57.149	110%	57.149	60.000	92%	144	-100%	312	100%	6.497	82%	100%	100%	383	80%	-9.798													
1 C. 7a. BEETHOVEN	51.496	78%	51.496	13.000	100%	15.404	55%	894	-100%	5.524	57%	100%	100%	162	92%	-19.362													
1 CONCERT NATALE DESSAY	108.924	90%	108.924	65.000	98%	172	12%	894	46%	9.128	63%	1.114	141%	301	66%	13.539													
2 C. 9a. BEETHOVEN	44.729	100%	44.729	55.503	84%	28.445	67%	100%	100%	8.798	-100%	0	-100%	446	-100%	22.886													
2 CONCERT DE NADAL	57.149	145%	57.149	13.000	100%	18.658	98%	779	-100%	5.338	65%	151	66%	37.926	19.223	0													
1 C. 5a. BEETHOVEN	31.515	100%	31.515	2.104	84%	6.506	61%	488	-100%	8.907	73%	688	124%	18.709	12.805	0													
2 CONCERT F. VÍÑAS	25.393	50%	25.393	20.896	97%	3.020	79%	156	21%	5.437	52%	151	86%	26.484	-1.091	0													
1 RITAL ANDREAS SCHOLL	172.888	94%	174.403	148.000	100%	3.020	79%	156	21%	9.994	70%	254	93%	161.424	12.979	0													
1 TRISTAN I ISOLDA-GERGHEV (O.V.C.)	44.711	98%	44.711	24.000	92%	289	72%	72%	21%	5.693	58%	412	52%	30.554	14.157	0													
1 RITAL JAROUSKY	341.381	100%	343.843	139.734	68%	48.142	84%	623	21%	13.075	69%	239	59%	137.768	146.075	0													
2 I DUE FOSCARI (O.V.C.)	10.000	100%	10.000	39.000	100%	33.054	75%	468	-100%	0	0%	239	59%	137.768	146.075	0													
3 CONCERTS ALTRES SEUS	10.000	100%	10.000	39.000	100%	33.054	75%	468	-100%	0	0%	239	59%	137.768	146.075	0													
3 CONCERT A L'AUDITORI	10.000	100%	10.000	39.000	100%	33.054	75%	468	-100%	0	0%	239	59%	137.768	146.075	0													
ALTRES	192.594		192.594	51.821		43.778								8.043	184.551	0													
EXPLOTACIÓ PRODUCCIONS	79.810		79.810	51.821		43.778								-43.778	-43.778	0													
TICKETING	112.784		112.784	51.821		43.778								51.821	51.821	0													
PREMIS VÍÑAS	0		0	51.821		43.778								51.821	51.821	0													
112	12.629.147	93%	105.499	90%	12.927.240	5.666.144	88%	1.002.421	84%	925.175	83%	200.996	85%	399.842	57%	270.681	74%	1.010.439	84%	91.436	104%	31.597	140%	0	0%	0	0%	9.598.731	3.326.509



MARGE DE L'ACTIVITAT PETIT LICEU - PREVISIÓ TANCAMENT TEMP. 2014-15

	INGRESSOS					DESPESES								MARGE
	TAQUILLATGE FAMILIAR	TAQUILLATGE ESCOLAR	TAQUILLATGE GIRESS I LLOGUERS	TOTAL		ARTÍSTIQUES	MUSICALS	DRETS D'AUTOR	PRODUCCIÓ	TECNQUES	LOGÍSTICA	CIAL	ALTRES	
58 ÒPERES PETIT LICEU	108.239	155.922	0	0	264.342	73.224	24.743	21.044	60.620	15.529	6.130	32.201	5.245	238.737
11 La petita Flauta Mágica al Liceu	33.278	47.899			81.177	17.509	6.096	8.188	4.703	3.023	755	8.634	1.564	50.471
8 El Superbarber de Sevilla a Sant Cugat	8.945	18.448			27.393	11.292	7.097	2.793	1.236	5.469	404	2.477	363	31.131
9 La Casa Flotant al Liceu	19.975	31.804			51.779	20.574	228	4.101	2.835	173	2.278	6.882	1.240	38.311
7 Guillem Tell Sant Cugat	5.292	16.092			21.384	11.290	5.723	923	1.072	2.240	210	2.325	215	23.999
8 Òpera a Secundària Sant Cugat	12.285				12.285	12.559	3.429	887	38.459	4.238	1.006	2.605	308	63.490
8 Els músics de Bremen al Liceu	26.952	36.290			63.242		2.171	3.103	12.315	386	1.072	7.073	1.085	27.206
7 Cantant amb el Cor al Liceu	1.510	5.390			6.901			1.050			405	2.204	471	4.130
Tallers en Família					181									181
ALTRES ACTIVITATS EDUCATIVES	0	10.578			25.510	0	0	0	0	0	527	1.949	5.800	8.276
L'Òpera una Emoció Liceu		10.578			10.578						527	1.949		2.476
Visites Petit Liceu			14.932		14.932								5.800	5.800
APORTACIONS	0	0	0		4.000	0	0	0	0	0	0	0	0	4.000
APORTACIÓ DE LA GENERALITAT					4.000									4.000
GIRESS I BOLOS PETITES PRODUCCIONS	0	0	0	0	70.327									70.327
TOTAL	108.239	166.500	0	0	364.178	73.224	24.743	21.044	60.620	15.529	6.657	34.150	11.045	247.013



INGRESSOS DE L'ACTIVITAT ARTÍSTICA

Activitat artística (excepte petit liceu)

- **Venda de localitats.** Cal destacar que l'ocupació mitja de la sala ha estat del 74% (un 79% en òpera) i el preu mig de 57€ (òpera 88€).

Va ser *la Traviata*, òpera que es va representar en dos períodes durant la temporada va ser la òpera que va reportar els ingressos més alts de la temporada.

La desviació negativa més important de la temporada va estar en la òpera *Don Pasquale*. Durant tot el període de representació d'aquesta òpera, el personal extern de sala i acomodació va estar en vaga. Vam calcular que l'impacte econòmic directe de menys vendes d'aquest títol va ser aproximadament de 188 milers d'euros.

- **Venda de programes de mà.** L'any anterior es van fer uns canvis de format i contingut en els programes de mà, i tot i que s'han dinamitzats les vendes en alguns títols, no s'ha pogut assolir l'objectiu previst.
- **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.

El detall dels lloguers i gires realitzades durant la temporada es el següent:

- ✓ Lloguer Tosca a San Sebastià
- ✓ Gira de Norma a Valladolid
- ✓ Concert de Beethoven a Sant Cugat
- ✓ Enregistrament de la banda sonora de la pel·lícula Anacleto
- ✓ Concert del Cor a l'Espluga de Francolí
- ✓ Concert de la 5ª de Beethoven a Sant Cugat
- ✓ Concert del Cor al Casino de Poble Nou
- ✓ Enregistrament de la banda sonora de la pel·lícula La Novia
- ✓ Concert de Falla/Brahms a l'Auditori
- ✓ Concert de Otello a Perelada

Petit Liceu

Ingressos. No s'han pogut assolir els ingressos previstos per aquesta temporada.



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 les despeses directes de l'activitat artística excepte Petit Liceu, l'estalvi generat ha estat de 1.856 milers d'euros, que representa un 19% del previst. En el cas de les despeses indirectes, l'estalvi ha estat de 302 milers d'euros, un 17% del previst.

En el cas del Petit Liceu, l'estalvi generat ha estat de 141 milers d'euros, que representa pràcticament un 36% del previst

Cal destacar que aquest esforç de contenció ha provocat que el marge econòmic en global de l'activitat hagi estat millor que el previst en el pressupost en un 55%.

II. MECENATGE

(en milers d'euros)

	Rev. PEV Press. 2014/2015	Tancament 2014/2015	Variació 2014/2015	Variació % 2014/2015
<u>Ingressos per Mecenatge</u>	<u>5.500</u>	<u>5.757</u>	<u>257</u>	<u>4,67%</u>
<u>Despeses per Mecenatge</u>	<u>-1.025</u>	<u>-1.469</u>	<u>-444</u>	<u>43,32%</u>
<u>Marge mecenatge</u>	<u>4.475</u>	<u>4.288</u>	<u>-187</u>	<u>-4,18%</u>

Es molt important ressaltar que aquesta temporada, s'han assolit els objectius marcats, assolint una xifra final de mecenatge de 5.757 milers d'euros, amb un a millora respecte a pressupost del 4,67%, percentatge molt significatiu tenint en compte que la temporada anterior la xifra assolida va ser de 5.062 milers d'euros.

Amb l'objectiu de reflectir el mecenatge en espècie en una partida, hem incorporat la despesa que suposen 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 a 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 a 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 dels mateixos a un cost inferior.

Va ser durant la temporada 2013/2014 que es va arribar a un acord amb els col·lectius artístics estables per la cessió dels drets d'imatge i de propietat intel·lectual. Aquest acord tenia efectes retroactius des de la temporada 2012/2013 atès que hi havia hagut alguna activitat audiovisual i te vigència es 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.

Es va estipular 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 per la temporada 2014/2015 és de 165€/mensuals per persona. L'import variable per aquesta temporada és de 0,60% 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, a l'anàlisi, està dins del capítol VII. DESPESES DE PERSONAL DIRECTES d'aquest informe.

A més de les clàssiques retransmissions per ràdio es va transmetre per televisió la òpera *La Traviata*, òpera que es va fer al "Liceu a la fresca"

Cal destacar l'enregistrament del concert *La Novena de Beethoven* i la *Marató de TV3*.

El 17 de febrer de 2015 es va emetre en directe a 91 cinemes la òpera *Norma*

(en milers d'euros)

	Rev. PEV Press. 2014/2015	Tancament 2014/2015	Variació 2014/2015	Variació % 2014/2015
Ingressos Audiovisuals	0	42	42	100,00%
Despeses Audiovisuals	-50	-125	-75	150,00%
Marge Audiovisual	-50	-83	-33	66,00%

IV. ALTRES INGRESSOS

(en milers d'euros)

	Rev. PEV Press. 2014/2015	Tancament 2014/2015	Variació 2014/2015	Variació % 2014/2015
Altres ingressos	1.818	1.637	-181	-9,96%
Visites	225	239	14	6,22%
Lloguer d'espais i explotació publicitària	823	659	-164	-19,93%
Contracte de restauració i oficina de turisme	210	212	2	0,95%
Altres	560	527	-33	-5,89%

- **Visites.** Des del mes de maig del 2014 es van ampliar horaris i es van començar a desenvolupar accions comercials amb promotores i agències amb la finalitat d'obtenir un major número de visitants i incrementar la facturació. S'han assolit els objectius de pressupost i cal destacar que respecte a la temporada anterior, el creixement ha estat pràcticament del doble.



[Handwritten signature]

- **Lloguer d'espais.** Correspon als ingressos nets obtinguts per la comercialització dels espais del Teatre (aquesta xifra és l'import net corresponent als ingressos facturats i les despeses necessàries per l'activitat) i l'explotació publicitària del depliant. Aquest any, no s'han pogut assolir els objectius marcats, ja que finalment es va anular un espectacle d'un promotor extern que s'havia d'haver representat durant el mes de juliol i que ha produït una desviació d'acord amb les previsions inicials fetes.
- **Contracte de restauració.** Correspon als ingressos generats pel contracte amb l'empresa que s'encarrega del càtering en el teatre i de l'empresa que gestiona un punt de venda de Oficina de Turisme de Barcelona a la botiga situada davant els porxos del teatre.

V. INGRESSOS SUBVENCIONS ORDINÀRIES

(en milers d'euros)

	Rev. PEV Press. 2014/2015	Tancament 2014/2015		Variació 2014/2015	Tancament 2013/2014
Ingressos subv. ordinàries	18.612	18.950	100%	-338	18.612
Ministerio de Cultura	6.533	6.871	36%	338	6.533
Generalitat de Catalunya	8.013	8.013	42%	0	8.013
Ajuntament de Barcelona	2.573	2.573	14%	0	2.573
Diputació de Barcelona	1.491	1.491	8%	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 a la temporada 2012/2013.

En aquesta temporada, al igual que la temporada anterior, les aportacions s'han estabilitzat. Hi ha hagut un increment de la aportació del Ministeri de Cultura, però que en realitat és un traspàs de l'import que fins la temporada passada atorgava en concepte de subvenció de capital (veure punt següent d'aquest informe)



	% 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 i tanc. 13/14	% Aport s/ tan. 14/15 i tanc. 13/14
Ingressos subv. ordinàries							
Ministeri de Cultura	45%	49%	47%	46%	45%	35%	36%
Generalitat de Catalunya	40%	36%	38%	38%	37%	43%	42%
Ajuntament de Barcelona	10%	10%	10%	11%	13%	15%	14%
Diputació de Barcelona	5%	5%	5%	4%	5%	8%	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 2014/2015 Produccions	Import 2014/2015 Ordinàries	Import 2014/2015 Total
Trapàs a ingrés sub. De capital	344	42	385
Inversions temporada 2012-2013	82	14	96
Inversions temporada 2013-2014	171	14	186
Inversions temporada 2014-2015	91	13	104
<u>Amortització cost net</u>	<u>491</u>	<u>794</u>	<u>1.285</u>
<u>Amortització cost brut</u>	<u>835</u>	<u>837</u>	<u>1.672</u>



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

(en milers d'euros)	Import cobrat 2014/2015
Cobrament subvencions capital	128
Ministeri de Cultura	0
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 i a l'any 2015.

La destinació d'aquestes aportacions d'acord amb el PEV 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)	Rev. PEV Press. 2014/2015	Tancament 2014/2015	Variació 2014/2015	Variació % 2014/2015
Despesa de personal	-18.038	-18.534	-496	2,75%
<i><u>Personal semidirecte</u></i>	<i><u>-11.619</u></i>	<i><u>-11.201</u></i>	<i><u>294</u></i>	<i><u>-8%</u></i>
Orquestra	-4.382	-4.364	18	-0,41%
Cor	-3.380	-3.177	203	-6,01%
Tècnic Escenari Directe	-3.733	-3.660	73	-1,96%
Reposicions Places Orquestra	-124	0		
<i><u>Personal Indirecte</u></i>	<i><u>-6.419</u></i>	<i><u>-7.333</u></i>	<i><u>-914</u></i>	<i><u>14,24%</u></i>
Salariis	-6.172	-7.253	-1.081	17,51%
Jubilacions/indemnitzacions	-100	-4	96	-96,00%
Formació	-54	-1	53	-98,15%
Fons social	-27	-25	2	-7,41%
Altres despeses socials	-66	-50	16	-24,24%
Altres despeses de reestructuració	-1.045	-1.249	-204	19,52%
Altres despeses de reestructuració	-1.045	-919	126	-12,06%
Provisió cost reestructuració	0	-330	-330	100,00%

D'acord amb la 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 es va poder realitzar en el termini estipulats les accions previstes en el PEV 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. Es va acordar suspendre el pagament d'una paga extraordinària en cadascun dels anys des del 2014 fins el 2017. En aquesta temporada, s'ha suspès la paga extra del mes de juny de 2015.

En relació a les altres despeses de personal no recurrents, és aquí on s'engloben totes aquelles partides no recurrents que poden afectar a l'import anual del cost de la plantilla. S'ha inclòs en aquest apartat el cost de la reestructuració portada a terme durant la temporada 2014-2015.

VIII. DESPESES GENERALS

S'ha produït una millora respecte a la xifra prevista de 68 milers d'euros.

Cal de destacar la revisió del preu del contracte de lloguer del Teatre que té la Fundació del GTL amb el Consorci del GTL amb l'objectiu de mantenir l'esperit de la reconstrucció, que preveia l'ingrés suficient pel CGT per fer front a les despeses de manteniment que li són pròpies, sense ànim de benefici econòmic. Davant la manca de mercat en aquest sector, lloguer de teatres públics d'òpera, i de la consideració d'empreses públiques i del sector públic, es considera raonable aquest criteri.



(en milers d'euros)

	Rev. PEV Press. 2014/2015	Tancament 2014/2015	Variació 2014/2015	Variació % 2014/2015
Despeses generals	-5.200	-5.132	68	-1,31%
Lloguer/llicències informàtiques	-90	-70	20	-22,22%
Reparacions i conservació	-793	-714	79	-9,96%
Subministres	-863	-689	174	-20,16%
Neteja	-460	-485	-25	5,43%
Professionals i vigilància	-866	-1.041	-175	20,21%
Transports	-11	-9	2	-18,18%
Assegurances	-80	-80	0	0,00%
Serveis bancaris	-26	-15	11	-42,31%
Publicitat i comunicació	-178	-265	-87	48,88%
Tributs i donacions	-21	-48	-27	128,57%
Altres despeses generals	-380	-307	73	-19,21%
Lloguer Teatre	-1.725	-1.575	150	-8,70%
Facturació al Consorci (personal)	293	166	-127	-43,34%

IX. DOTACIONS

Dins d'aquest epígraf s'incorpora tant les dotacions a l'immobilitzat ordinari com les dotacions a l'immobilitzat de produccions. Anteriorment 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

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

- Dotacions a l'immobilitzat ordinari, per import total net de 794 milers d'euros. Cal destacar que d'aquests, s'han recuperat 78 milers d'euros dels projectes que es van finançar amb l'IVA. Veure punt XIII. SITUACIÓ IVA d'aquest informe.
- Dotacions a l'immobilitzat de produccions per import net de 491 milers d'euros.
- Baixa immobilitzat per import de 384 milers d'euros. El cost es correspon a la baixa d'alguns actius que estaven en curs donada la seva difícil realització
- Altres provisions per import de 248 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 2014-2015. El cost real ha estat de 1.107 milers d'euros.

XI. ALTRES 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 2014/2015 ha estat de 259 milers d'euros.
- Altres: 23 milers d'euros

XII. ALTRES DESPESES DE REESTRUCTURACIÓ

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

XIII. 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.



(en milers d'euros)

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

- 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, hd audio.
- 8) Web del Teatre
- 9) Pla de l'edifici
- 10) Compensació Impost d'Obres i Construccions
- 11) Activitat a les escoles

	Temporada 2014/2015		Acumulat fins 31/08/2015	
	Real			
	Despesa	Inversió	Despesa	Inversió
1) Xarxa de Teatres - Universitats	9.405,90	0,00	165.827,20	74.835,00
2) Implantació al territori i internacionalització	0,00	0,00	107.486,92	34.673,73
3) Concurs Viñas	0,00	0,00	345.079,15	0,00
4) Informatització de gestió documental SAP	26.188,27	0,00	140.028,00	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	215.410,97	250.000,00
9) Pla de l'edifici	924,12	0,00	408.272,40	16.634,21
10) Compensació Impost d'Obres i Construccions	0,00	0	1.010.790,48	0,00
11) Activitat a les escoles	0,00	0,00	505.395,24	0,00
Total	78.184,96	0,00	3.560.593,29	539.157,39
Amortització diferents Inversions	-78.184,96	0	-458.485,98	0
	0,00	0,00	3.102.107,31	539.157,39

Total gastat + inversió fins 31/08/2013

Ingrés aplicat al pressupost temporada 2009/2010

Ingrés aplicat al pressupost temporada 2011/2012

Ingrés extraord. Aplicat al pressupost temporada 2011/2012

TOTAL REALITZAT

3.641.264,70

883.000,00

350.000,00

341.000,00

5.215.264,70



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

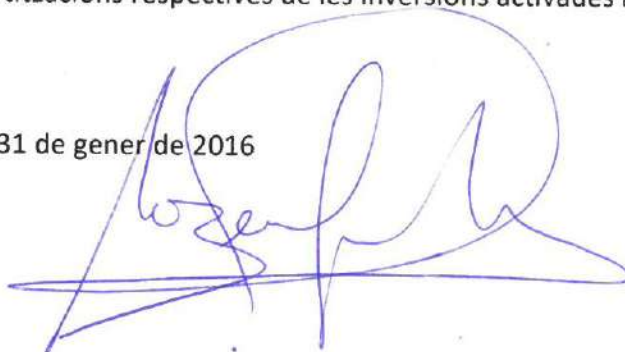
TOTAL REALITZAT	5.215.264,70
TOTAL	5.231.811,86
SALDO PENDENT DE REALITZAR	16.547,16

Previsió desti:

Projectes variis (saldo restant a destinar projectes variis)	16.547,16
SALDO PENDENT DE REALITZAR	16.547,16

Ja durant la temporada anterior es va fer pràcticament tota l'aplicació 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.

Barcelona, 31 de gener de 2016







FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST TEMPORADA 2014-2015

(en milers d'euros)

	ACUMULAT			
	PRESSUPOST	TANCAMENT		DESVIACIÓ
	A 31/08/2015	% VDA	A 31/08/2015	% VDA
I. Ingressos de l'activitat artística	14.368	36%	13.292	34%
Venda de localitats temporada	13.525	34%	12.629	32%
Petit Liceu	550	1%	364	1%
Programes de ma	118	0%	106	0%
Explotació produccions pròpies i gires	125	0%	80	0%
Ticketing	50	0%	113	0%
II. Ingressos per Mecenatge	5.500	14%	5.757	15%
Efectiu		0%	0	0%
Especie		0%	0	0%
III. Altres ingressos	1.818	5%	1.637	4%
Visites	225	1%	239	1%
Lloguer d'espais i explotació publicitària	823	2%	659	2%
Contracte de restauració i oficina de turisme	210	1%	212	1%
Altres (vals aparcaments, llibres, revista, xocolata, Dakota Box, Altres Caixa)	560	1%	527	1%
IV. Ingressos audiovisuals	0	0%	42	0%
V. Ingressos per subvencions ordinaries	18.611	46%	18.948	48%
Ministerio de Cultura	6.533	35%	6.871	36%
Generalitat de Catalunya	8.013	43%	8.013	42%
Ajuntament de Barcelona	2.573	14%	2.573	14%
Diputació de Barcelona	1.491	8%	1.491	8%
TOTAL INGRESSOS	40.297	100%	39.676	100%
I. Despeses de fact.artísts. Excep. el Petit Liceu - DIRECTES	-9.987	-25%	-8.131	-20%
Caxets artistes	-5.068		-4.590	
Caxets directors musicals	-988		-808	
Altres despeses artístiques (viatge i hotels)	-393		-268	
Musicals (sense assistències)	-54		-47	
Musicals (projecte específic musica cambra +projecte social)	0		0	
Caxets equip creatiu	-830		-553	
Sous figurants	-267		-199	
Altres despeses de producció (lloguers, desplaçaments)	-468		-250	
Tècnics (despeses de muntatge escènic)	-243		-88	
Logística (transports producció i càrrega i descàrrega)	-365		-271	
Comercials i Dramatúrgia (marqueting, programa de mà)	-986		-828	
Drets d'autor	-227		-201	
Altres despeses (comissions servicaixa i audiovisuals)	-97		-28	
II. Despeses de personal - SEMIDIRECTES	-13.388	-33%	-12.668	-32%
Sous i salaris DIRECTE (Assistències musicals)	-987		-878	
Sous i salaris DIRECTE (Assistències tècniques)	-460		-312	
Personal extern DIRECTE (Personal sala i vigilància)	-322		-277	
Sous i salaris INDIRECTE / DIRECTE (Cost orquestra)	-4.382		-4.364	
Sous i salaris INDIRECTE / DIRECTE (Cost cor)	-3.380		-3.177	
Sous i salaris INDIRECTE (Tècnic Escenari)	-3.733		-3.660	
Reposicions places de l'orquestra	-124		0	
III. Despeses del Petit Liceu i visites	-508	-1%	-410	-1%
Petit Liceu	-388		-247	
Visites	-120		-163	
IV. Despeses audiovisuals	-50	0%	-127	0%
TOTAL DESPESES DIRECTES	-23.933	-59%	-21.336	-54%
TOTAL MARGE CONTRIBUCIO	16.364	40,6%	18.340	46,2%
V. Altres Despeses de - ESTRUCTURA	-6.419	-16%	-7.333	-18%
Sous i salaris INDIRECTE (Administració i tècnics no escenari 154pax)	-5.777		-6.920	
Director orquestra	-160		-152	
Director cor	-158		-108	
Concertino	-77		-73	
Jubilacions/indemnitzacions	-100		-4	
Formació	-54		-1	
Fons social	-27		-25	
Altres despeses socials	-66		-50	
VI. Despeses generals	-5.200	-13%	-5.132	-13%
Lloguer / llicències informàtiques	-90		-70	
Reparacions, conservació i mant. Informàtic	-793		-714	
Subministraments	-863		-689	
Neteja	-460		-485	
Professionals i vigilància	-866		-1.041	
Transports	-11		-9	
Assegurances	-80		-80	
Serveis bancaris	-26		-15	
Publicitat i comunicació	-178		-265	
Tributs i donacions	-21		-48	
Altres despeses generals (cost llibre, cost pack nadal)	-380		-307	
Lloguer Teatre	-1.725		-1.575	
Facturació Personal Consorci	293		166	
VII. Despeses per Mecenatge	-1.025	-3%	-1.469	-4%
TOTAL ALTRES DESPESES	-12.644	-31%	-13.934	-35%
TOTAL EBITDA RECURRENT	3.720	9%	4.406	11%
VIII. Dotacions	-1.824	-5%	-1.840	-5%
RESULTAT EXPLOTACIÓ	1.896	4,7%	2.566	6,5%
IX. Despeses Financeres	-1.363	-3%	-1.107	-3%
RESULTAT EXERCICI ORDINARI	533	1,3%	1.459	3,7%
X. Altres despeses no recurrents	-259	-1%	-236	-1%
XI. Altres despeses reestructuració	-1.045	-3%	-1.249	-3%
RESULTAT EXERCICI	-771	-1,9%	-26	-0,1%
RESULTAT EXERCICI ABANS D'IMPOSTOS	-771	-1,9%	-26	-0,1%

en milers d'euros)



COMPARATIU LIQUIDACIONS DE PRESSUPOST				
	Tancament	Tancament	Tancament	TANCAMENT
	2012/2013	2013/2014	2014/2015	% sobre ingressos
	Tancament	Tancament	Tancament	
I. Ingressos de l'activitat artística (inclou Petit Liceu)	15.301	11.811	13.292	33,5%
II. Ingressos per Mecenatge	5.255	5.062	5.757	14,5%
III. Altres ingressos	1.611	1.583	1.637	4,1%
IV. Ingressos audiovisuals	75	4	42	0,1%
V. Ingressos per subvencions ordinaries	18.612	18.612	18.948	47,8%
Ministerio de Cultura	6.533	6.533	6.870	36,3%
Generalitat de Catalunya	8.013	8.013	8.013	42,3%
Ajuntament de Barcelona	2.573	2.573	2.573	13,6%
Diputació de Barcelona	1.492	1.492	1.492	7,9%
TOTAL INGRESSOS	40.854	37.072	39.676	100,0%
I. Despeses de l'activitat art. Excep. Petit Liceu - DIRECTES	-12.960	-9.705	-8.131	-20,5%
II. Despeses de personal - SEMIDIRECTES	-13.460	-13.159	-12.668	-31,9%
III. Despeses del Petit Liceu i visites	-438	-419	-410	-1,0%
IV. Despeses audiovisuals	-127	-22	-127	-0,3%
TOTAL DESPESES DIRECTES	-26.985	-23.305	-21.336	-53,8%
TOTAL MARGE CONTRIBUCIÓ	13.870	13.766	18.340	46,2%
V. Altres Despeses d'Estructura	-9.014	-7.233	-7.333	-18,5%
VI. Despeses generals d'Estructura	-5.444	-5.169	-5.132	-12,9%
VII. Despeses per Mecenatge (Contractes Espècie)	-1.066	-1.137	-1.469	-3,7%
TOTAL ALTRES DESPESES	-15.524	-13.539	-13.934	-35,1%
TOTAL EBITDA RECURRENT	-1.655	229	4.406	11,1%
VIII. Dotacions	-1.886	-1.643	-1.840	-4,6%
RESULTAT EXPLOTACIÓ	-3.541	-1.414	2.566	6,5%
IX. Despeses Financeres (inclou reestructuració deute)	-879	-1.185	-1.107	-2,8%
RESULTAT EXERCICI ORDINARI	-4.420	-2.599	1.459	3,7%
X. Altres ingressos / despeses no recurrents	-234	-892	-236	-0,6%
XI. Altres ingressos subvencions no recurrents	0	3.828	0	0,0%
XII. Altres ingressos / despeses PERSONAL no recurrents	340	-4.322	-1.249	-3,1%
RESULTAT EXERCICI	-4.314	-3.985	-26	0%
RESULTAT EXERCICI ABANS D'IMPOSTOS	-4.314	-3.985	-26	-0,1%

2

Tancament
2014/2015

Total ingressos	39.676
Total ingressos	39.676
Total despeses	39.702
Total despeses	39.702
Total dèficit	-26
Resultat	-26

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

TICKETING	27
EXPLOTACIÓ PRODUCCIÓ	367
ALTRES DESPESES ACT. ARTÍSTICA	5
PETIT LICEU	219
LLOGUER ESPAIS	370
ALTRES INGRESSOS	34
SOUS RECUPERACIÓ CONSORCI	166
PROJECTE IVA AMORTITZACIONS	78
DESPESES GENERALS I AUDIOVISUALS	71
RECUPERACIÓ SUBVENCIONS CAPITAL	385
RECUPERACIÓ PROVISIONS ANY ANTERIOR	377
PROVISIONS VARIES	28
DESPESES FINANCERES	21
RESULTAT EXTRAORDINARI	14
RESTAURACIÓ FAÇANA	21

Total ingressos	41.860
Total despeses	-41.886
Resultat	-26

Total ingressos balanç comprovació	41.860
Total despeses balanç comprovació	-41.886
Resultat	-26



INFORME DE L'AUDITOR

FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DELS COMPTES ANUALS

A 31 D'AGOST DE 2015



INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS

Als Patrons de la Fundació del Gran Teatre del Liceu,

Informe sobre els comptes anuals

Hem auditat els comptes anuals adjunts de la **FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU** que comprenen el balanç a 31 d'agost de 2015, 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.

Responsabilitat dels Patrons en relació amb els comptes anuals

Els Patrons son responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la **FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU**, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat a Espanya, que s'identifica a la Nota 2.1. de la memòria adjunta, i del control intern que considerin necessari per a permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els comptes anuals adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria a fi d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per a obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els comptes anuals. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'Entitat dels comptes anuals, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'Entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels comptes anuals presos en el seu conjunt.

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

Opinió

Segons la nostra opinió, els comptes anuals 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 2015, així com dels seus resultats i 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 que hi estiguin continguts.



Informe sobre altres requeriments legals i reglamentaris

L'informe de gestió i la liquidació pressupostària adjunts de l'exercici tancat a 31 d'agost de 2015 contenen les explicacions que els Patrons consideren oportunes sobre la situació de l'Entitat, 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 contenen els esmentats informe de gestió i liquidació pressupostària concorden amb la dels comptes anuals de l'exercici tancat a 31 d'agost de 2015. El nostre treball com a auditors es limita a la verificació de l'informe de gestió i la liquidació pressupostària 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 l'Entitat.

Barcelona, 16 de febrer de 2016

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**

ROSES AUDITORES
ASOCIADOS, S.L.P.

Any 2016 Núm. 20/16/02148
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

.....
Informe subjecte a la normativa
reguladora de l'activitat
d'auditoria de comptes a Espanya
.....

