
FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU

COMPTES ANUALS A 31 D'AGOST DE 2016

INDEX

COMPTES ANUALS A 31 D'AGOST DE 2016

BALANÇ DE SITUACIÓ	1
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	3
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET.....	4
ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU	6
MEMÒRIA	7
INFORME DE GESTIÓ	41
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST.....	60
INFORME DE L'AUDITOR.....	63

COMPTES ANUALS A 31 D'AGOST DE 2016



[Handwritten signature]

FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU		
A C T I U	EXERCICI SET'15-AGO'16	EXERCICI SET'14-AGO'15
A) ACTIU NO CORRENT	10.951.504,76	13.157.021,83
I. Immobilitzat intangible	118.501,64	422.985,93
3. Patents, llicències, marques i similars	2.113,00	2.632,02
5. Aplicacions informàtiques	116.388,64	420.353,91
II Immobilitzat material	5.365.797,17	6.848.674,95
2. Construccions	1.722.316,75	2.543.553,98
3. Instal·lacions tècniques	176.064,48	201.511,33
4. Maquinària	23.395,63	33.029,13
5. Altres instal·lacions i utilatge	33.117,11	43.867,16
6. Mobiliari	537.939,41	599.411,20
7. Equips per a processaments d'informació	58.638,53	94.426,46
9. Altre immobilitzat	2.338.866,18	2.853.241,39
10. Immobilitzat material en curs i Acomptes	475.459,08	479.634,30
VI Inversions financeres a llarg termini	5.467.205,95	5.885.360,95
2. Crèdits a tercers	5.465.114,18	5.849.760,95
5. Altres actius financers	2.091,77	35.600,00
B) ACTIU CORRENT	27.850.064,30	25.933.162,43
II. Existències	163.051,10	171.615,73
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments	163.051,10	171.615,73
III Usuaris, patrocinatoris i deutors de les activitats i altres	20.979.291,95	15.432.093,30
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	4.899.911,28	4.142.228,80
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	2.431.148,46	2.325.431,60
3. Patrocinatoris	5.477.272,08	4.738.855,50
4. Altres deutors	8.086.633,48	4.194.520,73
5. Personal	84.326,65	31.056,67
V Inversions financeres a curt termini	228.884,79	319.925,37
2. Crèdits a tercers	228.884,79	319.925,37
VI Periodificacions a curt termini	486.091,48	687.150,45
VII Efectiu i altres actius líquids equivalents	5.992.744,98	9.322.377,58
1. Tresoreria	5.992.744,98	9.322.377,58
TOTAL ACTIU	38.801.569,06	39.090.184,26



FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU		
PATRIMONI NET I PASSIU	EXERCICI SET'15-AGO'16	EXERCICI SET'14-AGO'15
A) PATRIMONI NET	1.540.869,28	1.461.352,26
A-1) FONS PROPIS	1.454.642,50	1.231.419,67
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	-18.268.086,38	-18.241.682,89
1. Romanent	4.114.565,48	4.114.565,48
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors	-22.382.651,86	-22.356.248,37
VI Excedent de l'exercici	223.222,83	-26.403,49
VII Aportacions per a compensar pèrdues	19.199.000,00	19.199.000,00
A-3) SUBVENCIONS,DONACIONS I LLEGATS REBUTS	86.226,78	229.932,59
1. Subvencions oficials de capital	86.226,78	229.932,59
B) PASSIU NO CORRENT	17.769.118,10	20.318.263,47
II Deutes a llarg termini	17.769.118,10	20.318.263,47
1. Deutes amb entitats de crèdit	17.769.118,10	20.318.263,47
C) PASSIU CORRENT	19.491.581,68	17.310.568,53
III Deutes a curt termini	2.863.189,35	1.659.915,77
1. Deutes amb entitats de crèdit	2.863.189,35	1.657.911,31
2. Creditors per arrendament financer	0,00	2.004,46
V Creditors per activitats i altres comptes a pagar	5.306.699,13	5.432.000,19
1. Proveïdors	3.143.052,28	2.661.584,68
3. Creditors variis	920,20	66.087,08
4. Personal	1.402.784,44	1.987.245,70
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	759.942,21	717.082,73
VI Periodificacions a curt termini	11.321.693,20	10.218.652,57
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	38.801.569,06	39.090.184,26



FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU		
COMPTE DE RESULTATS	EXERCICI	EXERCICI
EXERCICI 15-16	SET'15-AGO'16	SET'14-AGO'15
1. Ingressos per les activitats	40.876.554,87	38.055.022,80
b) Prestacions de servei	15.653.173,45	13.312.347,42
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboracions	5.929.206,76	5.780.528,11
e) Subvencions oficials a les activitats	19.294.174,66	18.962.147,27
2. Ajuts concedits i altres despeses	-56.049,73	-202.730,84
a) Ajuts concedits	-56.049,73	-202.730,84
3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	39.740,09	114.063,33
5. Aprovisionaments	-56.913,48	-120.046,29
a) Consum de béns destinats a les activitats	-56.913,48	-120.046,29
6. Altres ingressos de les activitats	3.030.055,91	2.943.509,16
a) Ingressos per arrendaments	1.297.016,05	1.318.266,83
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	1.733.039,86	1.625.242,33
7. Despeses de personal	-21.743.779,96	-20.917.870,58
a) Sous, salaris i assimilats	-17.020.870,48	-16.478.397,30
b) Càrregues socials	-4.722.909,48	-4.439.473,28
8. Altres despeses d'explotació	-18.686.157,96	-16.833.814,82
a) Serveis exteriors	-18.162.955,53	-16.785.451,53
a1) Despeses artístiques	-8.268.492,18	-7.365.297,62
a2) Arrendaments i cànons	-1.587.576,93	-1.705.340,28
a3) Reparacions i conservació	-851.544,13	-767.194,25
a4) Serveis professionals independents	-2.136.944,39	-2.242.256,69
a5) Transports	-253.129,01	-235.662,79
a6) Primes d'assegurances	-85.071,85	-79.770,13
a7) Serveis bancaris	-20.858,78	-83.399,11
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques	-2.784.385,66	-2.302.531,27
a9) Subministraments	-609.915,94	-676.221,66
a10) Altres serveis	-1.565.036,66	-1.327.777,73
b) Tributs	-3.354,40	-3.524,45
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	-517.655,44	-41.105,32
d) Altres despeses de gestió corrent	-2.192,59	-3.733,52
9. Amortització de l'immobilitzat	-1.435.995,19	-1.671.774,50
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	271.705,81	385.387,02
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	-896.013,72	-374.994,01
a) Deterioraments i pèrdues	0,00	310.698,83
b) Resultats per alienacions i altres	-896.013,72	-685.692,84
13. Altres resultats	84.712,09	-47.931,47
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ	1.427.858,73	1.328.819,80
14. Ingressos financers	3.130,51	7.910,74
b) De valors negociables i altres instruments financers	3.130,51	7.910,74
b2) En tercers	3.130,51	7.910,74
15. Despeses financeres	-1.212.126,44	-1.332.664,42
b) Per deutes amb tercers	-1.212.126,44	-1.332.664,42
17. Diferències de canvi	4.360,03	-30.469,61
II) RESULTAT FINANCER	-1.204.635,90	-1.355.223,29
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	223.222,83	-26.403,49
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI	223.222,83	-26.403,49



ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

EXERCICI 15-16

COMPTES	NOTES MEMORIA	EXERCICI 15-16	EXERCICI 14-15
A) Resultat del compte de resultats		223.222,8	-26.403,5

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 14.2 128.000,0 128.000,0

85, 95 IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments

8300,8301,833,834 V. Efecte impositiu
835,838

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)		128.000,0	128.000,0
---	--	-----------	-----------

Transferències al compte de resultats

VII. Per valoració d'instruments financers

802,902,993,994 1. Actius financers disponibles per a la venda

2. Altres ingressos/despeses

812, 912 VIII. Per cobertures de fluxe d'efectiu

84 IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts 14.1 - 14.2 -271.705,8 -385.387,0

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)		-271.705,8	-385.387,0
---	--	------------	------------

TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		79.517,0	-283.790,5
---	--	----------	------------



Handwritten signature

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PETRIMONI NET

FUNDACIO DEL GRAN TEATRE DEL LICEU EXERCICI 15-16

	FONS SOCIAL	RESERVES	EXCEDENTS EXER.ANT.	EXCED.PDENTS DEST.FIN.EST.	EXCEDENT DE L'EXERCICI	APORT.COMP. PERDUES	AJUST.CANVI VALOR	SUBV.,DONAC. LLEG.REBUTS	TOTAL
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2014	300.506,1	0,0	-14.256.929,6	0,0	-3.984.753,3	19.199.000,0	0,0	487.319,6	1.745.142,8
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 2015	300.506,1	0,0	-14.256.929,6	0,0	-3.984.753,3	19.199.000,0	0,0	487.319,6	1.745.142,8
I. Total ingressos i despeses reconeguts					-26.403,5			-257.387,0	-283.790,5
II. Operacions de patrimoni net									0,0
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials									0,0
2. Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials									0,0
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació deutes)									0,0
4. Altres aportacions									0,0
III. Altres variacions del patrimoni net			-3.984.753,3		3.984.753,3				0,0
C. SALDO FINAL DE L'ANY 2015	300.506,1	0,0	-18.241.682,9	0,0	-26.403,5	19.199.000,0	0,0	229.932,6	1.461.352,3
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 2016	300.506,1	0,0	-18.241.682,9	0,0	-26.403,5	19.199.000,0	0,0	229.932,6	1.461.352,3
I. Total ingressos i despeses reconeguts					223.222,8			-143.705,8	79.517,0
II. Operacions de patrimoni net									0,0
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials									0,0
2. Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials									0,0
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació deutes)									0,0
4. Altres aportacions									0,0
III. Altres variacions del patrimoni net			-26.403,5		26.403,5				0,0
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2016	300.506,1	0,0	-18.268.086,4	0,0	223.222,8	19.199.000,0	0,0	86.226,8	1.540.869,3



Handwritten signature

FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU

	EXERCICI 15-16	EXERCICI 14-15
A. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1. RESULTAT DE L'EXERCICI ABANS D'IMPOSTOS	223.222,83	-26.403,49
2. AJUSTAMENTS DEL RESULTAT	4.188.684,39	3.342.092,69
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	1.435.995,19	1.671.774,50
c) Valoració de provisions (+/-)	517.655,44	-269.593,51
d) Subvencions traspasades (-)	-271.705,81	-385.387,02
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	896.013,72	685.692,84
g) Ingressos financers (-)	-3.130,51	-7.910,74
h) Despeses financeres (+)	979.588,82	1.073.660,63
i) Diferències de canvi (+/-)	-4.360,03	30.469,61
k) Altres ingressos i despeses (+/-)	638.627,57	543.386,38
3. CANVIS EN EL CAPITAL CORRENT	-5.778.303,06	-3.724.268,98
a) Existències (+/-)	8.564,63	-11.873,91
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	-6.048.219,14	-114.155,24
c) Altres actius corrents (+/-)	405.291,92	-635.004,42
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	-143.940,47	-2.963.235,41
4. ALTRES FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ	-984.434,48	-1.019.682,10
a) Pagament d'interessos (-)	-987.564,99	-1.027.592,84
c) Cobrament d'interessos (+)	3.130,51	7.910,74
5. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-2.350.830,32	-1.428.261,88
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ		
6. PAGAMENTS PER INVERSIONS (-)	-551.743,07	-950.164,41
b) Immobilitzat intangible	-31.275,00	-19.800,00
c) Immobilitzat material	-520.468,07	-930.364,41
7. COBRAMENTS PER DESINVERSIONS (+)	509.195,58	1.430.335,06
c) Immobilitzat material	0,00	121.942,11
f) Altres actius financers	509.195,58	1.308.392,95
8. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (7-6)	-42.547,49	480.170,65
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9. COBRAMENTS I PAGAMENTS PER INSTRUMENTS DE PATRIMONI	128.000,00	8.872.000,00
a) Variacions de fons (+/-)	0	8.744.000,00
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	128.000,00	128.000,00
10. COBRAMENTS I PAGAMENTS PER INSTRUMENTS DE PASSIU FINANCER	-1.064.254,79	-972.334,70
b) Devolució i amortització de:	-1.064.254,79	-972.334,70
1. Deutes amb entitats de crèdit (-)	-1.064.254,79	-972.334,70
11. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (+/-9+/-10)	-936.254,79	7.899.665,30
E) AUGMENT/DISMINUCIO NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11+/-D)	-3.329.632,60	6.951.574,07
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	9.322.377,58	2.370.803,51
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	5.992.744,98	9.322.377,58



MEMÒRIA ECONÒMICA DE LA FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU A 31 D'AGOST DE 2016



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 2016, 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 1540,8 milers d'euros.

2.3. Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals corresponents a l'exercici anual tancat el 31 d'agost de 2016 es presenten comparats amb els comptes anuals de l'exercici tancat a 31 d'agost de 2015.



3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

Al tancar l'exercici amb resultats positius, proposem aplicar-ho a Romanent.

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

4.1. Immobilitzat intangible.

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

4.2. Béns integrants del patrimoni cultural

No n'hi ha.

4.3. Immobilitzat material

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

Les reparacions que no representin una ampliació de la vida útil i les despeses de manteniment són carregades directament al compte de pèrdues i guanys. Els costos d'ampliació o millora que suposen una major durada del bé són comptabilitzats com major valor del mateix.

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

4.4. Arrendaments

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

4.5. Instruments financers

Es troben valorats pel seu cost amortitzat, excepte els crèdits per operacions comercials, amb venciment no superior a un any, que es troben valorats pel seu valor nominal. El



criteri emprat per qualificar les diferents categories ha estat la pròpia naturalesa de les operacions i la seva finalitat.

Actius financers.

A) Classificació i valoració

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

1. Préstecs i partides a cobrar

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

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

1.a. Préstecs i partides a cobrar

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

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

No obstant, per aquells crèdits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual, així com per les bestretes i crèdits al personal, imports que s'espera rebre en un curt termini, es valoren pel seu valor nominal, tant en la valoració inicial com en la



valoració posterior, quan l'efecte de no actualitzar els tipus d'efectiu no sigui significatiu.

1.b. Interessos rebuts d'actius financers

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

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

1.c. Deteriorament dels actius financers

La Fundació avalua periòdicament si els actius financers, o grup d'actius financers, estan deteriorats.

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

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

La pèrdua per deteriorament de valor d'aquests actius financers és la diferència entre el seu valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs que s'estima que es generaran, descomptats el tipus d'interès efectiu calculat en el moment del seu reconeixement inicial.



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

1.d. Baixa per actius financers

La Fundació dóna de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expiren o es cedeixen els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, sent necessari que es transfereixin de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat, en circumstàncies que s'avaluen comparant l'exposició 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 dóna de baixa, la diferència entre la contraprestació rebuda neta dels costos de transacció atribuïbles, considerant qualsevol nou actiu obtingut menys qualsevol passiu assumit i el valor en llibres de l'actiu financer, més qualsevol import acumulat que s'ha reconegut directament en el patrimoni net, determina el guany o la pèrdua produïda al donar-se de baixa el citat actiu i forma part del resultat de l'exercici en que aquest es produeix.

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

Passius financers

A) Classificació i valoració

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

1.a. Dèbits i partides a pagar.

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



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

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

1.b. Baixa de passius financers.

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 2016, per les Administracions, la Fundació les comptabilitza la temporada 15-16.



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 31.08.14	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
Maquinària	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

IMMOBILITZAT MATERIAL	Saldo 31.08.15	Entrades	Traspassos	Sortides	Correc. deterior. Acumul.	Dot. amort.	Baixes amort.	Amort. Ac.	Saldo 31.08.16
Construccions	2.543,6			-911,4		34,2	124,4	-295,8	1.722,3
Instal·lacions tècniques	201,5	0,5				26,0		-272,4	176,1
Maquinària	33,0					9,6		-331,4	23,4
Altres instal·lacions i utilatge	43,9			-7,9		5,7	2,9	-140,3	33,1
Mobiliari i equips d'oficina	599,4	38,8		-17,1		87,8	4,7	-1.298,9	537,9
Equips processos d'informació	94,4	7,2				43,0		-705,6	58,6
Altres immobilitzat	2.853,2	108,7	369,4	-266,5	-203,5	990,9	264,9	-19.282,6	2.338,9
Immobilitzat material en curs	479,6	365,2	-369,4			0,0		0,0	475,5
TOTALS IMM. MATERIAL	6.848,7	520,5	0,0	-1.203,0	-203,5	1.197,3	397,0	-22.326,9	5.365,8

Mobiliari i equips d'oficina: cadires i butaques sala Tenor Viñas, ampliació armari compacte arxiu musical.

Equips processos d'informació: 15 PC de sobretaula



Altres immobilitzats: altes de projectors vídeo i detectors incendis. Traspassos de producció "MARIA STUARDA", "NABUCCO", "ARIA KADABRA" i "vestuari "SIMON BOCCANEGRÀ".

Immobilitzat en curs: produccions properes temporades

Detall de les baixes :

Construccions: les relacionades amb les instal·lacions de l'Espai Liceu". Actiu 210005

Mobiliari i equips d'oficina: venda armari compacte. Actiu 2500800

Altres immobilitzats: baixa producció "SIMON BOCCANEGRÀ" i venda trompeta. Actius: 2801427 i 2801375

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 31.08.15	
Instal·lacions tècniques	93,1
Maquinària	277,7
Altres instal·lacions i utilitatge	120,9
Mobiliari i equips d'oficina	250,1
Equips processos d'informació	396,9
Altres immobilitzats	14.387,9
TOTALS IMMOBILITZAT MATERIAL	15.526,6



	import totalment amortitzat
IMMOBILITZAT MATERIAL a 31.08.16	
Instal·lacions tècniques	93,1
Maquinària	277,7
Altres instal·lacions i utilitatge	124,4
Mobiliari i equips d'oficina	262,6
Equips processos d'informació	555,5
Altre immobilitzat	15.475,3
TOTALS IMMOBILITZAT MATERIAL	16.788,6

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 (llogat 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 15-16. El valor d'aquests durant la temporada és el que es desprèn dels quadres de moviments, 271,7 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 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

IMMOBILITZAT INTANGIBLE 15-16	Saldo 31.08.15	Entrades	Traspassos	Sortides	Dot.amort.	Baixes amort.	Amort.Ac.	Saldo 31.08.16
Propietat industrial i intel·lectual	2,6				0,5		-27,1	2,1
Aplicacions informàtiques	420,4	31,3		-398,0	238,2	301,0	-2.617,1	116,4
TOTALS IMMOBILITZAT INTANGIBLE	423,0	31,3	0,0	-398,0	238,7	301,0	-2.644,1	118,5

Nova WEB i baixa actius 1500190, 1500191, 1500209, 1500211, 1500212 (antiga WEB i Koobin).

8.2. Informació

8.2.a. Vides útils i coeficients d'amortització

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

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

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

8.2.c. Immobilitzat intangible totalment amortitzat

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



IMMOBILITZAT INTANGIBLE A 31.08.16	Import totalment amortitzat
Propietat industrial i intel.lectual	24,0
Aplicacions informàtiques	2.221,0
TOTALS IMMOBILITZAT INTANGIBLE	2.245,0

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 traspassem a resultats en funció de l'amortització dels immobilitzats comprats durant la temporada 15-16. El valor d'aquests durant la temporada és el que es desprèn del quadre de moviments, 271,7 milers d'euros

9.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALESIA SIMILAR

9.1. Arrendaments operatius

9.1.1.a.

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

ARRENDAMENTS OPERATIUS (ARRENDADORS) 15-16	TOTAL	T'16-17	T'17-21	MES 5 ANYS
Lloguer Teatre	1.107,9			
Concessió restauració	189,1	220,0	220,0	
TOTAL	1.297,0	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) 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

ARRENDAMENTS OPERATIUS (ARRENDATARIS) 15-16	TOTAL	T'16-17	T'17-21	MES DE 5 ANYS
Lloguer Teatre	1.439,7	1.425,4	5.701,7	INDEFINIT
Lloguers equips audiovisual	57,5			
Lloguer llicències informàtiques	41,2			
Lloguers diversos	21,6			
TOTAL	1.587,6	1.425,4	5.701,7	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 14-15	Instrumentts financers II.t.			Instrumentts 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	Instrumentts financers a II. t.		Instrumentts 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

ACTIUS FINANCERS 15-16	Instrumentts financers II.t.			Instrumentts financers a c.t.			TOTAL
	Instrum. patrimoni	Valors repres. deute	Crèdits, deriv. i altres	Instrum. patrimoni	Valors repres. deute	Crèdits, deriv. i altres	
	31.08.16	31.08.16	31.08.16	31.08.16	31.08.16	31.08.16	

Actius financers mantinguts per a negociar							0,0
Inversions mantingudes fins al venciment							0,0
Prèstecs i partides a cobrar			5.467,2			21.208,2	26.675,4
Actius disponibles per a la venda							0,0
Derivats de cobertura							0,0
TOTAL	0,0	0,0	5.467,2	0,0	0,0	21.208,2	26.675,4

PASSIUS FINANCERS 15-16	Instrumentts financers a II. t.		Instrumentts financers a c.T.		TOTAL
	Deutes amb entitats crèdit	Derivats i altres	Deutes amb entitats crèdit	Derivats i altres	
	31.08.16	31.08.16	31.08.16	31.08.16	

Dèbits i partides a pagar	17.769,1		2.863,2	4.546,8	25.179,1
Passius financers mantinguts per a negociar					0,0
Derivats de cobertura					0,0
TOTAL	17.769,1	0,0	2.863,2	4.546,8	25.179,1

10.2.1.d. Classificacions per venciments

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



VENCIMENTS ACTIUS FINANCERS 15-16	T'16-17	T'17-18	T'18-19	T'19-20	T'20-21	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	21.208,2	247,6	247,6	247,6	61,9	4.662,6	26.675,4
TOTALS	21.208,2	247,6	247,6	247,6	61,9	4.662,6	26.675,4

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. deutors per subvencions	4.194,5		
Bestretes personal	31,1		
TOTAL	15.752,0		

PRESTECES I PARTIDES A COBRAR A LLARG TERMINI A 31.08.16

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
Generalitat de Catalunya	804,6	0,203	25/10/2020
Consorci G. Teatre Liceu	4.660,5		
Fiances diverses	2,1		
TOTAL	5.467,2		

PRESTECES I PARTIDES A COBRAR A CURT TERMINI A 31.08.16

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
Generalitat de Catalunya	246,3	0,203	25/10/2020
Ajuntament de Barcelona	-17,5		
Usuaris	4.899,9		
Deutors vinculats	2.431,1		
Deutors	5.477,3		
Instit. deutors per subvencions	8.086,6		
Bestretes personal	84,3		
TOTAL	21.208,2		



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'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		

VENCIMENTS PASSIUS FINANCERS T'15-16	T'16-17	T'17-18	T'18-19	T'19-20	T'20-21	RESTA	TOTAL
Dèbits i partides a pagar	7.409,9	2.591,8	2.635,3	2.679,4	2.539,3	7.323,3	25.179,1
TOTALS	7.409,9	2.591,8	2.635,3	2.679,4	2.539,3	7.323,3	25.179,1

DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT A LLARG TERMINI A 31.08.16

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
BBVA	804,6	0,203	25/10/2020
Caixafactoring	4.036,1	3,838	30/06/2023
"la Caixa" sindicat 15,711M	12.928,4	4,600	30/09/2024
TOTAL	17.769,1		

DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT A CURT TERMINI 31.08.16

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
BBVA	247,6	0,203	25/10/2020
Caixafactoring	722,6	3,838	30/06/2023
"la Caixa" sindicat 15,711M	1.893,0	4,600	30/09/2024
TOTAL	2.863,2		



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'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

T'15-16	COMPTE RTATS
Despeses préstecs i partides a pagar	-902,3
Ingressos préstecs i partides a cobrar	3,1
TOTAL	-899,2

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 31.08.15	
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



A 31.08.16

Consumibles generals	10.900,53
Consumibles edifici	3.146,81
Consumibles Àudio Vídeo	7.758,56
Consumibles Elèctrics	36.942,68
Consumibles Maquinària	24.281,73
Consumibles Thyssen	1.270,29
Consumibles UTE	37.180,76
Eines generals	2.309,65
Eines Maquinària	7.355,93
Recanvis edifici	932,28
Recanvis Thyssen	20.370,81
Recanvis UTE	10.601,07
	163.051,10

12.- AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ

ACTIU

Correspon a despeses de temporades futures comptabilitzades dins de la T'15-16.

PASSIU

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

PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI T'15-16	
Ingressos per localitats avançades	10.501,0
Avançaments de royalties DVD	546,6
Ingressos institucions per projectes	28,9
Altres ingressos de temporades futures	245,1
TOTAL	11.321,7



Són ingressos futurs cobrats per avançat en la temporada T'15-16

13.- FONS PROPIS

El moviment correspon al resultat de l'exercici anterior, per import de 26,4 milers d'euros traspassats a resultats negatius d'exercicis anteriors, més el resultat de l'exercici.

El resultat de l'exercici ha estat de 223,2 milers d'euros positius.

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

FONS PROPIS	SALDO 31.08.15	MOVIMENTS EXERCICI	SALDO 31.08.16
FONS DOTACIONAL	300,5		300,5
EXCEDENTS EXERCICIS ANTERIORS	-18.241,7	-26,4	-18.268,1
EXCEDENT EXERCICI	-26,4	249,6	223,2
APORTACIONS PER COMPENSAR PERDUES	19.199,0	0,0	19.199,0
TOTAL	1.231,4	223,2	1.454,6

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'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 varis				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

SUBVENCIONS, DONAC. I LLEG. T'15-16	SUBVENCIONS ORDINÀRIES	SUBVENCIONS CAPITAL	ALTRES SUBVENCIONS	DONACIONS	TOTAL
Ministerio de Cultura	7.111,1				7.111,1
Generalitat de Catalunya	8.017,3		4,0		8.021,3
Ajuntament de Barcelona	2.573,1				2.573,1
Diputació de Barcelona	1.588,6				1.588,6
Donants varis				5.929,2	5.929,2
Subvencions traspasades		271,7			271,7
TOTAL	19.290,2	271,7	4,0	5.929,2	25.495,1



14.2. Moviment partides de balanç corresponents.

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 Barcelona				
Ajuntament de Barcelona		101,0		
Diputació de Barcelona		27,0		
TOTAL	487,3	128,0	385,4	229,9

SUBVENCIONS I DONACIONS DE CAPITAL	Saldo 31.08.15	auments	disminucions	Saldo 31.08.16
Subvencions oficials de capital	229,9	128,0	271,7	86,2
Ministerio de Cultura				
Generalitat de Barcelona				
Ajuntament de Barcelona		101,0		
Diputació de Barcelona		27,0		
TOTAL	229,9	128,0	271,7	86,2

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'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

T'15-16	COMPTERTATS	PATRIMONI	TOTAL
INGRESSOS TOTALS	44.353,39	-143,71	44.209,7
DESPESES NECESARIES	10.125,1		10.125,1
RENDES NETES	34.228,3	-143,7	34.084,6
DESPESES FUNDACIONALS	34.005,1		34.005,1
VARIACIO PATRIMONI NET	223,2	-143,7	79,5



15- SITUACIÓ FISCAL

La Fundació mantenia, a 31 d'agost de 2016 i de 2015, els següents saldos amb les Administracions Públiques:

Saldo deutor	Saldo a 31/08/16	Saldo a 31/08/15
HP. Deutora per IVA	0,0	0,0
HP. Retencions a compte	0,0	0,0
Administracions Públiques Deutora	0,0	0,0

Saldo creditor	Saldo a 31/08/16	Saldo a 31/08/15
HP. Creditora per IRPF	254,7	236,7
HP. Creditora per IVA	111,6	95,0
Organismes de la Seguretat Social	393,7	385,4
Administracions Públiques Creditora	760,0	717,1

15.1. Impostos sobre beneficis

La Fundació és una entitat sense ànim de lucre acollida a la Llei 49/2002 de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.

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

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

Resultat comptable de l'exercici 14-15 abans d'impostos			-26,4
	Augments	Disminucions	
Diferències permanents:			
Resultats exempts	41.540,30	41.513,90	26,4
Diferències temporàries:			
Altres provisions no deduïbles fiscalment			0,0
Base imposable prèvia			0,0
Compensació Base imposable negativa			0,0
Base imposable			0,0



Resultat comptable de l'exercici 15-16 abans d'impostos			223,2
	Augments	Disminucions	
Diferències permanents:			
Resultats exempts	44.130,17	44.353,39	-223,2
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 54,0 milers d'euros a la Fundació SIFU.
Donació de 2 milers d'euros a la Fundació Tot Raval.

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.

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



CARREGUES SOCIALS T'15-16	IMPORT
Seguretat social a càrrec de la Fundació	4.646,5
Altres càrregues socials	76,4
TOTAL	4.722,9

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

	IMPORT
Pèrdues de crèdits incoblabls 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

PERDUES, DETERIORAMENT I VARIACIO PROVISIONS PER OPERACIONS DE LES ACTIVITATS T'15-16

	IMPORT
Pèrdues de crèdits incoblabls derivats de les activitats	0,0
Pèrdues per deteriorament de crèdits per les activitats	-554,7
Dotació a la provisió per a operacions de les activitats	0,0
Reversió del deteriorament de crèdits per les activitats	37,0
Exces de provisió per les activitats	0,0
TOTALS	-517,7

16.3. Altres resultats

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

ALTRES RESULTATS T'15-16	IMPORT
Despeses excepcionals de l'exercici	-1,67
Ingressos excepcionals de l'exercici	86,4
TOTAL	84,7



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

El ingrés total, per patrocinadors, ha estat de 5.929,2 milers d'euros i s'ha destinat a la seva finalitat, col·laborar al sosteniment de la temporada.

17.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

PROVISIONS I CONTINGÈNCIES	Saldo 31.08.14	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

PROVISIONS I CONTINGÈNCIES	Saldo 31.08.15	dotacions	aplicacions	Saldo 31.08.16
Deteriorament valor crèdits	188,2	575,0	38,0	725,2
Provisió altres dotacions	0,0	0,0	0,0	0,0
TOTAL	188,2	575,0	38,0	725,2

Aquest any hi ha hagut un increment de 537 milers d'euros, degut a l'augment de 575 milers d'euros de la dotació de la provisió menys els saldos donats de baixa per 38 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'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
--------------	-----------------

TRANSACCIONS EFECTUADES AMB ENTITATS VINCULADES T'15-16 **IMPORT**

Compres efectuades, devolucions compres i ràpels	
Vendes realitzades, devolucions venda i altres descomptes efectuats	
Serveis rebuts i prestats	-1.235,2
Dividends i altres beneficis rebuts	

TOTAL	-1.235,2
--------------	-----------------

El Consorci, propietari del edifici, li lloga el Teatre a la Fundació per un total de 1.425,4 milers d'euros.

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

Personal manteniment edifici 196

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	Instrumentrts financers II.T.		Instrumentr financers a curt termini			TOTAL
	Instrumentr patrimoni	Crèdits, deriv. i altres	Instrumentr 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
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

ACTIUS/ PASSIUS FINANCERS	Instrumentrts financers II.T.		Instrumentr financers a curt termini			TOTAL
	Instrumentr patrimoni	Crèdits, deriv. i altres	Instrumentr patrimoni	Valors repres. deute	Crèdits, deriv. i altres	
	31.08.16	31.08.16	31.08.16	31.08.16	31.08.16	31.08.16
Prèstecs i partides a cobrar		4.660,5			2.431,1	7.091,6
TOTAL	0,0	4.660,5	0,0	0,0	2.431,1	7.091,6

L'origen del préstec a llarg termini, 4.660,5 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

Està formada per 9 persones. La retribució total anual ha estat de 962,6 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	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
Serveis varis:								
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
F.D. Oficial 1ª esc.		5	5	5	4	4,75	-	4



PLANTILLA PER CATEGORIES PROFESSIONALS

any mes	2015	2016	2016	2016	15-16		
	11	2	5	8	Mitjana	HOMES	DONES
ALTA DIRECCIÓ	1	1	1	1	1	1	0
ADMINISTRACIÓ							
Cap de departament	8	8	8	8	8,0	5	3
Cap de servei administratiu	15	15	15	15	15,0	7	8
Cap de secció administratiu	7	7	7	7	7,0	2	5
Tècnic especialitzat	15	16	16	15	15,5	5	10
Oficial 1ª administratiu	29	29	29	29	29,0	2	27
Oficial 2ª administratiu	4	4	4	4	4,0	2	2
Auxiliar administratiu	1	1	1	1	1,0	1	-
Telefonista / Recepcionista	1	1	1	1	1,0	-	1
Cap d'equip	2	2	2	2	2,0	2	-
Dui	1	1	1	1	1,0	-	1
ORQUESTRA							
Concertino	0	0	0	0	0,0	-	-
Concertino asoc.	2	2	2	2	2,0	2	-
Solista	23	23	23	23	23,0	16	7
Ajudant de solista	5	5	5	5	5,0	3	2
Assistència de vent	10	10	10	10	10,0	8	2
Tutti	25	25	25	25	25,0	15	10
COR							
Cantants	54	54	53	53	53,5	24	29
MESTRES							
Mestres assistents musicals	6	6	6	6	6,0	1	5
ESCENARI							
Cap	5	5	5	5	5,0	3	2
Sots cap	6	6	6	6	6,0	5	1
Cap d'equip	15	15	15	15	15,0	15	-
Oficial 1ª escenari	70	70	69	69	69,5	52	17
Oficial 2ª escenari	2	2	2	2	2,0	2	-
Oficial 3ª escenari	0	0	0	0	0,0	-	-
	307	308	306	305	306,5	173	132

F. D. Oficial 1ª escenari

4 4 4 4 4,0 - 4



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 asoc.	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



PLANTILLA PER CATEGORIES PROFESSIONALS

31 AGOST 2016	TOTAL	HOMES	DONES
ALTA DIRECCIÓ	1	1	0
ADMINISTRACIÓ			
Cap de departament	8	5	3
Cap de servei administratiu	15	7	8
Cap de secció administratiu	7	2	5
Tècnic especialitzat	15	5	10
Oficial 1ª administratiu	29	2	27
Oficial 2ª administratiu	4	2	2
Auxiliar administratiu	1	1	-
Telefonista / Recepcionista	1	-	1
Cap d'equip	2	2	-
Dui	1	-	1
ORQUESTRA			
Concertino	0	-	-
Concertino asoc.	2	2	-
Solista	23	16	7
Ajudant de solista	5	3	2
Assistència de vent	10	8	2
Tutti	25	15	10
COR			
Cantants	53	24	29
MESTRES			
Mestres assistents musicals	6	1	5
ESCENARI			
Cap	5	3	2
Sots cap	6	5	1
Cap d'equip	15	15	-
Oficial 1ª escenari	69	52	17
Oficial 2ª escenari	2	2	-
Oficial 3ª escenari	0	-	-
	305	173	132
	4	-	4

F.D. Oficial 1ª esc.



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'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

Activitat T'15-16	Ingressos	Despeses	Marge
Sala principal (*)	15.335	11.596	3.739
Petit Liceu	498	336	162
Visites	225	135	90
Estructura	27.668	31.436	-3.768
TOTALS	43.726	43.503	223

27.- INFORMACIÓ SOBRE EL PERÍODE MIG DE PAGAMENT A PROVEÏDORS. SEGONS LA "DISPOSICIÓN ADICIONAL TERCERA "DEBER DE INFORMACIÓN" DE LA LEY 15/2010, de 5 de julio".

En compliment del disposat en la Resolució del ICAC de 29 de gener de 2016, a continuació es detalla la informació del període mig de pagament a proveïdors en operacions comercials:

Concepte	Dies
Període mig de pagament	57,05
Rati operacions pagades	58,20
Rati operacions pendents pagament	44,70

Total pagaments realitzats	11.353.632,88 euros
Total pagaments pendents	1.053.044,41 euros



Durant l'exercici l'Entitat ha complert, en els seus aspectes més significatius, amb el RDL 4/2013, de 22 de febrer, de mesures de suport a l'emprenedor i d'estímul al creixement i de la creació d'ocupació (que modifica la Llei 3/2004, de 29 de desembre, per la que s'estableixen mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials, que estableix un termini legal màxim de 30 dies, ampliable, si es pacta amb el proveïdor, a 60 dies.


Barcelona, 31 de gener de 2017



INFORME DE GESTIÓ DE LA LIQUIDACIÓ DEL
PRESSUPOST DE LA FUNDACIÓ DEL
GRAN TEATRE DEL LICEU A 31 D'AGOST DE 2016



[Handwritten signature]

INFORME SOBRE EL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2015/2016

El tancament econòmic de l'exercici 2015/2016 en la Fundació del Gran Teatre del Liceu (FGTL), ha generat un benefici ordinari de 223 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

En data 27 de febrer del 2015 es va aprovar el Pla d'activitat i pressupost de la temporada 2015/2016 que va ser ratificat pel Patronat del la Fundació en data 25 de març del 2015.

La reunió del Patronat de 25 de març aprova la revisió del pla estratègic, aprovant un pressupost final de 123 milers d'euros.

A començaments de la temporada 15-16, en la reunió del Patronat del dia 16 de setembre del 2015, es va fer **una segona actualització** del PEV i de les accions que s'havien realitzat i també de les desviacions en les que s'havia incorregut i que havien afectat a les temporades anteriors, i també afectaven a la present i a futures.

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 va repercutir en la falta de tresoreria per desenvolupar les accions previstes i que va condicionar 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. L'acord que es va signar amb el Comitè d'Empresa va ser de contenció salarial durant el període 2013/2017, no de reducció salarial.
4. Pacte audiovisual. Es va signar un acord el 18 de juliol de 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 inicials previstes en el PEV.

Aquesta nova actualització i revisió per la temporada 2015/2016 es va fer tenint en compte els resultats reals de la temporada 2014/2015 :

- En referència als ingressos, es van incrementar a l'alça com a resposta de la evolució positiva de la renovació d'abonaments i vendes de localitats.
- Increment de l'aportació del Ministerio de Cultura, del 3,5% respecte a la previsió inicial.
- En referència a les despeses, revisió general de les despeses estructurals tenint en compte la realitat.

Amb aquesta revisió es preveu un resultat per la temporada de 38 milers d'euros.

Durant la temporada 2015/2016 encara succeeixen dos fets que tornen a incidir en el pressupost de la temporada i obliguen novament a la seva revisió:

- PERSONAL. En data 3 de juliol del 2014, només sis mesos després de l'aprovació del PEV es pacta amb el comitè d'empresa la suspensió de les pagues extraordinàries. L'acord va ser ratificat pel 79,2% de la plantilla del Liceu reunida en assemblea. Direcció i Comitè d'Empresa van fer un comunicat conjunt.

En l'apartat 5è de l'acord, s'acorda:

- o La suspensió d'una de les dues pagues extraordinàries anuals entre 2014 i 2017, mesura que es fa extensible a un paga de 2013 ja suspesa. Per tant, queden suspeses cinc pagues extres: 2013, 2014, 2015, 2016 i 2017.



- La suspensió queda condicionada a l'evolució del PEV i en concret a l'assoliment d'un determinat nivell d'ingressos. El retorn de les pagues està, per tant, condicionat als ingressos no a la millora dels resultats. Malauradament, a finals de la temporada 2014/2015 el Teatre no va assolir el nivell mínim d'ingressos.

El Comitè d'Empresa va convocar una vaga durant les dues darreres funcions de *La Traviata*, a la temporada 14-15 que també afectava a la representació del dia que es feia el "Liceu a la fresca". Finalment, es va signar un acord pel qual l'empresa s'obligava a avançar el 50% de la paga de desembre al juliol. Ambdues parts, es van emplaçar a negociar després de l'estiu per a abordar alternatives al pagament de les pagues extres pendants.

Finalment, en data 6 de novembre es va signar un acord amb el Comitè de Vaga, on es modificava el punt 5 de l'acord subscrit en data 3 de juliol del 2014 en els següents termes:

- Pel que respectava a l'import suspès, es procedirà a la seva unificació.
- El total unificat, es liquidaria de forma proporcional cada trimestre a partir del 2016 i en un termini màxim de 6 anys
- La empresa entregaria un document de compromís individualitzat de les quantitats. Aquests imports s'abonarien per l'empresa sota el concepte de "Retribució compensatòria"
- A conseqüència d'aquest compromís, no es procedirà a l'abonament de les pagues extres de juny dels anys 2013, 2014, 2015, 2016 i 2017
- Si durant els anys 2016 i 2017 hi ha un increment de les aportacions de les AAPP superiors als actuals, l'empresa dedicarà el 50% d'aquest increment a la millora en la liquidació

Aquest acord va comportar de manera automàtica la desconvocatòria de totes les vagues i també el desistiment per part de l'empresa de totes les demandes interposades en conseqüència de les vagues convocades.

Es va preveure que el cost econòmic d'aquest acord era:

- Temporada 15-16, 528 milers d'euros
- Temporada 16-17, 792 milers d'euros
- Temporada 17-18, 792 milers d'euros



- Temporada 18-19, 792 milers d'euros
- Temporada 19-20, 792 milers d'euros
- Temporada 20-21, 792 milers d'euros
- Temporada 21-22, 264 milers d'euros

Per tant, per la temporada 2015-2016 l'afectació a pressupost de més cost va ser de 528 milers d'euros.

- ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES. La Diputació de Barcelona va incrementar la seva aportació ordinària a favor de la FGTL, passant d'una xifra inicialment prevista de 1.492 milers d'euros, a 1.589 milers d'euros.

En data 27 de gener del 2016 es presenta la nova previsió de pressupost per la temporada 2015-16, que situa el tancament final amb unes pèrdues estimades de -393. És sobre aquesta xifra final que farem els comparatius de pressupost amb el tancament real.



I. ACTIVITAT ARTÍSTICA

(en milers d'euros)

	Rev. PEV Press. 2015/2016	Tancament 2015/2016	Variació 2015/2016	Variació % 2015/2016
Ingressos d'activitat artística	15.154	15.833	679	4,48%
<i>Activitat artística</i>	<i>14.658</i>	<i>15.335</i>	<i>677</i>	<i>4,62%</i>
Venda de localitats i ticketing	14.438	15.057	619	4,29%
Programes de ma	120	125	5	4,17%
Explotació produccions pròpies	100	153	53	53,00%
			0	
<i>Petit liceu</i>	<i>496</i>	<i>498</i>	<i>2</i>	<i>0,40%</i>
Petit Liceu	496	498	2	0,40%
Despeses de l'activitat artística	-12.792	-11.933	859	-6,72%
<i>Activitat artística - Directes</i>	<i>-10.618</i>	<i>-9.383</i>	<i>1.235</i>	<i>-11,63%</i>
Caxets artistes	-5.250	-4.762	488	-9,30%
Caxets directors musicals	-871	-821	50	-5,74%
Altres despeses artístiques (viatge i hotels)	-435	-289	146	-33,56%
Artístiques:	-6.556	-5.872		
Musicals (sense assistències)	-55	-46	9	-16,36%
Musical:	-55	-46		
Caxets equip creatiu	-1.100	-1.066	34	-3,09%
Sous figurants	-350	-335	15	-4,29%
Altres despeses de producció (lloguers, desplaça	-500	-527	-27	5,40%
Producció:	-1.950	-1.928		
Tècniques (despeses de muntatge escènic)	-283	-125	158	-55,83%
Tècniques:	-283	-125		
Logística (transports producció i càrrega i descàr	-400	-326	74	-18,50%
Logístiques	-400	-326		
Comercials i Dramatúrgia (marketing, program	-1.100	-970	130	-11,82%
Comercials:	-1.100	-970		
Drets d'autor	-172	-89	83	-48,26%
Drets autor:	-172	-89		
Altres despeses (comissions servicaixa i audiov	-102	-27	75	-73,53%
Altres:	-102	-27		
<i>Activitat artística - Semidirectes</i>	<i>-1.774</i>	<i>-2.213</i>	<i>-439</i>	<i>24,75%</i>
Assistències musicals	-1.000	-1.009	-9	0,90%
Baixes personal estructutra - musicals		-324		
Assistències tècniques	-460	-541	-81	17,61%
Personal sala i vigilància	-314	-339	-25	7,96%
Total activitat artística	-12.392	-11.596	796	-6,42%
Total Petit Liceu	-400	-337	63	-15,75%
Petit Liceu	-400	-337	63	-15,75%
Marge de l'activitat artística	2.362	3.900	1.538	65,11%
De l'activitat artística excepte Petit Liceu	2.266	3.739	1.473	65,00%
Del Petit Liceu	96	161	65	67,71%

* 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 2015-2016

MARGE NET MENSUAL													
	SEPTEMBRE	OCTUBRE	NOVEMBRE	DESEMBRE	GENER	FEBRER	MARÇ	ABRIL	MAY	JUNY	JULIOL	AGOST	TEMP.
TOTAL INGRESSOS (Vendes i localitats i Programes de m)	471.334	1.823.059	896.633	2.351.932	1.194.833	1.487.645	1.248.032	1.501.063	58.372	1.376.992	3.686.732	153.112	15.224.406
TOTAL DESPESSES (Artístic, Musical, Producció...)	391.578	1.301.588	1.144.980	1.335.192	1.022.668	1.193.048	1.621.274	1.244.906	100.760	1.177.199	1.921.394	19.189	11.543.475
MARGE NET TEMPORADA 2015-16	79.756	521.470	751.653	1.016.740	172.165	294.597	-373.242	256.157	-41.383	199.793	1.765.338	133.923	3.680.932
MARGE NET PER OBRA													
OTELLO ROSSINI VC													
TOTAL INGRESSOS (Vendes i localitats i Programes de m)	171.287	161.095	171.630	177.630	896.033	2.258.610	1.318.358	806.885	1.271.593	1.313.237	2.259.957	1.438.775	446.817
TOTAL DESPESSES (Artístic, Musical, Producció...)	160.012	147.539	170.364	1.240.404	1.144.980	1.237.274	1.031.036	1.176.706	1.049.932	1.136.273	1.180.474	740.920	215.506
MARGE NET TEMPORADA 2015-16	11.275	34.156	1.867	535.947	-248.347	1.021.336	287.322	-369.821	221.661	176.964	1.079.483	698.855	1.33.311
LOCALITATS	13.639.406	121.470	13.760.876	5.112.503	1.196.492	55.303	1.927.161	651.257	297.024	1.018.036	137.784	22.444	10.418.004
PROGRAMA	68	68	68	68	68	68	68	68	68	68	68	68	68
MA	1.592	1.188	1.188	1.188	1.188	1.188	1.188	1.188	1.188	1.188	1.188	1.188	1.188
INGRESSOS	171.287	161.095	171.630	177.630	896.033	2.258.610	1.318.358	806.885	1.271.593	1.313.237	2.259.957	1.438.775	446.817
DESPESSES	160.012	147.539	170.364	1.240.404	1.144.980	1.237.274	1.031.036	1.176.706	1.049.932	1.136.273	1.180.474	740.920	215.506
MARGE NET	11.275	34.156	1.867	535.947	-248.347	1.021.336	287.322	-369.821	221.661	176.964	1.079.483	698.855	1.33.311
% deriv.	24%	24%	24%	24%	24%	24%	24%	24%	24%	24%	24%	24%	24%
68 ÒPERES													
2 OTELLO ROSSINI VC	169.694	1.592	171.287	104.277	22.389	15.318	10	508	-	13.602	3.413	405	160.012
2 SEISE VC	180.507	1.188	181.695	120.326	717	616	9.000	-	-	25.013	1.087	396	147.539
10 ESCRIT SOBRE PELL VC	70.944	573	71.517	140.217	616	9.000	-	-	-	19.643	727	160	170.364
6 BENVERUTO CELLINI	1.763.612	12.738	1.776.350	691.147	190.681	30.885	132.217	76.070	18.678	119.759	9.610	2.703	1.240.404
14 LUCIA DI LAMMERMOOR	886.560	10.073	896.633	376.516	124.969	30.885	318.764	134.828	41.579	98.632	17.740	1.568	1.144.980
9 OTELLO	2.241.310	17.299	2.258.610	718.851	111.274	-	352.415	68.272	37.810	110.171	14.088	3.393	1.237.274
6 EL CAPVESPRE DEIS DEUS	1.305.238	11.120	1.316.358	484.605	174.539	-	165.597	56.179	52.113	88.672	9.093	2.138	1.031.036
8 SIMON BOCANEGRA	796.956	9.909	806.865	612.068	165.804	-	196.224	68.650	56.634	68.952	6.413	2.051	1.176.706
10 I CAPULETTI E I MONTECCHI	1.248.452	23.140	1.271.593	618.923	148.080	-	89.717	72.945	21.146	84.826	12.328	2.018	1.049.932
14 LA BOHEME	1.303.874	9.363	1.313.237	576.708	104.815	-	214.811	57.838	23.504	136.317	19.559	2.721	1.136.273
9 LA FLAUTA MÀGICA	2.246.570	13.388	2.259.957	667.564	115.526	-	151.413	69.417	34.431	119.769	19.164	3.191	1.180.474
9 BALLETS	1.425.669	11.086	1.436.755	1.302	37.732	45.460	506.994	45.460	11.030	112.639	24.562	2.200	740.920
5 EL LLAG DELS CIGRES ENO	816.816	3.335	820.150	417.609	41.924	16.112	455	11.126	29.102	51.350	11.067	1.722	580.466
4 HOMENATGE A GRANADOS END	469.784	1.350	471.134	281.263	15.071	-	412	9.412	23.646	27.806	6.422	926	364.960
13 CONCERTS / RECITALS	347.032	1.785	348.817	136.346	26.853	16.112	43	1.713	5.466	13.543	6.645	796	215.506
1 CONCERT MOZART/GERHAHER	480.267	0	480.267	239.618	101.889	17.649	11	2.954	0	80.277	8.752	2.118	453.269
2 CONCERT MULLI, ANUL	46.708	-	46.708	53.000	-	-	-	-	-	6.799	1.239	146	61.184
1 CONCERT SIMFONIC - EL PESSEBRE-	-	-	-	4.511	-	-	-	747	-	12.793	1.139	-	19.189
2 CONCERT DE MADAL	52.530	-	52.530	21.150	23.946	4.467	-	598	-	6.719	527	173	57.600
2 CONCURS F. VÍÑAS	40.792	-	40.792	-	13.018	3.467	-	925	-	11.405	1.055	449	30.318
1 CONCERT I. MALIKOVITCH	31.767	-	31.767	3.008	5.608	193	11	386	-	9.521	1.055	482	20.265
1 CONCERT SIMF. - WAGNER EL CINEMA-	87.716	-	87.716	74.706	285	-	-	299	-	6.083	527	203	82.103
1 CONCERT SIMF. VISIONS ROMEO I JULIETA	60.854	-	60.854	13.000	34.776	3.582	-	-	-	6.554	527	159	58.608
1 RECITAL JOYCE DI DONATO	47.775	-	47.775	13.000	23.670	2.091	-	-	-	6.673	1.629	172	47.435
1 CONCERT DIANA DAMIRAU	48.372	-	48.372	24.692	159	3.047	-	-	-	7.054	527	163	35.641
2 CONCERTS ALTRES SEUS	63.754	-	63.754	32.552	427	802	-	-	-	6.407	527	171	40.925
1 CONCERT DE LA MERCE	10.000	-	10.000	49.000	39.518	0	0	766	0	2.452	0	0	91.736
1 CONCERT AL AUDITORI	10.000	-	10.000	10.000	13.848	-	-	318	-	2.452	-	-	26.617
TICKETING	110.803	-	110.803	39.000	25.670	-	-	448	-	-	-	-	65.118
Ticketing	110.803	-	110.803	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
GIRIS I LLOGERS DE PRODUCCIONS	110.803	-	110.803	53.523	0	0	0	0	0	0	0	0	110.803
Gires i llogers de produccions	110.803	-	110.803	153.112	0	0	0	0	0	0	0	0	110.803
Premi Vilas	153.112	-	153.112	53.523	0	0	0	0	0	0	0	0	153.112
92 TOTAL ACTIVITAT EXCEPTE PETIT LICEU 15-16	15.057.292	124.805	15.335.209	5.872.254	1.379.832	89.064	1.977.627	666.103	326.126	1.152.115	157.603	26.284	11.596.998
													3.738.211

MARGE DE L'ACTIVITAT DEL PETIT LICEU – TEMPORADA 2015-2016

Ingressos	Despeses	Marge
498.377€	336.760€	161.617 €
Resultat Temp. 15-16		

INGRESSOS

DESPESES

F.	OBRES	Familiars	Escolars	Gires i lloguers	Ingrès Total	Artístic	Musical	Drets d'Autor	Producció	Tècnic	Logística	Comercial	Altres	Despeses Totals	Marge
8	Arlakadabra - Liceu	27.762	32.045		59.807€	17.440	2.644	3.043		896	707	11.143	1.300	38.271€	21.536€
8	El Superbarbier de Sevilla - Liceu	19.987	23.329		43.316€	9.224	4.796	4.379		964	1.318	9.409	790	32.249€	11.067€
7	La Casa Flotant - Sant Cugat	5.533	14.083		19.616€	15.757	160	1.586			2.134	4.791		25.668€	-6.052€
8	IT Dansa - Liceu	18.545	34.585		53.130€	23.081		5.625		300	2.285	13.074	1.089	48.210€	4.920€
2	La Petita Flauta Mágica - Liceu	33.548			33.548€	3.335	1.169	3.355		794	306	3.847	291	13.967€	19.581€
5	La Petita Flauta Mágica - Sant Cugat	6.956	14.585		21.541€	8.223	3.129	1.458		3.109	4.174	3.077		23.818€	-2.277€
7	Guillem Tell - Sant Cugat	5.653	16.471		22.124€	5.988	4.657	1.101		4.053	199	5.003		23.382€	-1.258€
10	Els Músics de Bremen - Liceu	42.278	41.000		83.278€		2.551	4.177		15.513	1.016	13.385	1.832	39.338€	43.940€
8	Oh! L'Amor - Sant Cugat	12.295	1.366		13.661€	12.559	3.914			14.261	4.937	5.863		42.202€	-28.541€
8	L'Ocell Prodigios - Liceu	20.691	33.628		54.319€	25.100	171	2.710		4.435	553	6.844	1.260	43.093€	11.226€
	Visites Guiades			10.863	10.863€										
	L'Òpera una Emoció - Liceu		10.709		10.709€										
	Altres activitats educatives:														
	Gires Produccions Petit Liceu			68.465	68.465€										
	Aportació Dep. Educació			4.000	4.000€										
71	TOTAL PETIT LICEU 15-16	193.248	221.801	83.328	498.377€	120.706	23.192	27.435	46.173	17.983	12.542	78.087	10.542	336.760€	161.617€



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 58,6€ (òpera 90,1€).

Va ser Lucia Di Lammermoor i la Bohème, els dos títols de la temporada amb més funcions i que més ingressos van reportar al teatre.

La desviació en vendes negativa més important de la temporada va estar en la òpera Capuleti i Montecchi.

- **Venda de programes de mà.** Gràcies als canvis de format i continguts fets en les darreres temporades, s'ha aconseguit dinamitzar les vendes i assolir la xifra que estava prevista en pressupost.
- **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 realitzats durant la temporada han estat:

- ✓ Concert del Cor a Tarragona
- ✓ Concert del Cor a Ponts
- ✓ Concert a Peralada
- ✓ El lloguer del Giratori

Petit Liceu

- **Ingressos.** S'han assolit els ingressos previstos.



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 1.235 milers d'euros, que representa un 12% del previst. En el cas de

les despeses semidirectes, no hi ha hagut estalvi. El motiu del desajust en les despeses semidirectes bàsicament es produeix de la imputació dintre de la partida d'assistències musicals del cost per les substitucions de les baixes del personal d'estructura de Cor i Orquestra. L'import final en aquest concepte ha estat de 324 milers d'euros.

En el cas del Petit Liceu, l'estalvi generat ha estat de 63 milers d'euros, que representa pràcticament un 16% del previst

Cal destacar que aquest esforç de contenció ha provocat que el marge econòmic en global de l'activitat sigui millor que el previst en el pressupost en un 65%.

II. MECENATGE

(en milers d'euros)

	Rev. PEV Press. 2015/2016	Tancament 2015/2016	Variació 2015/2016	Variació % 2015/2016
Ingressos per Mecenatge	5.800	5.930	130	2,24%
Despeses per Mecenatge	-1.025	-1.384	-359	35,02%
Marge Mecenatge	4.775	4.546	-229	-4,80%



Es molt important ressaltar que aquesta temporada, s'han superat els objectius marcats, assolint una xifra final de mecenatge propera als 6M€, que consolida la recuperació i per segon any consecutiu incrementa respecte els objectius marcats.

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

III. PROJECTE AUDIOVISUAL

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

Fins la temporada 2008/2009 els drets dels col·lectius artístics s'havien considerat inversió, ja que aquests tenien com objectiu principal disposar dels drets d'aquests col·lectius per poder realitzar gravacions de DVD que en l'actualitat són pràcticament inexistents. Adequant-se a les exigències del públic, el mercat audiovisual ha canviat, i actualment la

FGTL ha hagut de focalitzar els seus objectius principalment en fer retransmissions en cinema. A partir de la temporada 2009/2010 aquests drets s'han considerat més cost de la temporada. A la temporada 2009/2010 es va contemplar com més cost de sous i salaris. A partir de la temporada 2010/2011, i tenint en compte que el projecte audiovisual no té ja finançament específic a través de les provisions exposades anteriorment, s'ha obert en el pressupost les respectives partides d'ingressos i despeses per a la seva anàlisi.

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

Va ser durant la temporada 2013/14 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 va haver alguna activitat audiovisual, i te vigència fins la temporada 2022/2023.

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

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 15/16 és de 180€/ mensuals per persona. L'import variable per aquesta temporada és de 0,70% dels ingressos nets de taquilla d'aquelles obres en les que els col·lectius hagin participat.

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

A més de les clàssiques retransmissions per ràdio cal destacar la retransmissió per televisió, *Canal Mezzo de Lucia di Lammermoor, Simon Boccanegra i Capuleti i Montecchi.*

També es va retransmetre per TV3 *la Boheme* i es va projectar per tot el territori, amb el Liceu a la fresca.

També es va emetre en directe la òpera "*Lucia di Lammermmor*"



(en milers d'euros)

	Rev. PEV Press. 2015/2016	Tancament 2015/2016	Variació 2015/2016	Variació % 2015/2016
Ingressos Audiovisuals	0	99	99	100,00%
Despeses Audiovisuals	-200	-284	-84	42,00%
Marge Audiovisual	-200	-185	15	-7,50%

IV. ALTRES INGRESSOS

	Rev. PEV Press. 2015/2016	Tancament 2015/2016	Variació 2015/2016	Variació % 2015/2016
Altres ingressos	1.960	1.648	-312	-15,92%
Visites	350	225	-125	-35,71%
Lloguer d'espais i explotació publicitària	700	664	-36	-5,14%
Contracte de restauració i oficina de turisme	350	214	-136	-38,86%
Altres	560	545	-15	-2,68%

- **Visites.** Des del mes de maig del 2014 es van ampliar horaris i es van començar a desenvolupar accions comercials amb promotors i agències amb la finalitat d'obtenir un major número de visitants i incrementar la facturació. No s'han pogut assolir els objectius de pressupost, però cal destacar que respecte a la temporada anterior, es manté la xifra, que representa pràcticament el doble de la temporada 2013/2014.
- **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.
- **Contracte de restauració.** Correspon als ingressos generats pel contracte amb l'empresa que s'encarrega del càterin en el teatre i de l'empresa que gestiona un punt de venda de Oficina de Turisme de Barcelona en la botiga situada davant els porxos del teatre. S'havia previst l'ingrés corresponent al lloguer de l'espai liceu, però les obres de condicionament de l'espai (que han estat a càrrec del llogater) han demorat l'obertura, i per tant, també la previsió d'ingrés que es va fer.



V. INGRESSOS SUBVENCIONS ORDINÀRIES

	Rev. PEV Press. 2015/2016	Tancament 2015/2016		Variació 2015/2016	Tancament 2014/2015
Ingressos subv. ordinàries	19.287	19.287	100%	-338	18.949
Ministerio de Cultura	7.111	7.111	37%	0	6.870
Generalitat de Catalunya	8.013	8.013	42%	0	8.013
Ajuntament de Barcelona	2.573	2.573	13%	0	2.573
Diputació de Barcelona	1.589	1.589	8%	0	1.492

El Patronat de la FGTL del 18 de gener de 2006 va ratificar l'aprovació efectuada per la Comissió Executiva de la Fundació en relació a les aportacions de les administracions pel pressupost ordinari de la Fundació del Gran Teatre del Liceu pels exercicis 2006/2007, 2007/2008 i 2008/2009, establint uns percentatges variables per cada una de les Administracions Públiques fins la temporada 2008/2009, temporada a partir de la qual quedaven establerts de manera fixa la següent distribució: Ministeri de Cultura 45%, Generalitat de Catalunya 40%, Ajuntament de Barcelona 10% i Diputació de Barcelona 5%. La realitat d'aquests anys atesa la crisi econòmica i la conjuntura del país, ha estat que des de la temporada 2008/2009 les aportacions de les administracions han anat variant a la baixa fins la temporada 2012/2013.

En aquesta temporada, s'ha incrementat l'aportació del Ministerio de Educación, Cultura y Deporte, que ha passat de 6.870 milers d'euros a la temporada 14/15 a 7.111 milers d'euros a la 15/16, un increment del 3,5%. També s'ha incrementat l'aportació de la Diputació de Barcelona, que ha passat de 1.492 milers d'euros a una consignació final de 1.589 milers d'euros, un increment del 6,5%

% Aport s/ estatuts	% Aport 08/09	% Aport 09/10	% Aport 10/11	% Aport 11/12	% Aport 12/13	% Aport 13/14 i 14/15	% Aport 15/16
------------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	--------------------------	------------------

Ingressos subv. ordinàries

Ministeri de Cultura	45%	49%	47%	46%	45%	35%	36%	37%
Generalitat de Catalunya	40%	36%	38%	38%	37%	43%	42%	42%
Ajuntament de Barcelona	10%	10%	10%	11%	13%	15%	14%	13%
Diputació de Barcelona	5%	5%	5%	4%	5%	8%	8%	8%



VI. INGRESSOS SUBVENCIONS DE CAPITAL

Subvencions de capital per a 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 d'amortitzacions de produccions de gran format i de les amortitzacions ordinàries.

(en milers d'euros)

	Import 2015/2016 Produccions	Import 2015/2016 Ordinàries	Import 2015/2016 Total
Trapàs a ingrés sub. De capital	250	22	272
Inversions temporada 2013-2014	172	13	185
Inversions temporada 2014-2015	21	2	23
Inversions temporada 2015-2016	57	7	64
<u>Amortització cost net</u>	<u>470</u>	<u>694</u>	<u>1.164</u>
<u>Amortització cost brut</u>	<u>720</u>	<u>716</u>	<u>1.436</u>

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

(en milers d'euros)

	Import cobrat 2015/2016
<u>Cobrament subvencions capital</u>	<u>128</u>
Ministeri de Cultura	0
Generalitat de Catalunya	0
Ajuntament de Barcelona	101
Diputació de Barcelona	27



VII. DESPESES PERSONAL

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

(en milers d'euros)	Rev. PEV Press. 2015/2016	Tancament 2015/2016	Variació 2015/2016	Variació % 2015/2016
Despesa de personal	-19.107	-19.146	-39	0,20%
<u>Personal semidirecte</u>	<u>-11.717</u>	<u>-11.815</u>	<u>-98</u>	<u>1%</u>
Orquestra	-4.337	-4.350	-13	0,30%
Cor	-3.012	-3.207	-195	6,47%
Tècnic Escenari Directe	-3.678	-3.657	21	-0,57%
Reposicions Places Orquestra	-690	-601	89	-12,90%
<u>Personal Indirecte</u>	<u>-7.390</u>	<u>-7.331</u>	<u>59</u>	<u>-1%</u>
Salariis	-7.180	-7.220	-40	0,56%
Jubilacions/indemnitzacions	-100	0	100	-100,00%
Formació	-27	-25	2	-7,41%
Fons social	-25	-36	-11	44,00%
Altres despeses socials	-58	-50	8	-13,79%

S'ha dotat una provisió de 425 milers d'euros en concepte de reestructuració i s'ha aplicat per import de 224 milers d'euros un excés de provisió pel mateix concepte realitzada a finals de la temporada passada. Explicat en l'apartat XII. ALTRES INGRESSOS / DESPESES DE REORGANITZACIÓ d'aquest informe.

En relació al pacte de retribució compensatòria explicat en la introducció d'aquest informe i també en l'apartat XIII. PACTE DE RETRIBUCIÓ COMPENSATORIA, inclou:

- Import anual retribució compensatòria d'acord amb el pacte vigent: 580 milers d'euros
- Atès l'increment de les aportacions de les administracions durant l'any 2016, d'acord amb el pacte vigent, s'ha destinat el 50% d'aquest increment a avançar el retorn. Afectació ha estat de 169 milers d'euros.

El total pagat a la temporada 2015/2016 relatiu al concepte de "retribució compensatòria" ha estat de 749 milers d'euros.



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 de 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.

VIII. DESPESES GENERALS

S'ha produït una millora respecte a la xifra prevista de 334 milers d'euros, millora que s'acumula a les aconseguides durant les temporades anteriors.

(en milers d'euros)

	Rev. PEV Press. 2015/2016	Tancament 2015/2016	Variació 2015/2016	Variació % 2015/2016
Despeses generals	-5.000	-4.666	334	-6,68%
Lloguer/licències informàtiques	-75	-62	13	-17,33%
Reparacions i conservació	-784	-781	3	-0,38%
Subministres	-713	-612	101	-14,17%
Neteja	-437	-467	-30	6,86%
Professionals i vigilància	-898	-794	104	-11,58%
Transports	-8	-9	-1	12,50%
Assegurances	-83	-85	-2	2,41%
Serveis bancaris	-48	-1	47	-97,92%
Publicitat i comunicació	-270	-195	75	-27,78%
Tributs i donacions	-67	-82	-15	22,39%
Altres despeses generals	-314	-349	-35	11,15%
Lloguer Teatre	-1.425	-1.425	0	0,00%
Facturació al Consorci (personal)	122	196	74	60,66%

IX. DOTACIONS

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



[Handwritten signature]

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 de amortitzacions de produccions de gran format i de les amortitzacions ordinàries

- Dotacions a l'immobilitzat ordinari, per import total net de 694 milers d'euros. Cal destacar que d'aquests, s'han recuperat 68 milers d'euros dels projectes que es van finançar amb l'IVA. Veure punt XIV. SITUACIO IVA d'aquest informe.
- Dotacions a l'immobilitzat de produccions, per import net de 470 milers d'euros.
- Baixa de l'immobilitzat per import de 896 milers d'euros, relatiu a la baixa de les instal·lacions corresponents a l'espai nomenat "Espai Liceu"
- Dotacions contractes mecenatge espècie part deutora, per import de 505 milers d'euros.
- Altres provisions netes, per import de 265 milers d'euros.

X. DESPESES FINANCERES

S'havia previst una partida important de despesa financera a curt termini per poder minimitzar problemes de tresoreria. Finalment, i atès el bon comportament en el cobrament de les partides de les administracions públiques ens els terminis requerits, no ha fet falta disposar d'aquest finançament. El cost real ha estat de 984 milers d'euros.

XI. ALTRES INGRESSOS / DESPESES NO RECURRENTS

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

- Despeses financeres diferides pel contracte de cessió de crèdits amb Caixalesing i Factoring pels drets de cobrament d'un contracte. L'import de la temporada 15/16 ha estat de 233 milers d'euros. El contracte està vigent fins l'any 2023.



XII. ALTRES INGRESSOS / DESPESES DE REORGANITZACIÓ

- Despeses relatives a personal. S'ha inclòs una provisió de 425 milers d'euros en concepte de reestructuració i s'ha aplicat l'excés de la provisió de l'any anterior per aquest mateix concepte per import de 224 milers d'euros. Explicat en l'apartat VII. DESPESES DE PERSONAL d'aquest informe.
- Despeses relatives al projecte pel 20 Aniversari de la Reobertura del Gran Teatre del Liceu de Barcelona i el Bicentenari de la Creació de la Societat d'Accionistes.

XIII. PACTE DE RETRIBUCIÓ COMPENSATORIA.

Explicat en l'apartat VII. DESPESES DE PERSONAL

XIV. SITUACIÓ DE L'IVA

Durant l'exercici 2006-2007 la Fundació del Gran Teatre del Liceu va recuperar els imports retenguts per l'Agència Tributària en funció de la variació normativa en l'aplicació de les subvencions en el càlcul de la regla de la prorrata per IVA. Aquest canvi de criteri normatiu, i litigat per la Fundació, afectava als exercicis fiscals 2000, 2001, i 2002. L'import recuperat per aquest concepte és de 5,2 Milions. La Comissió Executiva de la Fundació del Gran Teatre del Liceu reunida el 19 de gener de 2007, va acordar que destinaria aquest ingrés extraordinari a les necessitats del Teatre. En data 18 de maig de 2007, la Comissió Executiva de la Fundació del Gran Teatre del Liceu va aprovar onze projectes que desenvolupaven l'acord anterior. Dins del passiu, la Fundació va constituir les provisions necessàries per portar a terme els projectes especificats i esmentats i en el temps requerit.



PROJECTES

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

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

(EN EUROS)

PROJECTES

	Temporada 2015/2016		Acumulat fins 31/08/2016	
	Real			
	Despesa	Inversió	Despesa	Inversió
1) Xarxa de Teatres - Universitats	6.720,07	0,00	172.547,27	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	26.060,22	0,00	166.088,22	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	34.589,03	0,00	257.077,64	250.000,00
9) Pla de l'edifici	924,12	0,00	409.196,52	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	68.293,44	0,00	3.635.964,37	539.157,39
Amortització diferents Inversions	-68.293,44	0	-526.779,42	0
	0,00	0,00	3.109.184,95	539.157,39

Total gastat + inversió fins 31/08/2013
 Ingres aplicat al pressupost temporada 2009/2010
 Ingres aplicat al pressupost temporada 2011/2012
 Ingres 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
<u>Previsió desti:</u>	
Projectes varis (saldo restant a destinar projectes varis)	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 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 2017



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST TEMPORADA 2015-2016 - FUNDACIÓ GRAN TEATRE DEL LICEU



I. Ingressos de l'activitat artística	
Venda de localitats temporada	
Petit Liceu	
Programes de ma	
Explotació produccions pròpies i gires	
II. Ingressos per Mecenatge	
III. Altres ingressos	
Visites	
Lloguer d'espais i explotació publicitària	
Contracte de restauració i botiga	
Altres i Espai Liceu	
IV. Ingressos audiovisuals	
V. Ingressos per subvencions ordinaries	
Ministerio de Cultura	
Generalitat de Catalunya	
Ajuntament de Barcelona	
Diputació de Barcelona	
TOTAL INGRESSOS	
I. Despeses de l'activitat art. Excep. Petit Liceu	
Caxets artistes	
Caxets directors musicals	
Altres despeses artístiques (viatges i hotels)	
Musicals (sense assistències)	
Musicals (projecte específic musica cambra +projecte social)	
Caxets equip creatiu	
Sous figurants	
Altres despeses de producció (lloguers, desplaçaments...)	
Tècniques (despeses de muntatge escènic)	
Logística (transports producció i càrrega i descàrrega)	
Comercials i Dramaturgia (marqueting, progr.de mà, subtitolat)	
Drets d'autor	
Altres despeses (servicaixa i pantalletes)	
II. Despeses de personal - SEMIDIRECTES	
Sous i salaris DIRECTE (Assistències musicals)	
Baixes, excèdències i altres estructura - Musicals	
Sous i salaris DIRECTE (Assistències tècniques)	
Personal extern DIRECTE (Personal sala i vigilància)	
Sous i salaris INDIRECTE / DIRECTE (Cost orquestra)	
Sous i salaris INDIRECTE / DIRECTE (Cost COR)	
Sous i salaris INDIRECTE (Tècnic Escenari)	
Reposicions places Orquestra i cor (segons Pla Musical)	
III. Despeses del Petit Liceu i visites	
Petit Liceu	
Visites	
IV. Despeses audiovisuals	
TOTAL DESPESES DIRECTES	
TOTAL MARGE CONTRIBUCIÓ	
V. Altres Despeses d'Estructura (Personal)	
Sous i salaris INDIRECTE	
Direcció Musical	
Direcció Cor	
Concertino	
Jubilacions/indemnitzacions	
Despeses socials (fons social, formació i variis)	
Fons social	
Formació	
Altres despeses socials	
VI. Despeses generals d'Estructura	
Lloguer / llicències informàtiques	
Reparacions i conservacions	
Subministraments	
Neteja	
Professionals i vigilància	
Transports	
Assegurances	
Serveis bancaris	
Publicitat i comunicació	
Tributs i donacions	
Altres despeses generals	
Lloguer teatro	
Facturació personal Consorci	
VII. Despeses per Mecenatge (Contractes Espècie)	
TOTAL ALTRES DESPESES	
TOTAL EBITDA RECURRENT	
VIII. Dotacions	
RESULTAT EXPLOTACIÓ	
IX. Despeses Financeres (inclou reestructuració deute)	
RESULTAT EXERCICI ORDINARI	
X. Altres ingressos / despeses no recurrents	
XI. Altres ingressos subvencions no recurrents	
XII. Altres ingressos/despeses reorganització	
XIII. Pacte Retribució compensatoria	
RESULTAT EXERCICI	
RESULTAT EXERCICI ABANS D'IMPOSTOS	

2015/2016	2015/2016	2015/2016	2015/2016
Presupost	% sobre ingressos	Tancament	% sobre ingressos
Diferència			
15.154	36%	15.833	37%
14.438		15.057	
496		498	
120		125	
100		153	
5.800	14%	5.930	14%
1.960	5%	1.648	4%
350		225	
700		664	
350		214	
560		545	
0	0%	99	0%
19.286	46%	19.286	45%
7.111	37%	7.111	37%
8.013	42%	8.013	42%
2.573	13%	2.573	13%
1.589	8%	1.589	8%
42.200	100%	42.796	100%
-10.617	-25%	-9.382	-22%
-5.250		-4.762	
-871		-821	
-435		-289	
-55		-46	
0		0	
-1.100		-1.066	
-350		-335	
-500		-527	
-283		-125	
-400		-326	
-1.100		-970	
-172		-89	
-102		-27	
-13.491	-32%	-14.029	-33%
-1.000		-1.009	
-460		-324	
-314		-541	
-4.337		-339	
-3.012		-4.350	
-3.678		-3.207	
-690		-3.657	
-540	-1%	-472	-1%
-400		-337	
-140		-135	
-200	0%	-284	-1%
-24.848	-59%	-24.167	-56%
17.352	41%	18.629	44%
-7.390	-18%	-7.331	-17%
-6.859		-6.874	
-160		-163	
-84		-102	
-77		-81	
-100		0	
-110		-111	
-25		-36	
-27		-25	
-58		-50	
-5.000	-12%	-4.666	-11%
-75		-62	
-784		-781	
-713		-612	
-437		-467	
-898		-794	
-8		-9	
-83		-85	
-48		-1	
-270		-195	
-67		-82	
-314		-349	
-1.425		-1.425	
122		196	
-1.025	-2%	-1.384	-3%
-13.415	-32%	-13.381	-31%
3.937	9%	5.248	12%
-1.509	-4%	-2.762	-6%
2.428	6%	2.486	6%
-1.276	-3%	-984	-2%
1.152	3%	1.502	4%
-233	-1%	-233	-1%
0	0%	0	0%
-784	-2%	-297	-1%
-528	-1%	-749	-2%
-393	-1%	223	1%
-393	-1%	223	1%

Handwritten signature or mark.



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST TEMPORADA 2015-2016 - FUNDACIÓ GRAN TEATRE DEL LICEU

(en milers d'euros)

	2015/2016	2014/2015	2013/2014
	Tanc. Final	Tancament	Tancament
	% sobre ingressos	% sobre ingressos	% sobre ingressos
I. Ingressos de l'activitat artística	15.833	13.292	11.811
II. Ingressos per Mecenatge	5.930	5.757	5.062
III. Altres ingressos	1.648	1.637	1.583
IV. Ingressos audiovisuals	99	42	4
V. Ingressos per subvencions ordinaries	19.286	18.948	18.612
Ministerio de Cultura	7.111	6.870	6.533
Generalitat de Catalunya	8.013	8.013	8.013
Ajuntament de Barcelona	2.573	2.573	2.573
Diputació de Barcelona	1.589	1.492	1.492
TOTAL INGRESSOS	42.796	39.676	37.072
	100%	100%	100%
I. Despeses de l'activitat art. Excep. Petit Liceu	-9.382	-8.131	-9.705
II. Despeses de personal - SEMIDIRECTES	-14.029	-12.668	-13.159
III. Despeses del Petit Liceu i visites	-472	-410	-419
IV. Despeses audiovisuals	-284	-127	-22
TOTAL DESPESES DIRECTES	-24.167	-21.336	-23.305
	-56%	-54%	-63%
TOTAL MARGE CONTRIBUCIÓ	18.629	18.340	13.766
	44%	46%	37%
V. Altres Despeses d'Estructura (Personal)	-7.331	-7.333	-7.233
VI. Despeses generals d'Estructura	-4.666	-5.132	-5.169
VII. Despeses per Mecenatge (Contractes Espècie)	-1.384	-1.469	-1.137
TOTAL ALTRES DESPESES	-13.381	-13.934	-13.539
	-31%	-35%	-37%
TOTAL EBITDA RECURRENT	5.248	4.406	229
	12%	11%	1%
VIII. Dotacions	-2.762	-1.840	-1.643
RESULTAT EXPLOTACIÓ	2.486	2.566	-1.414
	6%	6%	-4%
IX. Despeses Financeres (inclou reestructuració deute)	-984	-1.107	-1.185
	-2%	-3%	-3%
RESULTAT EXERCICI ORDINARI	1.502	1.459	-2.599
	4%	4%	-7%
X. Altres ingressos / despeses no recurrents	-233	-236	-892
XI. Altres ingressos subvencions no recurrents	0	0	3.828
XII. Altres ingressos/despeses reorganització	-297	-1.249	-4.322
XIII. Pacte Retribució compensatoria	-749		
RESULTAT EXERCICI	223	-26	-3.985
	1%	0%	-11%
RESULTAT EXERCICI ABANS D'IMPOSTOS	223	-26	-3.985
	1%	0%	-11%

Handwritten signature

Tancament
2015/2016

Total ingressos	42.796
Total ingressos	42.796

Total despeses	-42.573
Total despeses	-42.573

Total dèficit	223
Resultat	223

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

TICKETING	9
EXPLOTACIÓ PRODUCCIÓ	94
ALTRES DESPESES ACT. ARTÍSTICA	7
PETIT LICEU	249
LLOGUER ESPAIS	327
ALTRES INGRESSOS	10
SOUS RECUPERACIÓ CONSORCI	196
PROJECTE IVA AMORTITZACIONS	68
DESPESES GENERALS	78
RECUPERACIÓ SUBVENCIONS CAPITAL	272
RECUPERACIÓ PROVISIONS ANY ANTERIOR	64
PROVISIONS VARIES	37
DESPESES FINANCERES	16
RESULTAT EXTRAORDINARI	64
ESPAI LICEU	29
DAKOTA BOX	18
VARIOS	18

Total ingressos	44.353
Total despeses	-44.130
Resultat	223

Total ingressos balanç comprovació	44.353
Total despeses balanç comprovació	-44.130
Resultat	223



INFORME DE L'AUDITOR

FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU

INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DELS COMPTES ANUALS

A 31 D'AGOST DE 2016



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 2016, 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 2016, 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 2016 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 2016. 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, 8 de febrer de 2017

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 **2017** Núm. **20/17/03430**
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional

