

FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU

Informe d'auditoria a 31 d'agost de 2017

Protocol número: 6.827



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX

	Pàgina
1.- Informe dels auditors.....	2
2.- Comptes Anuals.....	7



INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS EMÈS PER UN AUDITOR INDEPENDENT

Al Patronat de la

Fundació del Gran Teatre del Liceu

Opinió amb excepcions

Hem auditat els comptes anuals de la **Fundació del Gran Teatre del Liceu**, que comprenen el balanç a 31 d'agost de 2017, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, excepte pels efectes de les qüestions descrites en la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions* del nostre informe, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'entitat i a 31 d'agost de 2017, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió amb excepcions

1. Com es detalla a la nota 4.11 de la memòria, la Fundació ha registrat un import de 3,9 milions d'euros com a despesa de personal de l'exercici tancat a 31 d'agost de 2017, corresponents a la "retribució compensatòria" acordada amb el comitè d'empresa de la Fundació en data 6 de novembre de 2015, equivalent a la supressió de pagues extraordinàries del mes de juny dels exercicis 2013 al 2017. D'aquest import, un total de 2 milions d'euros es troba comptabilitzat al passiu corrent a 31 d'agost de 2017, com a remuneracions pendents de pagament al personal. Atesa la data de signatura de l'esmentat acord amb el personal, l'import de 3,9 milions d'euros corresponent a la paga compensatòria, s'hauria d'haver reconegut com a despesa de personal i provisió pendent de pagament en exercicis anteriors. Si bé el passiu a 31 d'agost de 2017 recull adequadament els compromisos existents amb el personal, en haver-se recollit aquests íntegrament en el compte de resultats de l'exercici, les despeses de personal i les reserves es troben sobrevalorades i el resultat de l'exercici tancat a 31 d'agost de 2017, infravalorat en 3,9 milions d'euros.



2. Tal i com es detalla a la nota 14.1 de la memòria, la Fundació ha registrat un import de 6,5 milions d'euros d'ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions. El criteri seguit per la Fundació, de manera uniforme respecte anys anteriors, consisteix en registrar els ingressos en el moment en que es signa o renova el corresponent contracte o conveni. A partir de la revisió efectuada del 60% dels ingressos registrats a 31 d'agost de 2017, hem estimat que una part dels ingressos registrats (4,7 milions d'euros) correspondrien a convenis i contractes susceptibles de ser periodificats atenent a la seva vigència, que abasta un període posterior a la data de tancament comptable.

Així mateix, les aportacions rebudes en espècie per accions publicitàries han estat també registrades com a ingressos de l'exercici tancat a 31 d'agost de 2017 (a la partida d'ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions), d'acord el criteri indicat anteriorment, en el moment de la signatura del contracte o conveni. Al tancament de l'exercici, ha estat comptabilitzada la despesa per publicitat, estimada en el mateix import dels ingressos (per 1,6 milions d'euros), si bé aquesta despesa no es troba meritada a 31 d'agost de 2017. Per altra part, a l'exercici tancat a 31 d'agost de 2017 s'ha registrat un total de 1,2 milions d'euros com a despeses publicitàries en espècie, l'ingrés de les quals es va registrar a 31 d'agost de 2016.

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

Els aspectes més rellevants de l'auditoria són aquells que, segons el nostre judici professional, han estat considerats com els riscos d'incorrecció material més significatius en la nostra auditoria dels comptes anuals del període actual. Aquests riscos han estat tractats en el context de la nostra auditoria dels comptes anuals en el seu conjunt, i en la formació de la nostra opinió sobre aquests, i no expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.

A més de les qüestions descrites en la secció de *Fonament de l'opinió amb Excepcions*, hem determinat que els riscos que es descriuen a continuació són els més significatius considerats en l'auditoria que s'han de comunicar en el nostre informe.



Aspecte rellevant**Treball realitzat****Ingressos per prestació de serveis i periodificacions a curt termini (Notes 4.8 i 12 de la memòria)**

Degut a l'activitat de la Fundació, el registre dels ingressos per venda de localitats i la seva imputació temporal, en especial, els referents als imports cobrats anticipadament a la realització de la temporada a la data de tancament de l'exercici, ha estat considerat com un dels aspectes rellevants a revisar.

Pel que fa a la verificació dels ingressos, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació del control intern respecte al registre comptable de les vendes de localitats, incloent la revisió dels sistemes de gestió i del traspàs de la informació als registres comptables. S'ha revisat la correcta aplicació dels ingressos dins el període que correspon.

Hem realitzat verificacions globals i de detall sobre una mostra d'ingressos i de cobraments, per tal de verificar la correcta imputació temporal.

Paràgraf d'èmfasis

Cridem l'atenció sobre la nota 4.8 de la memòria en relació al criteri de reconeixement dels ingressos de les subvencions oficials a les activitats, on s'indica que la Fundació reconeix com ingressos de l'exercici tancat a 31 d'agost de 2017, la totalitat de les aportacions efectuades per administracions públiques per l'exercici pressupostari 2017, coincidint amb l'any natural, amb un criteri uniforme respecte l'aplicat en exercicis anteriors. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Altres qüestions

Els comptes anuals de l'exercici tancat a 31 d'agost de 2017 han estat aprovats pel Patronat de la Fundació en data 22 de març de 2018, amb posterioritat al termini legalment establert.

Els comptes anuals de la **Fundació del Gran Teatre del Liceu** corresponents a l'exercici finalitzat el 31 d'agost de 2016 van ser auditats per un altre auditor que va expressar una opinió favorable sobre ells en data 8 de febrer de 2017.



Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals

El Patronat és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, el patronat és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si el patronat té la intenció de liquidar la Fundació o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar 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.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel patronat.



- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del patronat, del principi comptable d'empresa en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de la Fundació per continuar com a empresa en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'entitat deixi de ser una empresa en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguixen expressar la imatge fidel.
- Ens comuniquem amb el Patronat de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació al Patronat de l'entitat, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Barcelona, 5 d'abril de 2018

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.
Nº ROAC S0206

Pere Ruiz Espinós
Nº ROAC 15844

**Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya**

**FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.**

Any 2018 Núm: 20/18/06371
IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU

Comptes anuals
Exercici 2017



FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU

COMPTES ANUALS A 31 D'AGOST DE 2017



INDEX

COMPTES ANUALS A 31 D'AGOST DE 2017

BALANÇ DE SITUACIÓ	1
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	3
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET.....	4
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU	6
MEMÒRIA.....	7
LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST.....	46
INFORME DE GESTIÓ.....	48

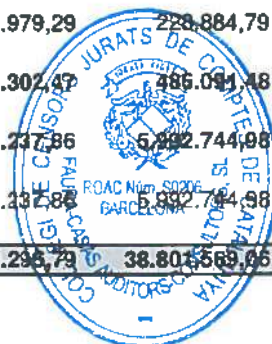


COMPTES ANUALS A 31 D'AGOST DE 2017



FUNDACIO DEL GRAN TEATRE DEL LICEU

A C T I U	NOTES MEMORIA	EXERCICI SET'16-AGO'17	EXERCICI SET'15-AGO'16
A) ACTIU NO CORRENT		11.245.676,02	10.951.504,76
I. Immobilitzat intangible	8	132.243,57	118.501,64
3. Patents, llicències, marques i similars		3.940,73	2.113,00
5. Aplicacions informàtiques		128.302,84	116.388,64
II Immobilitzat material	5	6.030.873,27	5.365.797,17
2. Construccions		1.883.646,53	1.722.316,75
3. Instal·lacions tècniques		183.335,16	176.064,48
4. Maquinària		23.314,24	23.395,63
5. Altres instal·lacions i utilatge		27.750,86	33.117,11
6. Mobiliari		593.720,70	537.939,41
7. Equips per a processaments d'informació		73.820,13	58.638,53
9. Altre immobilitzat		2.533.470,20	2.338.866,18
10. Immobilitzat material en curs i Acomptes		711.815,45	475.459,08
VI Inversions financeres a llarg termini	10.2.1	5.082.559,18	5.467.205,95
2. Crèdits a tercers		5.080.467,41	5.465.114,18
5. Altres actius financers		2.091,77	2.091,77
B) ACTIU CORRENT		27.029.620,77	27.850.064,30
II. Existències		167.822,55	163.051,10
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments	11	167.822,55	163.051,10
III Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	10.2.1 - 10.2.3	21.633.278,60	20.979.291,95
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		5.664.384,96	4.899.911,28
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades		2.452.086,05	2.431.148,46
3. Patrocinadors		4.446.754,09	5.477.272,08
4. Altres deutors		8.992.819,48	8.086.633,48
5. Personal		31.300,12	84.326,65
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	15	45.933,90	0,00
V Inversions financeres a curt termini		290.979,29	228.884,79
2. Crèdits a tercers	10.2.1	290.979,29	228.884,79
VI Periodificacions a curt termini	12	255.302,47	486.091,48
VII Efectiu i altres actius líquids equivalents		4.682.237,86	5.892.744,98
1. Tresoreria		4.682.237,86	5.892.744,98
TOTAL ACTIU		38.275.296,79	38.801.569,66



FUNDACIO DEL GRAN TEATRE DEL LICEU			
PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES MEMORIA	EXERCICI SET'16-AGO'17	EXERCICI SET'15-AGO'16
A) PATRIMONI NET		2.312.461,07	2.186.998,07
A-1) FONS PROPIS	13	2.140.581,07	1.910.493,07
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		-17.589.012,98	-17.938.027,00
1. Romanent		4.337.788,31	4.114.565,48
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-21.926.801,29	-22.052.592,48
VI Excedent de l'exercici		230.088,00	349.014,02
VII Aportacions per a compensar pèrdues		19.199.000,00	19.199.000,00
A-3) SUBVENCIONS,DONACIONS I LLEGATS REBUTS	14.2	171.880,00	276.505,00
1. Subvencions oficials de capital		171.880,00	276.505,00
B) PASSIU NO CORRENT		15.177.308,72	17.769.118,10
II Deutes a llarg termini		15.177.308,72	17.769.118,10
1. Deutes amb entitats de crèdit	10.2.1.	15.177.308,72	17.769.118,10
C) PASSIU CORRENT		20.785.527,00	18.845.452,89
III Deutes a curt termini		2.688.309,91	2.863.189,35
1. Deutes amb entitats de crèdit	10.2.1	2.688.309,91	2.863.189,35
V Creditors per activitats i altres comptes a pagar		7.156.005,76	5.205.952,13
1. Proveïdors	10.2.1	2.839.475,45	3.042.805,28
3. Creditors varis	10.2.1	59.682,92	920,26
4. Personal	10.2.1	3.455.964,67	1.402.784,44
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		800.882,72	759.942,21
VI Periodificacions a curt termini	12	10.941.211,33	10.776.311,41
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		38.275.296,79	38.801.569,06



FUNDACIO DEL GRAN TEATRE DEL LICEU

COMPTE DE RESULTATS EXERCICI 16-17	NOTES MEMORIA	EXERCICI SET'16-AGO'17	EXERCICI SET'15-AGO'16
1. Ingressos per les activitats		42.871.434,32	40.876.554,87
b) Prestacions de servei		15.490.092,02	15.653.173,45
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboracions	14.1	6.478.238,62	5.929.206,76
e) Subvencions oficials a les activitats	14.1	20.903.103,68	19.294.174,66
2. Ajuts concedits i altres despeses		-94.730,84	-56.049,73
a) Ajuts concedits		-94.730,84	-56.049,73
3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		9.210,91	39.740,09
5. Aprovisionaments		-33.965,96	-56.913,48
a) Consum de béns destinats a les activitats		-33.965,96	-56.913,48
6. Altres ingressos de les activitats		3.023.880,71	3.030.056,91
a) Ingressos per arrendaments		1.477.431,92	1.297.016,05
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		1.546.448,79	1.733.039,86
7. Despeses de personal		-25.119.343,97	-21.643.032,98
a) Sous, salaris i assimilats	4.11 i 28 VII	-20.218.731,61	-16.920.123,48
b) Càrregues socials	16.2	-4.900.612,36	-4.722.909,48
8. Altres despeses d'explotació		-19.919.578,66	-18.686.157,96
a) Serveis exteriors		-20.087.496,75	-18.162.955,53
a1) Despeses artístiques		-8.367.881,30	-8.268.492,18
a2) Arrendaments i cànons		-1.642.231,99	-1.587.576,93
a3) Reparacions i conservació		-976.890,82	-851.544,13
a4) Serveis professionals independents		-2.277.796,77	-2.136.944,39
a5) Transports		-193.391,44	-253.129,01
a6) Primes d'assegurances		-103.750,56	-85.071,85
a7) Serveis bancaris		-20.299,29	-20.858,78
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques	4.8, 28 II i 28 XII	-4.684.276,82	-2.784.385,66
a9) Subministraments		-678.194,30	-609.915,94
a10) Altres serveis		-1.142.783,46	-1.565.036,66
b) Tributs		-3.493,55	-3.354,40
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	16.2	172.929,00	-517.855,44
d) Altres despeses de gestió corrent		-1.517,36	-2.192,59
9. Amortització de l'immobilitzat		-1.074.819,00	-1.435.995,19
10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat	14.2 i 28 VII	1.806.625,00	296.750,00
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		-94.900,29	-896.013,72
b) Resultats per alienacions i altres		-94.900,29	-896.013,72
13. Altres resultats	16.3	-52.514,94	84.712,09
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		1.321.297,28	1.553.649,92
14. Ingressos financers		1.845,41	3.120,51
b) De valors negociables i altres instruments financers		1.845,41	3.120,51
b2) En tercers	10.2.2	1.845,41	3.120,51
15. Despeses financeres		-1.100.964,01	-1.212.126,44
b) Per deutes amb tercers		-1.100.964,01	-1.212.126,44
17. Diferències de canvi		7.909,32	4.360,03
II) RESULTAT FINANCER		-1.091.209,28	-1.284.635,90
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		230.088,00	348.014,02
IV RESULTAT DE L'EXERCICI		230.088,00	348.014,02

ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

EXERCICI 16-17

COMPTES	NOTES MEMORIA	EXERCICI 16-17	EXERCICI 15-16
A) Resultat del compte de resultats			
Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net			
I. Per valoració d'instruments financers			
800,89,900,991,992	1. Actius financers disponibles per a la venda		
	2. Altres ingressos/despeses		
810, 910	II. Per cobertures de fluxos d'efectiu		
94	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	14.1 - 14.2	1.702.000,00
85, 95	IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments		343.322,41
8300,8301,833,834 835,838	V. Efecte impositiu		
VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per la venda			
B) Total ingressos i despeses imputats directaments en el patrimoni net (I+II+III+IV+V+VI)		1.702.000,00	343.322,41
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	-1.806.625,00
8301,836,837	X. Efecte impositiu		-296.750,00
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)		-1.806.625,00	-296.750,00
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		125.463,00	395.586,40



B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PETRIMONI NET

	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 2015	300.506,05	0,00	-18.241.682,89	0,00	-26.403,49	19.198.000,00	0,0	229.932,6	1.461.352,3
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors			330.059,38					215.322,4	545.381,8
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors									
B. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2016	300.506,05	0,00	-17.911.623,51	0,00	-26.403,49	19.198.000,00	0,0	445.255,0	2.006.734,1
I. Total Ingressos i despeses reconeguts					223.222,83			-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			-26.403,49						0,0
C. SALDO FINAL DE L'ANY 2016	300.506,05	0,00	-17.938.027,00	0,00	223.222,83	19.198.000,00	0,0	301.549,2	2.086.251,1
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1					125.791,19			-25.044,2	100.747,0
II. Ajustaments per errors N-1									0,0
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017	300.506,05	0,00	-17.938.027,00	0,00	349.014,02	19.198.000,00	0,0	276.505,0	2.186.988,1
I. Total Ingressos i despeses reconeguts					230.089,00			-104.625,0	125.463,0
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			349.014,02						0,0
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2017	300.506,05	0,00	-17.589.012,98	0,00	230.089,00	19.198.000,00	0,0	171.880,0	2.312.461,1



ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU			
	NOTES MEMORIA	EXERCICI 16-17	EXERCICI 15-16
A. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIO			
1. RESULTAT DE L'EXERCICI ABANS D'IMPOSTOS		230.088,00	349.014,02
2. AJUSTAMENTS DEL RESULTAT		1.357.989,42	4.188.684,39
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5.1. , 8.1.	1.074.819,00	1.435.995,19
c) Valoració de provisions (+/-)		-172.929,00	517.655,44
d) Subvencions traspassades (-)	14.2	-205.625,00	-298.750,00
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		94.900,29	896.013,72
g) Ingressos financers (-)		-1.845,41	-3.130,51
h) Despeses financeres (+)		896.731,06	979.588,82
i) Diferències de canvi (+/-)		-7.909,32	-4.360,03
k) Altres ingressos i despeses (+/-)		-320.152,20	663.671,76
3. CANVIS EN EL CAPITAL CORRENT		1.399.953,40	-5.904.084,25
a) Existències (+/-)		-4.771,45	8.564,63
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		-592.636,36	-6.048.219,14
c) Altres actius corrents (+/-)		36.475,87	405.291,92
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		1.960.885,34	-269.731,66
4. ALTRES FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIO		-908.196,09	-884.434,48
a) Pagament d'interessos (-)		-910.041,50	-987.564,99
c) Cobrament d'interessos (+)		1.845,41	3.130,51
5. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIO (+/-1+/-2+/-3+/-4)		2.079.834,73	-2.350.830,32
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. PAGAMENTS PER INVERSIONS (-)		-1.857.596,64	-551.743,07
b) Immobilitzat intangible	8	-60.609,94	-31.275,00
c) Immobilitzat material	5	-1.796.986,70	-520.468,07
7. COBRAMENTS PER DESINVERSIONS (+)		326.182,27	509.195,58
c) Immobilitzat material		3.630,00	0,00
f) Altres actius financers		322.552,27	509.195,58
8. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (7-6)		-1.531.416,37	-42.547,49
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. COBRAMENTS I PAGAMENTS PER INSTRUMENTS DE PATRIMONI		171.880,00	128.000,00
a) Variacions de fons (+/-)		0	0
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	14.2.	171.880,00	128.000,00
10. COBRAMENTS I PAGAMENTS PER INSTRUMENTS DE PASSIU FINANCER		-2.030.805,48	-1.064.254,79
b) Devolució i amortització de:		-2.030.805,48	-1.064.254,79
1. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-2.030.805,48	-1.064.254,79
11. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (+/-9+/-10)		-1.858.925,48	-936.254,79
E) AUGMENT/DISMINUCIO NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-8+/-9+/-11+/-D)		-1.310.507,12	-3.282.062,40
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		5.992.744,98	5.362.377,58
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		4.682.237,86	5.992.744,98



MEMÒRIA ECONÒMICA DE LA FUNDACIÓ DEL GRAN
TEATRE DEL LICEU A 31 D'AGOST DE 2017



FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU

MEMÒRIA DE L'EXERCICI TANCAT A 31 D'AGOST DE 2017

(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.

1.1. Activitat de la Fundació.

- i. Activitat. Explicat ja en el mateix punt.



ii. Descripció de les activitats desenvolupades.

A l'apartat 28, *Liquidació i informe de gestió*, d'aquesta memòria s'especifiquen les activitats realitzades per la Fundació durant aquesta temporada. A més de detall de les mateixes, s'especifica un anàlisi econòmic de les mateixes.

iii. Descripció dels ajuts atorgats:

L'apartat 16.2 de la memòria especifica els ajuts que la Fundació ha atorgat durant la temporada 16/17.

iv. Identificació dels convenis de col·laboració.

El programa de mecenatge de la Fundació engloba diversos programes i formes de col·laborar amb el teatre: mecenes, col·laboradors, patrocinadors, protectors, benefactors i donatius. La Fundació col·labora amb aquestes entitats que donen cabuda al programa de mecenatge i ajuden a finançar l'activitat de la Fundació.

Durant la temporada també s'han signat altres convenis de col·laboració amb altres entitats que tenen com a finalitat contribuir a desenvolupar l'activitat de la Fundació.

v. Informació sobre les persones usuàries.

La Fundació desenvolupa principalment la seva activitat dins del Teatre . La activitat va dirigida als nostres abonats i al públic en general . Durant la temporada 16-17 han passat 268.643 persones, principalment de la Ciutat de Barcelona, la resta de Catalunya, Espanya i una àmplia representació del turisme. Durant aquesta temporada també s'ha fet un esforç per desenvolupar el projecte a territori amb l'objectiu de que gent d'arreu de Catalunya puguin venir al Teatre a viure la experiència d'assistir a una òpera.

vi. Informació sobre accions promoure condicions d'igualtat.

La Fundació del Gran Teatre del Liceu inicia i porta a terme el seu Primer Pla d'igualtat d'oportunitats entre els anys 2012 i 2013.



En el 2016, s'inicia el Segon Pla d'Igualtat, actualment vigent fins el 18 de desembre de 2020. Dins del Pla d'accions del mateix, s'està treballant entre d'altres amb les següents accions:

- Formació dirigida a tot el personal de la FGTL per a sensibilitzar en matèria d'igualtat i poder informar de les accions que es duran a terme a l'organització per aplicació del Pla d'Igualtat. En la mesura del possible, aquesta es durà a terme en l'horari laboral.
- Revisió del contingut de les visites de la FGTL aplicant la perspectiva de gènere.
- Revisar el projecte educatiu, els projectes socials que té la FGTL, per incloure la coeducació.
- Recollir les dades numèriques per sexes.
- Creació d'un producte turístic/comunicatiu amb visibilització de la feina/història de les dones.
- Revisió dels llenguatge visual i escrit-oral de l'organització.
- Aplicació de la perspectiva de gènere en el manual de benvinguda del personal.
- Creació del canal "bústia d'igualtat".

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 2017, 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 i modificacions posteriors (Decret 125/2010), 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, venen per les possibles retallades de les subvencions atorgades per les Administracions Públiques i per les donacions dels nostres mecenes i protectors. Pel que fa a les Administracions Públiques 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. Per altra part, també s'han fet estimacions de la vida útil dels actius materials i intangibles.



L'Entitat a data de tancament es troba en una situació de que el seu patrimoni net és positiu per un import de 2.312,46 milers d'euros.

2.3. Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals corresponents a l'exercici anual tancat el 31 d'agost de 2017 es presenten comparats amb els comptes anuals de l'exercici tancat a 31 d'agost de 2016.

2.4 Correcció d'anys anteriors per canvis de criteri

Durant l'exercici 2017, s'han produït correccions d'errors i canvis de criteri corresponents a exercicis anteriors, els quals es detallen a continuació:

2.4.1 Correcció de Resultats

FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU				
COMPTE DE RESULTATS EXERCICI 16-17	EXERCICI SET'16-AGO'17	EXERCICI SET'15-AGO'16 CORREGIT	AJUSTOS T'15-16	EXERCICI SET'15-AGO'16 FORMULAT
7. Despeses de personal	-20.218.731,61	-16.920.123,48	100.747,00	-17.020.870,48
a) Sous, salaris i assimilats	-20.218.731,61	-16.920.123,48	100.747,00	-17.020.870,48
10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat	205.625,00	296.750,00	25.044,19	271.705,81
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	230.088,00	349.014,02	125.791,19	223.222,83
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI	230.088,00	349.014,02	125.791,19	223.222,83

Els 100 mil € corresponen a un ajust per excés de previsió d'indemnitzacions per acomiadaments feta la Temporada 15-16.

El traspàs de subvencions correspon a la diferència, imputable a la Temporada 15-16, de les subvencions de capital traspasades a resultats per un canvi de criteri. A partir d'ara les subvencions de capital les vincularem només a produccions.



2.4.2 Correcció del Patrimoni net i passiu

PATRIMONI NET I PASSIU	EXERCICI SET'16-AGO'17	EXERCICI SET'15-AGO'16 CORREGIT	AJUSTOS T'15-16	AJUSTOS T'14-15	EXERCICI SET'15-AGO'16 FORMULAT
A) PATRIMONI NET	2.312.461,07	2.186.998,07	100.747,00	545.381,79	1.540.869,28
A-1) FONS PROPIS	2.140.581,07	1.910.493,07	125.791,19	330.059,38	1.454.542,50
IV Excedents d'exercicis anteriors	-17.589.012,98	-17.938.027,00	0,00	330.059,38	-18.268.086,38
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors	-21.926.801,29	-22.052.592,48		330.059,38	-22.382.651,86
VI Excedent de l'exercici	230.088,00	349.014,02	125.791,19	0,00	223.222,83
A-3) SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS REBUTS	171.880,00	276.505,00	-25.044,19	215.322,41	86.226,78
1. Subvencions oficials de capital	171.880,00	276.505,00	-25.044,19	215.322,41	86.226,78
C) PASSIU CORRENT	20.739.593,10	18.845.452,89	-100.747,00	-545.381,79	19.491.581,68
V Creditors per activitats i altres comptes a pagar	7.110.071,86	5.205.952,13	-100.747,00	0,00	5.306.699,13
1. Proveïdors	2.839.475,45	3.042.305,28	-100.747,00		3.143.052,28
VI Periodificacions a curt termini	10.941.211,33	10.776.311,41	0,00	-545.381,79	11.321.693,20
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	38.229.362,89	38.801.569,06	0,00	0,00	38.801.569,06

Ajustos corresponents a la T'14-15

Excés de subvencions traspassades a resultats	-215.322,41
Royalties DVD traspassats a resultats	545.381,79
Reclassificació resultats anys anteriors	330.059,38

L'excés de subvencions s'expliquen a l'apartat anterior (veure 2.4.1 resultats)

Els royalties són imports cobrats per avançat de diverses discogràfiques, a compte dels beneficis de la venda de DVD de certes produccions del Liceu. Aquest imports, un cop assolit el venciment dels drets venuts, no s'han de retornar, motiu pel qual s'han passat a considerar ingressos d'exercicis anteriors.

Les periodificacions a curt termini són la contrapartida dels royalties traspassats.

Ajustos corresponents a la T'15-16

Subvencions oficials de capital: ajust corresponent a la Temporada 15-16 pel canvi de criteri en la vinculació amb els immobilitzats (veure 2.4.1).



Proveïdors: el compte on figurava la previsió d'indemnitzacions de personal està inclòs en aquesta agrupació (veure 2.4.1).

Tots els quadres de la T'15-16 afectats que es detallen en la memòria es presenten modificats.

3.- APLICACIÓ DE RESULTATS

Al tancar l'exercici amb resultats positius, proposem aplicar-ho a compensació de pèrdues d'exercicis anteriors.

4.- NORMES DE REGISTRE I VALORACIÓ

Els criteris comptables i normes de valoració més significatius aplicats en l'elaboració dels comptes anuals han estat els següents:

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 d'interès efectiu.

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

1.b. Interessos rebuts d'actius financers

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

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

1.c. Deteriorament dels actius financers

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

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

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

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



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

1.d. Baixa per actius financers

La Fundació 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 debits i partides a pagar, per a la resta de passius financers aquests costos s'imputen en el compte de pèrdues i guanys. Els passius amb venciment inferior a 12 mesos, comptats a partir de la data de balanç de situació, es classifiquen com a corrents, mentre que aquells amb venciment superior es classifiquen com a no corrent.



1.a. Dèbits i partides a pagar.

Són aquells passius financers que s'originen per la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa, a més s'inclouen en aquesta categoria els 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 re col·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. Impostos sobre beneficis

La Fundació està acollida al règim fiscal de les entitats sense afany de lucre previst a la llei 49/2002, i queden exempts de tributació tots els rendiments obtinguts en el desenvolupament del seu objecte social o finalitat fundacional, sempre que compleixi amb la resta de requisits previstos a la llei.



4.8 Ingressos i despeses.

Els ingressos i les despeses es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre o pagar i representen els imports a cobrar/pagar pels béns lliurats o rebuts i els serveis prestats o rebuts, en el marc ordinari de l'activitat, menys descomptes, devolucions, impostos indirectes recuperables. A aquests efectes, l'ingrés i la despesa es produeix en el moment que s'entenguin rebuts o cedit els riscos i beneficis amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

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 o conveni corresponent. Respecte a les aportacions en espècie es registra la despesa d'aquestes en el moment que es registra l'ingrés.

Les subvencions anuals (any natural per les Administracions) les comptabilitzem per temporada (setembre a agost). Les atorgades l'any 2017, per les Administracions, la Fundació les comptabilitza la temporada 16-17. Les atorgades l'any 2016 es van comptabilitzar a la temporada 15-16.

4.9. Provisions i contingències

Les obligacions existents al tancament de l'exercici, sorgides com a conseqüència d'esdeveniments passats dels quals poden derivar-se perjudicis patrimonials per a la Fundació, l'import del qual i moment de cancel·lació són indeterminats, es registren en el balanç de situació com a provisions i es valoren pel valor actual de la millor estimació possible de l'import necessari per a cancel·lar o transferir a un tercer l'obligació.

4.10. 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.

4.11. Despeses de personal.

Les despeses de personal són registrades en el moment de meritane l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

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.

A la temporada 16-17 s'ha comptabilitzat un import de 3,9 milions d'euros com a despesa de personal de l'exercici tancat a 31 d'agost de 2017, corresponents a la "retribució compensatòria" acordada amb el comitè d'empresa de la Fundació en data 6 de novembre de 2015, equivalent a la supressió de pagues extraordinàries del mes de juny dels exercicis 2013 al 2017.

D'aquests 3,9M€ comptabilitzats a la temporada, 1,8M€ corresponen a retribucions efectuades durant la temporada, i 2,1M€ corresponen als imports pendents de retribuir.

Veure en el punt 28 *Liquidació i informe de gestió* d'aquesta memòria, a l'apartat corresponent a la introducció una explicació detallada sobre aquest punt.

4.12. Subvencions, donacions i llegats.

Les subvencions, donacions i llegats no reintegrables es valoren pel valor raonable de l'import concedit. Es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net i es reconeixen en el compte de resultats com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses o inversió objecte de la subvenció.



Quan es tracta de subvencions destinades a la cancel·lació de deutes, aquestes s'imputen com a ingressos de l'exercici que es produeix la cancel·lació, excepte si es van rebre en relació a un finançament específic. En aquest cas la imputació es realitza en funció de l'element finançat.

Les subvencions, donacions i llegats que tinguin caràcter de reintegrables es registren com a passius fins que adquireixen la condició de no reintegrables.

Les subvencions d'explotació, s'abonen als resultats de l'exercici en el moment del seu meritament. Els imports monetaris rebuts sense assignació a una finalitat específica s'imputen com ingressos de l'exercici en què es formalitza el contracte o conveni corresponent. Majoritàriament, corresponen a despeses de publicitat.

4.13. 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 operacions entre parts vinculades es comptabilitzen en el moment inicial pel seu valor raonable (preu de la transacció). Si s'escau, si el preu acordat en una operació difereix del seu valor raonable, es registra la diferència atenent a la realitat econòmica de l'operació.

5.- IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1. Moviments

IMMOBILITZAT MATERIAL	Saldo 31.08.15	Entrades	Traspassos	Sortides	Corrac. 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 utilitatge	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



IMMOBILITZAT MATERIAL	Saldo 31.08.16	Entrades	Traspassos	Sortides	Correc. deterior. Acumul.	Dot. amort.	Baixes amort.	Amort. Ac.	Saldo 31.08.17
Construccions	1.722,3	140,1	52,4			31,2		-326,9	1.883,6
Instal·lacions tècniques	176,1		34,1			26,9		-299,3	183,3
Maquinària	23,4	10,8				10,9		-342,2	23,3
Altres instal·lacions i utilitatge	33,1					5,4		-145,7	27,8
Mobiliari i equips d'oficina	537,9	108,4	41,3			93,9		-1.392,8	593,7
Equips processos d'informació	58,6	41,6	0,6			27,1		-732,7	73,8
Altres immobilitzat	2.338,9	254,4	870,8	-435,7	-203,5	832,7	337,7	-19.777,5	2.533,5
Immobilitzat material en curs	475,5	1.235,7	-999,3			0,0		0,0	711,8
TOTALS IMM. MATERIAL	5.365,8	1.791,0	0,0	-435,7	-203,5	1.028,0	337,7	-23.017,1	6.030,9

Les principals altes de l'exercici corresponen a:

Construccions: instal·lacions espai Liceu i sala Tenor Viñas

Instal·lacions: sala Tenor Viñas

Maquinària: cabina d'ozó per sastreria

Mobiliari i equips d'oficina: mobiliari sala Tenor Viñas, terra fenòlic escenari

Equips processos d'informació: ordinadors i altres aparells informàtics

Altres immobilitzat: control accessos públic, altes de projectors, càmeres de videovigilància, instruments musicals, apilador, elements Sala Tenor Viñas, media server "D3", pantalles fluorescents ". Traspassos de producció "ELEKTRA", "RIGOLETTO", "DON GIOVANNI", "IL TROVATORE", 2 vestuari "MACBETH", 2 vestuari "L'HOLANDÈS ERRANT"

Immobilitzat en curs: produccions properes temporades i canvi eixos maquinària.

Detall de les baixes :

Altres immobilitzat: Correspon a baixa de produccions "M. STUARDA" i "LE NOZZE DI FIGARO", i venda clarinet.

5.2. Altra 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
Altre immobilitzat	5 - 20	5 - 20

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

5.2.c. Immobilitzat material totalment amortitzat

	import totalment amortitzat
IMMOBILITZAT MATERIAL a 31.08.16	
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

	import totalment amortitzat
IMMOBILITZAT MATERIAL a 31.08.17	
Instal·lacions tècniques	101,9
Maquinària	277,7
Altres instal·lacions i utilitatge	124,4
Mobiliari i equips d'oficina	263,2
Equips processos d'informació	587,2
Altre immobilitzat	16.598,3
TOTALS IMMOBILITZAT MATERIAL	17.952,7

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

A l'exercici 2017 hem rebut subvencions de capital per un total de 101 milers d'euros destinades a finançar l'immobilitzat material. Ho traspassem a resultats en funció de l'amortització de les produccions comprades durant la temporada 16-17.



El valor d'aquests durant la temporada és de 713,7 milers d'euros. Aquest exercici hem fet un canvi de criteri tal i com es comenta en la nota 2.4. de la memòria. En lloc d'aplicar-ho a tot l'immobilitzat ho apliquem només a les produccions. Això ha provocat un ajust dels imports traspasats a ingressos les temporades anteriors. Els quadres de la T'15-16 es presenten modificats amb els ajustos fets durant aquest exercici.

6- INVERSIONS IMMOBILIARIES

No n'hi ha.

7- BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

No n'hi ha.

8.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

8.1. Moviments

IMMOBILITZAT INTANGIBLE 15-16	Saldo 31.08.15	Entrades	Traspasos	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

IMMOBILITZAT INTANGIBLE 16-17	Saldo 31.08.16	Entrades	Traspasos	Sortides	Dot.amort.	Baixes amort.	Amort.Ac.	Saldo 31.08.17
Propietat industrial i intel·lectual	2,1	2,6			0,8		-27,9	3,9
Aplicacions informàtiques	116,4	59,0			46,1		-2.663,2	128,3
TOTALS IMMOBILITZAT INTANGIBLE	118,5	60,6	0,0	0,0	46,9	0,0	-2.691,0	132,2

Nova WEB i altres aplicacions.

8.2. Altra Informació

8.2.a. Vides útils i coeficients d'amortització



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

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

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

8.2.c. Immobilitzat intangible totalment amortitzat

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

	Import totalment amortitzat
IMMOBILITZAT INTANGIBLE A 31.08.17	
Propietat industrial i intel·lectual	24,0
Aplicacions informàtiques	2.300,9
TOTALS IMMOBILITZAT INTANGIBLE	2.325,0

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

9.- ARRENDAMENTS I ALTRES OPERACIONS DE NATURALES A SIMILAR

9.1. Arrendaments operatius

9.1.1.a.

ARRENDAMENTS OPERATIUS (ARRENDADORS) 15-16	TOTAL	T'16-17	T'17-18	MÉS 5 ANYS
Lloguer Teatre	1.107,9			
Concessió restauració	189,1	220,0	220,0	
TOTAL	1.297,0	220,0	220,0	



ARRENDAMENTS OPERATIUS (ARRENDADORS) 16-17	TOTAL	T'17-18	T'18-22	MES 5 ANYS
Lloguer Teatre	1.302,4			
Concessió restauració	175,1	175,1		
TOTAL	1.477,4	175,1	0,0	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) 15-16	TOTAL	T'16-17	T'17-21	MES DE 5 ANYS
Lloguer Teatre	1.439,7	1.425,4	5.701,7	28.508,6
Lloguers equips audiovisual	57,5			
Lloguer llicències informàtiques	41,2			
Lloguers diversos	21,6			
TOTAL	1.587,6	1.425,4	5.701,7	28.508,6

ARRENDAMENTS OPERATIUS (ARRENDATARIS) 16-17	TOTAL	T'17-18	T'18-22	MES DE 5 ANYS
Lloguer Teatre	1.435,6	1.425,4	5.701,7	27.082,6
Lloguers equips audiovisual	105,7			
Lloguer llicències informàtiques	62,0			
Lloguers diversos	25,2			
TOTAL	1.642,2	1.425,4	5.701,7	27.082,6

El lloguer Teatre correspon al edifici del Teatre, propietat del Consorci del Gran Teatre del Liceu. El preu de lloguer s'actualitzarà anualment segons el IPC, tret de l'exercici 2017.

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.

9.2. Arrendaments financers

No n'hi ha.



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

	Instruments financers II.T.			Instruments financers a c.T.			TOTAL
	Instrum. patrimonial	Valors repres. deute	Crèdits, deriv. i altres	Instrum. patrimonial	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 15-16							
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

	Instruments financers a II. T.		Instruments 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	

PASSIUS FINANCERS 15-16					
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

	Instruments financers II.T.			Instruments financers a c.T.			TOTAL
	Instrum. patrimonial	Valors repres. deute	Crèdits, deriv. i altres	Instrum. patrimonial	Valors repres. deute	Crèdits, deriv. i altres	
	31.08.17	31.08.17	31.08.17	31.08.17	31.08.17	31.08.17	

ACTIUS FINANCERS 16-17							
Actius financers mantinguts per a negociar							0,0
Inversions mantingudes fins al venciment							0,0
Prèstecs i partides a cobrar			5.082,6			21.924,8	27.007,4
Actius disponibles per a la venda							0,0
Derivats de cobertura							0,0
TOTAL	0,0	0,0	5.082,6	0,0	0,0	21.924,8	27.007,4



PASSIUS FINANCERS 16-17	Instruments financers a ll. t.		Instruments financers a c.T.		TOTAL
	Deutes amb entitat crèdit	Derivats i altres	Deutes amb entitat crèdit	Derivats i altres	
	31.08.17	31.08.17	31.08.17	31.08.17	
Dèbits i partides a pagar	15.177,3		2.688,3	6.355,1	24.220,7
Passius financers mantinguts per a negociar					0,0
Derivats de cobertura					0,0
TOTAL	15.177,3	0,0	2.688,3	6.355,1	24.220,7

10.2.1.d. Classificacions per venciments

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

VENCIMENTS ACTIUS FINANCERS 16-17	T'17-18	T'18-19	T'19-20	T'20-21	T'21-22	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	21.924,3	247,6	247,6	61,9	0,0	4.525,5	27.006,9
TOTALS	21.924,3	247,6	247,6	61,9	0,0	4.525,5	27.006,9

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		



PRESTECES I PARTIDES A COBRAR A LLARG TERMINI A 31.08.17

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
Generalitat de Catalunya	557,0	0,000	25/10/2020
Consorci G. Teatre Liceu	4.523,4		
Fiances diverses	2,1		
TOTAL	5.082,6		

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
Generalitat de Catalunya	308,4	0,000	25/10/2020
Ajuntament de Barcelona	-17,5		
Usuaris	5.664,4		
Deutors vinculats	2.452,1		
Deutors	4.446,8		
Instit.deutores per subvencions	8.992,8		
Bestretes personal	31,3		
Hisenda	45,9		
TOTAL	21.924,3		

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'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		

VENCIMENTS PASSIUS FINANCERS T'16-17	T'17-18	T'18-19	T'19-20	T'20-21	T'21-22	RESTA	TOTAL
Dèbits i pèrdes a pagar	9.043,4	2.635,3	2.679,4	2.539,3	2.523,6	4.799,7	24.220,7
TOTALS	9.043,4	2.635,3	2.679,4	2.539,3	2.523,6	4.799,7	24.220,7

DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT A LLARG TERMINI A 31.08.17

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
BBVA	557,0	0,000	25/10/2020
Caixafactoring	3.475,1	3,838	30/06/2023
"la Caixa" sindicat 15,711M	11.145,2	4,600	30/09/2024
TOTAL	15.177,3		

DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT A CURT TERMINI 31.08.17

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
BBVA	247,6	0,000	25/10/2020
Caixafactoring	561,0	3,838	30/06/2023
"la Caixa" sindicat 15,711M	1.879,7	4,600	30/09/2024
TOTAL	2.688,3		

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'15-16	COMPTE RTATS
Despeses préstecs i partides a pagar	-902,3
Ingressos préstecs i partides a cobrar	3,1
TOTAL	-899,2

T'16-17	COMPTE RTATS
Despeses préstecs i partides a pagar	-808,1
Ingressos préstecs i partides a cobrar	1,8
TOTAL	-806,3

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

10.2.3. Usuaris i altres deutors.

USUARIS, PATROCINADORS I DEUTORS DE LES ACTIVITATS I ALTRES COMPTES A COBRAR	Saldo 31.08.15	auments	disminucions	Saldo 31.08.16
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	4.142,23	60.095,22	59.337,53	4.899,91
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	2.325,43	2.193,69	2.087,98	2.431,15
3. Patrocinadors	4.738,86	16.457,90	15.719,48	5.477,27
4. Altres deutors	4.194,52	19.512,77	15.620,65	8.086,63
5. Personal	31,06	261,09	207,82	84,33
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	0,00	5.287,23	5.287,23	0,00
TOTALS	15.432,09	103.807,90	98.260,70	20.979,29



USUARIS, PATROCINADORS I DEUTORS DE LES ACTIVITATS I ALTRES COMPTES A COBRAR	Saldo 31.08.16	auments	disminucions	Saldo 31.08.17
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	4.899,91	73.655,03	72.890,56	5.664,38
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	2.431,15	1.753,08	1.732,14	2.452,09
3. Patrocinadors	5.477,27	14.819,25	15.849,77	4.446,75
4. Altres deutors	8.066,63	23.847,75	22.941,56	8.992,82
5. Personal	84,33	116,57	169,60	31,30
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	0,00	6.555,85	6.509,92	45,93
TOTALS	20.979,29	120.747,53	120.093,54	21.633,28

11.- EXISTÈNCIES

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

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

A 31.08.17	
Consumibles generals	25.151,98
Consumibles edifici	3.068,85
Consumibles Àudio Vídeo	7.653,57
Consumibles Elèctrics	39.559,92
Consumibles Maquinària	29.024,88
Consumibles Thyssen	1.125,14
Consumibles UTE	20.174,15
Eines generals	3.737,22
Eines Maquinària	7.126,32
Recanvis edifici	932,28
Recanvis Thyssen	19.677,48
Recanvis UTE	10.590,76
	167.822,55



12.- AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ

ACTIU

Correspon a despeses de temporades futures comptabilitzades dins de la T'16-17.

PASSIU

PERIÒDIFICACIONS A CURT TERMINI T'15-16	
Ingressos per localitats avançades	10.501,0
Avançaments de royalties DVD	1,3
Ingressos institucions per projectes	28,9
Altres ingressos de temporades futures	245,1
TOTAL	10.776,3

PERIÒDIFICACIONS A CURT TERMINI T'16-17	
Ingressos per localitats avançades	10.406,6
Ingressos institucions per projectes	26,2
Altres ingressos de temporades futures	508,5
TOTAL	10.941,2

Són ingressos futurs cobrats per avançat en la temporada T'16-17

13.- FONS PROPIS

El moviment correspon al resultat de l'exercici anterior, per import de 349 milers d'euros traspassats a resultats negatius d'exercicis anteriors, més el resultat de l'exercici.

El resultat de l'exercici ha estat de 230,1 milers d'euros positius.

FONS PROPIS	SALDO 31.08.15	MOVIMENTS EXERCICI	SALDO 31.08.16
FONS DOTACIONAL	300,5		300,5
EXCEDENTS EXERCICIS ANTERIORS	-17.911,6	-26,4	-17.938,0
EXCEDENT EXERCICI	-26,4	375,4	349,0
APORTACIONS PER COMPENSAR PERDUES	19.199,0	0,0	19.199,0
TOTAL	1.561,5	349,0	1.910,5



FONS PROPIS	SALDO 31.08.16	MOVIMENTS EXERCICI	SALDO 31.08.17
FONS DOTACIONAL	300,5		300,5
EXCEDENTS EXERCICIS ANTERIORS	-17.938,0	349,0	-17.589,0
EXCEDENT EXERCICI	349,0	-118,9	230,1
APORTACIONS PER COMPENSAR PERDUES	19.199,0	0,0	19.199,0
TOTAL	1.910,5	230,1	2.140,6

14.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

14.1. Moviment de partides del comptes de resultats.

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 (produccions).

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 variis				5.929,2	5.929,2
Subvencions traspassades		296,8			296,8
TOTAL	19.290,2	296,8	4,0	5.929,2	25.520,1

SUBVENCIONS, DONAC. I LLEG. T'16-17	SUBVENCIONS ORDINÀRIES	SUBVENCIONS CAPITAL	ALTRES SUBVENCIONS	DONACIONS	TOTAL
Ministerio de Cultura	8.566,1				8.566,1
Generalitat de Catalunya	8.013,3		4,0		8.017,3
Ajuntament de Barcelona	2.704,0				2.704,0
Diputació de Barcelona	1.615,6				1.615,6
Donants variis				6.478,2	6.478,2
Subvencions traspassades		1.806,6			1.806,6
TOTAL	20.899,1	1.806,6	4,0	6.478,2	29.188,0

14.2. Moviment partides de balanç corresponents.

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 Catalunya				
Ajuntament de Barcelona		101,0		
Diputació de Barcelona		27,0		
Regularització per canvi criteri	215,3		25,0	190,3
TOTAL	445,3	128,0	296,8	276,5



SUBVENCIONS I DONACIONS DE CAPITAL	Saldo 31.08.16	auments	disminucions	Saldo 31.08.17
Subvencions oficials de capital	276,5	1.702,0	1.806,6	171,9
Ministerio de Cultura		1.601,0		
Generalitat de Barcelona				
Ajuntament de Barcelona		101,0		
Diputació de Barcelona				
TOTAL	276,5	1.702,0	1.806,6	171,9

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

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

15- SITUACIÓ FISCAL

La Fundació mantenia, a 31 d'agost de 2017 i de 2016, els següents saldos amb les Administracions Públiques:

Saldo deutor	Saldo a 31/08/17	Saldo a 31/08/16
HP. Deutora per IVA	45,9	0,0
HP. Retencions a compte	0,0	0,0
Administracions Públiques Deutora	45,9	0,0

Saldo creditor	Saldo a 31/08/17	Saldo a 31/08/16
HP. Creditora per IRPF	347,9	254,7
HP. Creditora per IVA	0,0	111,6
Organismes de la Seguretat Social	453,0	393,7
Administracions Públiques Creditora	800,9	760,0

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.



- c) La Fundació no ha aplicat en l'exercici incentius fiscals, excepte aquells que estableix la Llei 49/2002 esmentada anteriorment.

La conciliació del resultat comptable (sense tenir en compte l'impacte dels canvis detallats a la nota 2.4 de la memòria) amb la base imposable de l'Impost sobre beneficis és la següent:

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 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 16-17 abans d'impostos			230,1
	Augments	Disminucions	
Diferències permanents:			
Resultats exempts	47.786,50	48.016,59	-230,1
Diferències temporàries:			
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:



Temporada 15-16

Donació de 6 milers d'euros a la Fundació Tot Raval

Donació de 54 milers d'euros a la Fundació SIFU

Temporada 16-17

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

Donació de 50 milers d'euros a Amics del Liceu.

Aprovisionaments:

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

Càrregues socials:

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

CARREGUES SOCIALS T'16-17	IMPORT
Seguretat social a càrrec de la Fundació	4.850,2
Altres càrregues socials	50,4
TOTAL	4.900,6

Pèrdues, deteriorament i variació de provisions:

PERDUES, DETERIORAMENT I VARIACIO PROVISIONS PER OPERACIONS DE LES ACTIVITATS T'15-16	
	IMPORT
Pèrdues de crèdits incoblables 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



PERDUES, DETERIORAMENT I VARIACIÓ PROVISIONS PER OPERACIONS DE LES ACTIVITATS T'16-17	
	IMPORT
Pèrdues de crèdits incobrables derivats de les activitats	0,0
Pèrdues per deteriorament de crèdits per les activitats	-141,0
Dotació a la provisió per a operacions de les activitats	0,0
Reversió del deteriorament de crèdits per les activitats	313,9
Exces de provisió per les activitats	0,0
TOTALS	172,9

16.3. Altres resultats

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

ALTRES RESULTATS T'16-17	IMPORT
Despeses excepcionals de l'exercici	-32,9
Ingressos excepcionals de l'exercici	-19,7
TOTAL	-52,5

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

El ingrés total per patrocinadors a la temporada 16-17 ha estat de 6.478,2 milers d'euros (5.929,21 milers d'euros a la temporada 15-16) i s'ha destinat a la seva finalitat, col·laborar al sosteniment de la temporada.

17.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

PROVISIONS I CONTINGÈNCIES	Saldo 31.08.15	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

PROVISIONS I CONTINGÈNCIES	Saldo 31.08.16	dotacions	aplicacions	Saldo 31.08.17
Deteriorament valor crèdits	725,2	141,0	321,4	544,8
Provisió altres dotacions	0,0	0,0	0,0	0,0
TOTAL	725,2	141,0	321,4	544,8



Aquest any hi ha hagut un decrement de 180,4 milers d'euros, degut a l'augment de 141 milers d'euros de la dotació de la provisió menys els saldos donats de baixa per 321,4 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.

18.2. Càlcul aplicació rendes al compliment de les finalitats pròpies.

A continuació es detalla el càlcul pel qual es determina que s'ha destinat a les finalitats fundacionals el percentatge legalment establert del 70% de les rendes i els ingressos d'acord amb el disposa l'article 333-2 de la Llei 4/2008, del 24 d'abril, del llibre tercer del Codi civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques":

T*15-16	COMPTERTATS.	PATRIMONI	TOTAL
INGRESSOS TOTALS	44.378,44	46,57	44.425,0
DESPESES NECESARIES	10.125,1		10.125,1
RENDES NETES	34.253,4	46,6	34.299,9
DESPESES FUNDACIONALS	33.904,3		33.904,3
VARIACIO PATRIMONI NET	349,0	46,6	395,6

T*16-17	COMPTERTATS.	PATRIMONI	TOTAL
INGRESSOS TOTALS	48.016,59	-104,63	47.912,0
DESPESES NECESARIES	11.419,4		11.419,4
RENDES NETES	36.597,2	-104,6	36.492,6
DESPESES FUNDACIONALS	36.367,1		36.367,1
VARIACIO PATRIMONI NET	230,1	-104,6	125,5



Les despeses aplicades a les activitats fundacionals representen el 98,98 % de les rendes netes a la temporada 16-17 (99,37 % a la temporada 15-16).

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. TRANSACCIONS ENTRE ENTITATS VINCULADES

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'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

TRANSACCIONS EFECTUADES AMB ENTITATS VINCULADES T'16-17	IMPORT
Compres efectuades, devolucions compres i ràpels	
Vendes realitzades, devolucions venda i altres descomptes efectuats	
Serveis rebuts i prestats	-1.203,8
Dividends i altres beneficis rebuts	
TOTAL	-1.203,8

Les transaccions efectuades corresponen a:

- a) El Consorci, propietari del edifici, li lloga el Teatre a la Fundació per un total de 1.425,4 milers d'euros (mateix import al 2016).

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

Personal manteniment edifici i administració 221,6 milers d'euros (195,9 milers d'euros al 2016)

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	Instrumentts financers II.T.		Instrumentts financers a curt termini			TOTAL
	Instrumentts patrimonl	Crèdits, deriv. i altres	Instrumentts patrimonl	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

ACTIUS/ PASSIUS FINANCERS	Instrumentts financers II.T.		Instrumentts financers a curt termini			TOTAL
	Instrumentts patrimonl	Crèdits, deriv. i altres	Instrumentts patrimonl	Valors repres. deute	Crèdits, deriv. i altres	
	31.08.17	31.08.17	31.08.17	31.08.17	31.08.17	31.08.17
Prèstecs i partides a cobrar		4.523,4			2.452,1	6.975,5
TOTAL	0,0	4.523,4	0,0	0,0	2.452,1	6.975,5

L'origen del préstec a llarg termini, 4.523,4 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 11 persones. La retribució total anual ha estat de 1.159,1 milers d'euros. Aquest import inclou el sou brut més el cost de la Seguretat Social per l'empresa.

Durant l'exercici no s'han satisfet remuneracions en concepte de dietes a cap dels membres dels Òrgans de Govern. A l'exercici anterior tampoc es va satisfer cap remuneració.

Durant la temporada 16-17 i 15-16, no han estat concedides bestretes ni crèdits als membre dels òrgans de govern ni al personal d'alta direcció, així com tampoc existeix cap obligació contreta en matèria de pensions ni assegurances de vida respecte als actuals ni anteriors membres dels òrgans de Govern ni personal d'alta direcció.



25.- ALTRA INFORMACIÓ.

25.1.Plantilla

PLANTILLA PER CATEGORIES PROFESSIONALS							
any mes	2015 11	2016 2	2016 5	2016 8	15-16 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					0,0		
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					0,0		
Cantants	54	54	53	53	53,5	24	29
MESTRES					0,0		
Mestres assistents musicals	6	6	6	6	6,0	1	5
ESCENARI					0,0		
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 -



PLANTILLA PER CATEGORIES PROFESSIONALS

any mes	2016	2017	2017	2017	16-17		
	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	4	4
Cap de servei administratiu	17	17	17	17	17,0	7	10
Cap de secció administratiu	6	6	6	6	6,0	2	4
Tècnic especialitzat	16	17	17	17	16,8	7	10
Oficial 1ª administratiu	34	34	33	33	33,5	8	25
Oficial 2ª administratiu	9	9	8	8	8,5	1	8
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	28	28	28	28	28,0	21	7
Ajudant de solista	6	6	6	6	6,0	5	1
Assistència de vent	12	12	12	15	12,8	11	2
Tutti	22	22	22	27	23,3	12	11
COR							
Cantants	54	54	54	55	54,3	24	30
MESTRES							
Mestres assistents musicals	6	6	6	6	6,0	2	4
ESCENARI							
Cap	5	5	5	5	5,0	2	3
Sots cap	6	6	6	6	6,0	5	1
Cap d'equip	17	17	17	17	17,0	17	-
Oficial 1ª escenari	69	69	68	68	68,5	51	17
Oficial 2ª escenari	0	0	0	0	0,0	-	-
Oficial 3ª escenari	0	0	0	0	0,0	-	-
	323	324	321	330	324,5	184	140

F. D. Oficial 1ª escenari 4 4 4 4 4,0 - 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
F.D. Oficial 1ª esc.	4	-	4



PLANTILLA PER CATEGORIES PROFESSIONALS			
31 AGOST 2017	TOTAL	HOMES	DONES
ALTA DIRECCIÓ	1	1	0
ADMINISTRACIÓ			
Cap de departament	8	4	4
Cap de servei administratiu	17	7	10
Cap de secció administratiu	6	2	4
Tècnic especialitzat	17	7	10
Oficial 1ª administratiu	33	8	25
Oficial 2ª administratiu	8	1	7
Auxiliar administratiu	1	-	1
Telefonista / Recepcionista	1	-	1
Cap d'equip	2	2	-
Dui	1	-	1
ORQUESTRA			
Concertino	0	-	-
Concertino asoc.	2	2	-
Solista	28	21	7
Ajudant de solista	6	5	1
Assistencia de vent	15	12	3
Tutti	27	15	12
COR			
Cantants	55	25	30
MESTRES			
Mestres assistents musicals	6	2	4
ESCENARI			
Cap	5	2	3
Sots cap	6	5	1
Cap d'equip	17	17	-
Oficial 1ª escenari	68	51	17
Oficial 2ª escenari	0	-	-
Oficial 3ª escenari	0	-	-
	330	189	141
F.D. Oficial 1ª esc.	4	-	4



25.2. Import dels honoraris d'auditoria.

Els honoraris que els auditors han percebut per a tots els conceptes és de 14,1 milers d'Euros a la temporada 16-17 (21,2 milers d'euros a la temporada 15-16)

26.- INFORMACIÓ SEGMENTADA

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

Activitat T'16-17	Ingressos	Despeses	Marge
Sala principal	15.578	10.973	4.605
Petit Liceu	455	317	138
Visites	201	148	53
Estructura	28.521	33.087	-4.566
TOTALS	44.755	44.525	230

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

La Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, introduïa el període mitjà de pagament com a expressió del temps de pagament o retard en el pagament del deute comercial de manera que totes els Administracions Públiques hauran de fer públic el resultat d'aquest indicador, el qual s'haurà de calcular d'acord amb la metodologia definida en el Reial Decret 635/2014 de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques. El període mitjà de pagament definit en l'esmentat Reial Decret mesura el retard en el pagament del deute comercial en termes econòmics. Per la temporada 16-17 aquest període mitjà ha estat de 9,80 dies, mentre que a la temporada 15-16 va ser de 10,13 dies.

28.- LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST I INFORME DE GESTIÓ



LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST TEMPORADA 2016-2017 - FUNDACIÓ GRAN TEATRE DEL LICEU

(en milers d'euros)

	2016/2017		2016/2017		2016/2017	
	REV.PRES.	% sobre ingressos	Tancament	% sobre ingressos	Diferència	
I. Ingressos de l'activitat artística	15.874	36%	15.578	35%	-296	-2%
Venda de localitats temporada	15.115		15.042		-73	
Petit Liceu	497		455		-42	
Programas de mà	137		94		-43	
Explotació produccions pròpies i gires	125		-13		-138	
II. Ingressos per Mecenatge	6.500	15%	6.479	14%	-21	0%
III. Altres ingressos	1.966	4%	1.794	4%	-172	-9%
Visites	270		201		-69	
Lloguer d'espais i explotació publicitària	700		620		-80	
Contracte de restauració i botiga	436		415		-21	
Altres	560		558		-2	
IV. Ingressos audiovisuals	100	0%	136	0%	36	36%
TOTAL INGRESSOS PROPIS	24.440	56%	23.987	54%	-453	-2%
V. Ingressos per subvencions ordinaries	19.286	44%	19.313	43%	27	0%
Ministerio de Cultura	7.111	37%	7.111	37%	0	
Generalitat de Catalunya	8.013	41%	8.013	41%	0	
Ajuntament de Barcelona	2.573	13%	2.573	13%	0	
Diputació de Barcelona	1.589	8%	1.616	8%	27	
TOTAL INGRESSOS ORDINARIS A.A.P.P.	19.286	44%	19.313	43%	27	0%
TOTAL INGRESSOS ORDINARIS	43.726	100%	43.300	97%	-426	-46%
VI. Ingressos per subvencions ordinaries període 2017/2021 CAP. IV	107	0%	1.455	3%	1.348	1260%
Increment AAPP Subv. Ordinària període 2017/2021 - CAP. IV	107		1.455		1.348	
TOTAL INGRESSOS ADDICIONALS	107	0%	1.455	3%	1.348	1260%
TOTAL INGRESSOS ORDINARIS + ADDICIONALS	43.833	100%	44.755	100%	922	2%
I. Despeses de l'activitat art. Excep. Petit Liceu	-11.194	-26%	-9.434	-21%	1.760	-16%
Caxets artistes	-5.959		-5.297		662	
Caxets directores musicals	-1.025		-807		218	
Altres despeses artístiques (viatges i hotels)	-280		-166		114	
Musicals (sense assistències)	-78		-82		-4	
Musicals (projecte específic musica cambra +projecte social)	0		0		0	
Caxets equip creatiu	-788		-811		-23	
Sous figurants - posat despesa un 85% venda localitats	-361		-289		72	
Altres despeses de producció (lloguers, desplaçaments...)	-440		-341		99	
Tècniques (despeses de muntatge escènic)	-290		-222		68	
Logística (transports producció i càrrega i descàrrega)	-331		-273		58	
Comercials i Dramatúrgia (marqueting, progr.de mà, subtítolat)	-1.397		-978		419	
Drets d'autor	-217		-146		71	
Altres despeses (servicaixa i pantalletes)	-28		-22		6	
II. Despeses de personal - SEMIDIRECTES	-16.133	-37%	-16.458	-37%	-325	2%
Sous y salaris DIRECTE (Assistències musicals)	-787		-727		60	
Baixes excedències i altres estructura - musicals	0		-347		-347	
Sous y salaris DIRECTE (Assistències tècniques)	-533		-465		68	
Personal extern DIRECTE (Personal sala i vigilància)	-370		-414		-44	
Sous i salaris INDIRECTE / DIRECTE (Cost orquestra) -14 PAGUES	-5.061		-4.934		127	
Sous i salaris INDIRECTE / DIRECTE (Cost COR) - 14 PAGUES	-3.385		-3.209		176	
Sous i salaris INDIRECTE (Tècnic Escenari)	-4.791		-5.088		-297	
Sous i salaris INDIRECTE (Sala, taquilles. I altres adm...)	-1.125		-1.186		-61	
Concertino	-81		-89		-8	
III. Despeses del Petit Liceu i visites	-499	-1%	-465	-1%	34	-7%
Petit Liceu	-359		-317		42	
Visites	-140		-148		-8	
IV. Despeses audiovisuals	-300	-1%	-368	-1%	-68	23%
TOTAL DESPESES DIRECTES	-28.126	-64%	-26.725	-60%	1.401	-5%
TOTAL MARGE CONTRIBUCIÓ	15.707	36%	18.030	40%	2.323	15%
V. Altres Despeses d'Estructura (Personal)	-5.276	-12%	-5.273	-12%	3	0%
Sous i salaris INDIRECTE	-4.778		-4.784		-6	
Direcció Musical i Cor	-273		-283		-10	
Jubilacions/indemnitzacions	-100		-101		-1	
Despeses socials (fons social, formació i varis)	-125		-105		20	
Fons social	-25		-25		0	
Formació	-50		-13		37	
Altres despeses socials	-50		-67		-17	
VI. Despeses generals d'Estructura	-4.905	-11%	-4.772	-11%	133	-3%
Lloguer / llicències informàtiques	-78		-77		1	
Reparacions i conservacions	-752		-816		-64	
Subministraments	-640		-614		26	
Neteja	-480		-469		11	
Professionals i vigilància	-825		-761		64	
Transports	-10		-11		-1	
Assegurances	-85		-104		-19	
Serveis bancaris	-30		0		30	
Publicitat i comunicació	-300		-244		56	
Tributs i donacions	-70		-73		-3	
Altres despeses generals	-400		-400		0	
Lloguer teatre	-1.425		-1.425		0	
Facturació personal Consorci	190		222		32	
VII. Despeses per Mecenatge (Contractes Espècie)	-1.350	-3%	-903	-2%	447	-33%
VIII. Extra pacte retribució compenst. compte increment AAPP add.	0	0%	-1.024	-2%	-1.024	100%
Import "extra retribució compensatoria"	0		-1.024		-1.024	
TOTAL ALTRES DESPESES	-11.531	-26%	-11.972	-27%	-441	4%
TOTAL EBITDA RECURRENT	4.176	10%	6.057	14%	1.881	45%
IX. Dotacions i provisions	-1.640	-4%	-1.891	-4%	-251	15%
RESULTAT EXPLOTACIÓ	2.536	6%	4.166	9%	1.630	64%
X. Despeses Financeres (inclou reestructuració deute)	-1.200	-3%	-898	-2%	302	-25%
RESULTAT EXERCICI ORDINARI	1.336	3%	3.268	7%	1.932	145%
XI. Altres Ingressos / despeses no recurrents	-204	0%	-204	0%	0	0%
Despeses financeres (cntr. Reconst. La Caixa)	-204		-204		0	
XII. Altres Ingressos subvencions no recurrents	0	0%	0	0%	0	0%
XIII. Altres Ingressos/despeses reorganització/ altres no recurrents	-300	-1%	-2.055	-5%	-1.755	585%
Provisions Retribució compensatoria saldo restant	0		-2.064		-2.064	
Ingressos per subv. capital traspasades exercici- pagament préstec	0		1.601		1.601	
Canvi criteri mecenatge espècie	0		-1.592		-1.592	
XIV. Pacte Retribució compensatoria	-782	-2%	-779	-2%	3	0%
RESULTAT EXERCICI	50	0%	230	1%	180	362%
RESULTAT EXERCICI ABANS D'IMPOSTOS	50	0%	230	1%	180	362%



(en milers d'euros)

	2016/2017		2015/2016		2014/2015		2013/2014		2012/2013	
	Tancament	% sobre ingressos	Tancament	% sobre ingressos	Tancament	% sobre ingressos	Tancament	% sobre ingressos	Tancament	% sobre ingressos
I. Ingressos de l'activitat artística	15.578	35%	15.833	37%	13.292	34%	11.811	32%	15.301	37%
Venda de localitats temporada	15.042		15.057		12.742		11.055		14.508	
Petit Liceu	455		498		364		477		402	
Programas de ma	94		125		106		93		125	
Explotació produccions pròpies i gires	-13		153		80		186		0	
									266	
II. Ingressos per Mecenatge	6.479	14%	5.930	14%	5.757	15%	5.062	14%	5.255	13%
III. Altres ingressos	1.794	4%	1.648	4%	1.637	4%	1.583	4%	1.611	4%
Visites	201		225		239		129		128	
Lloguer d'espais i explotació publicitària	620		664		659		672		490	
Contracte de restauració i botiga	415		214		212		229		389	
Altres	558		545		527		553		604	
IV. Ingressos audiovisuals	136	0%	99	0%	42	0%	4	0%	75	0%
TOTAL INGRESSOS PROPIS	23.987	54%	23.510	55%	20.728	52%	18.460	50%	22.242	54%
V. Ingressos per subvencions ordinàries	19.313	43%	19.286	45%	18.948	48%	18.612	50%	18.612	46%
Ministerio de Cultura	7.111	37%	7.111	37%	6.870	36%	6.533	34%	6.533	34%
Generalitat de Catalunya	8.013	41%	8.013	41%	8.013	41%	8.013	41%	8.013	41%
Ajuntament de Barcelona	2.573	13%	2.573	13%	2.573	13%	2.573	13%	2.573	13%
Diputació de Barcelona	1.616	8%	1.589	8%	1.492	8%	1.492	8%	1.492	8%
TOTAL INGRESSOS ORDINARIS A.A.P.P.	19.313	43%	19.286	45%	18.948	48%	18.612	50%	18.612	46%
TOTAL INGRESSOS ORDINARIS	43.300	97%	42.796	100%	39.676	100%	37.072	100%	40.854	100%
VI. Ingressos per subvencions ordinàries període 2017/2021 CAP. IV	1.455	3%	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Increment AAPP Subv. Ordinària període 2017/2021 - CAP. IV	1.455									
TOTAL INGRESSOS ADDICIONALS	1.455	3%	0	0%	0	0%	37.072	0%	40.854	0%
TOTAL INGRESSOS ORDINARIS + ADDICIONALS	44.755	100%	42.796	100%	39.676	100%	37.072	100%	40.854	100%
I. Despeses de l'activitat art. Excep. Petit Liceu	-9.434	-21%	-9.383	-22%	-8.131	-20%	-9.705	-26%	-12.960	-32%
Caxets artistes	-5.297		-4.762		-4.590		-5.564		-7.362	
Caxets directores musicals	-807		-821		-808		-885		-927	
Altres despeses artístiques (viatges i hotels)	-166		-289		-268		-277		-883	
Musicals (sense assistències)	-82		-46		-47		-99		-125	
Musicals (projecte específic música cambra + projecte social)	0		0		0		0		0	
Caxets equip creatiu	-811		-1.066		-553		-500		-619	
Sous figurants - posat despesa un 85% venda localitats	-289		-335		-199		-333		-385	
Altres despeses de producció (lloguers, desplaçaments...)	-341		-527		-250		-266		-367	
Tècniques (despeses de muntatge escènic)	-222		-125		-88		-119		-194	
Logística (transport producció i càrrega i descàrrega)	-273		-326		-271		-282		-361	
Comercials i Dramaturgia (marqueting, progr.de mà, subtítol)	-978		-970		-828		-996		-1.144	
Drets d'autor	-146		-89		-201		-329		-383	
Altres despeses (servici de neteja i pantalletes)	-22		-27		-28		-55		-210	
II. Despeses de personal - SEMIDIRECTES	-16.458	-37%	-14.109	-33%	-12.741	-32%	-13.227	-36%	-13.538	-33%
Sous i salaris DIRECTE (Assistències musicals)	-727		-1.009		-878		-1.093		-1.057	
Baixes excedències i altres estructures - musicals	-347		-324							
Sous i salaris DIRECTE (Assistències tècniques)	-465		-541		-312		-359		-636	
Personal extern DIRECTE (Personal sala i vigilància)	-414		-339		-277		-277		-369	
Sous i salaris INDIRECTE / DIRECTE (Cost orquestra) - 14 PAGUES	-4.934		-4.951		-4.364		-4.143		-4.052	
Sous i salaris INDIRECTE / DIRECTE (Cost COR) - 14 PAGUES	-3.209		-3.207		-3.177		-3.418		-3.336	
Sous i salaris INDIRECTE / DIRECTE (Mans, Anxius Musical)										
Sous i salaris INDIRECTE (Tècnic Escenari)	-5.088		-3.657		-3.660		-3.869		-4.010	
Sous i salaris INDIRECTE (Sala, taquilles, i altres adm...)	-1.186									
Concertino	-89		-81		-73		-68		-78	
III. Despeses del Petit Liceu i visites	-465	-1%	-472	-1%	-410	-1%	-419	-1%	-438	-1%
Petit Liceu	-317		-337		-247		-332		-378	
Visites	-148		-135		-163		-87		-60	
IV. Despeses audiovisuals	-368	-1%	-284	-1%	-127	0%	-22	0%	-127	0%
TOTAL DESPESES DIRECTES	-26.725	-60%	-24.248	-57%	-21.409	-54%	-23.373	-63%	-27.063	-66%
TOTAL MARGE CONTRIBUCIÓ	18.030	40%	18.548	43%	18.267	46%	13.698	37%	13.792	34%
V. Altres Despeses d'Estructura (Personal)	-5.273	-12%	-7.250	-17%	-7.260	-18%	-7.165	-19%	-8.936	-22%
Sous i salaris INDIRECTE	-4.784		-6.874		-6.920		-6.799		-8.426	
Direcció Musical i Cor	-283		-265		-260		-255		-282	
Jubilacions/Indemnitzacions	-101		0		-4		0		-71	
Despeses socials (fons social, formació i varis)	-105		-111		-76		-111		-157	
Fons social	-105		-36		-1		-31		-59	
Formació			-25		-25		-26		-37	
Altres despeses socials			-50		-50		-54		-61	
VI. Despeses generals d'Estructura	-4.772	-11%	-4.666	-11%	-5.132	-13%	-5.169	-14%	-5.444	-13%
Lloguer / llicències informàtiques	-77		-62		-70		-97		-113	
Reparacions i conservacions	-816		-781		-714		-740		-972	
Subministraments	-614		-612		-689		-825		-849	
Neteja	-469		-467		-485		-523		-566	
Professionals i vigilància	-761		-794		-1.041		-986		-931	
Transports	-11		-9		-9		-8		-12	
Assegurances	-104		-85		-80		-83		-100	
Serveis bancaris	0		-1		-15		-48		-26	
Publicitat i comunicació	-244		-195		-265		-152		-198	
Tributs i donacions	-73		-82		-48		-23		-3	
Altres despeses generals	-400		-349		-307		-226		-275	
Lloguer teatre	-1.425		-1.425		-1.575		-1.725		-1.725	
Facturació personal Consorci	222		196		166		269		326	
VII. Despeses per Mecenatge (Contractes Espècie)	-903	-2%	-1.384	-3%	-1.469	-4%	-1.137	-3%	-1.066	-3%
Publicitat					-5		-19			
Relacions públiques					-22		-30			
Fundraisers					-33		-23			
Altres despeses mecenatge					-1.409		-1065			
VIII. Extra pacte retribució compensat. compte increment AAPP add.	-1.024	-2%		0%		0%		0%		0%
Import "extra retribució compensatoria"	-1.024									
TOTAL ALTRES DESPESES	-11.972	-27%	-13.300	-31%	-13.861	-35%	-13.471	-36%	-15.446	-38%
TOTAL EBITDA RECURRENT	6.057	14%	5.248	12%	4.406	11%	229	1%	-1.655	-4%
IX. Dotacions i provisions	-1.891	-4%	-2.762	-6%	-1.840	-5%	-1.643	-4%	-1.886	-5%
RESULTAT EXPLOTACIÓ	4.166	9%	2.486	6%	2.566	6%	-1.414	-4%	-3.541	-9%
X. Despeses Financeres (inclou reestructuració deute)	-898	-2%	-984	-2%	-1.107	-3%	-1.185	-3%	-879	-2%
RESULTAT EXERCICI ORDINARI	3.268	7%	1.502	4%	1.459	4%	-2.599	-7%	-4.420	-11%
XI. Altres ingressos / despeses no recurrents	-204	0%	-233	-1%	-236	-1%	-892	-2%	-234	-1%
XII. Altres ingressos subvencions no recurrents	0	0%	0	0%	0	0%	3.828	10%	0	0%
XIII. Altres ingressos/despeses reorganització/ altres no recurrents	-2.055	-5%	-297	-1%	-1.249	-3%	-4.322	-12%	340	1%
Provisions Retribució compensatoria saldo restant	-2.064									
Ingressos per subv. capital traspassades exercici- pagament préstec	1.601									
Canvi criteri mecenatge espècie	-1.592									
XIII. Pacte Retribució compensatoria	-779	-2%	-749	-2%		0%		0%		0%
RESULTAT EXERCICI	230	1%	223	1%	-26	0%	-3.985	-11%	-4.314	-11%
RESULTAT EXERCICI ABANS D'IMPOSTOS	230	1%	223	1%	-26	0%	-3.985	-11%	-4.314	-11%



INFORME SOBRE EL TANCAMENT DE L'EXERCICI 2016/2017

El tancament econòmic de l'exercici 2016/2017 en la Fundació del Gran Teatre del Liceu (FGTL), ha generat un benefici ordinari de 230 milers d'euros. Per tercer any consecutiu, i dins del P.E.V. s'ha assolit l'equilibri econòmic.

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 gener del 2016 es presenta a la Comissió Executiva un esborrany del Pla d'activitat i Pressupost previst per la temporada 2016/2017 i el Director General posa de manifest que continuant amb el mateix nivell d'ingressos la FGTL es situaria ja en la temporada 2017/2018 en fons propis negatius. Exposa que caldrà negociar una reestructuració del deute, però que s'ha de trobar una solució global, ja que el refinançament del deute no seria suficient. Arrel del debat que es va suscitar, la Comissió Executiva va decidir constituir un grup de treball, compost per un representant de cadascuna de les administracions i de la Societat del Gran Teatre del Liceu, l'equip directiu del Liceu i del President del Consell de Mecenatge amb la finalitat d'analitzar conjuntament les dades econòmiques de la Fundació del Gran Teatre del Liceu, per conciliar les diferències d'interpretació que hi podien haver-hi i presentar les conclusions a la Comissió Executiva. Aquest grup de treball, es va anomenar, Comissió Delegada.

En data 24 de febrer del 2016 es va aprovar el Pla d'activitat i pressupost de la temporada 2016/2017 que va ser ratificat pel Patronat de la Fundació en data 11 de maig de 2016, amb unes pèrdues estimades de -303 milers d'euros. Aquest pressupost s'aprova abans de que hagués començat el treball del grup de la Comissió Delegada.

Després de diverses reunions d'aquest grup de treball, es van arribar a unes conclusions que es van presentar a la Comissió Executiva i que aquesta va aprovar en data 20/07/2016 i que van ser:



CONCLUSIONS DE LA COMISSIÓ DELEGADA per la Comissió Executiva del GTL per l'estudi de les seves necessitats econòmiques del període 2017-2022:

1. Amb les necessitats actuals de l'Entitat, tant els ingressos com les despeses són raonables i ofereixen una resposta adequada als objectius fixats en el Patronat de la FGTL, en el moment de l'aprovació del Pla Estratègic i de Viabilitat 2014-2017 en el passat mes de gener del 2014 i en les posteriors revisions que s'han realitzat.
2. S'evidencia que durant la implantació del PEV 2014-2017 l'equip directiu ha fet un gran esforç en la generació d'ingressos i en la reducció de despeses, com es mostra en l'evolució de resultats que figura en la documentació sol·licitada i entregada.
3. Segons la informació facilitada per la Direcció de la FGTL, es constata que la necessitat de tresoreria mitjana anual se situaria en 4M€ addicionals per aconseguir l'equilibri en l'explotació de l'activitat del Teatre (compte de resultats i manteniment positiu dels fons propis), així com per mantenir el prestigi artístic del Teatre. De la mateixa manera, l'equip directiu del Teatre exposa que, amb els actuals condicionants, el Teatre no té mitjans per cobrir aquest dèficit en el període 2017-2022.
4. La Direcció General manifesta que, a curt i mitjà termini (2017-2022) i atenent al seu criteri, l'única solució per obtenir els recursos que assegurin l'equilibri patrimonial és que les Administracions Públiques compromeses amb la FGTL i el CGTL incrementin les seves aportacions en 4M€ anuals i proposa que el repartiment es faci d'acord amb el detall de l'annex 2. iii de l'Informe de la Direcció General que acompanya aquest document.
5. La Comissió delegada assumeix que no observa cap altra solució, a curt i mitjà termini, per donar cobertura a les necessitats econòmiques expressades, que la d'adoptar alguna de les tres propostes presentades per la Direcció en relació amb l'aportació de les Administracions, sense perjudici d'altres solucions que puguin expressar els membres de la Comissió executiva de la FGTL.
6. Tanmateix, es posa de manifest la necessitat de que el Patronat de la FGTL defineixi en el proper Pla Estratègic i de Sostenibilitat 2017-2022, atenent les necessitats econòmiques exposades, les noves línies estratègiques del Teatre per mantenir i millorar el seu nivell artístic, social i econòmic, orientades a incrementar la tresoreria recurrent, els recursos propis, i seguir optimitzant la gestió en la recerca de la sostenibilitat més gran; implantar un nou pla d'inversions; i objectivar les aportacions públiques, amb la finalitat d'evitar que el desequilibri econòmic impacte sobre el projecte artístic i social del Teatre i pugui afectar negativament el seu prestigi.
7. Es constata que no hi ha un únic model de gestió, sinó que cada teatre és singular, en funció de la seva realitat social, cultural, demogràfica, econòmica i política. La Comissió suggereix a l'equip directiu del Teatre estudiar en profunditat, durant el proper període, els models de gestió d'altres teatres i seguir treballant en les millors pràctiques de gestió entre ells. També proposa construir una comissió mixta entre els equips directius del Liceu de Barcelona i del Real de Madrid, amb la finalitat d'avançar en l'intercanvi de les millors pràctiques de gestió.

Aquestes conclusions també van ser ratificades pel Patronat de la Fundació en data 21 d'octubre del 2016.

En data 17 d'octubre del 2016 es presenta a la Comissió Executiva un esborrany del Resum Executiu del Pla Estratègic i de Sostenibilitat pel període 2017/2021, on es va fer una revisió del pressupost inicial aprovat de la temporada 2016/2017, situant-lo a inici de temporada a un dèficit de -57 milers d'euros.

En data 22 de febrer del 2017, per l'aprovació del pressupost de la temporada 2017/2018, ja s'exposen numèricament les conclusions dels acords arribats per la Comissió Delegada tant per la temporada 2016/2017 com la 2017/2018 reconeixent les necessitats de finançament extraordinàries de 4M€ anuals. D'aquesta manera es presenten diferents escenaris econòmics que recullen la situació econòmica per aquestes temporades sense o amb increment de les A.A.P.P. Finalment la Comissió Executiva va acordar optar pel escenari 2, que suposa un increment de les aportacions de les A.A.P.P., diferenciant entre increment d'aportacions de les subvencions ordinàries i de les aportacions de subvencions de capital.

Aquesta nova revisió situa el pressupost de la temporada 2016/2017 amb un superàvit estimat de 50 milers d'euros. És sobre aquesta xifra final que farem els comparatius de pressupost amb el tancament real.



En relació al personal, en data 6 de novembre del 2015 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 .

La previsió del cost econòmic que va suposar l'acord per cadascuna de les temporades va ser:

- 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

En data 29 de maig de 2016, la Direcció del Teatre i el Comitè d'empresa van signar un acord pel que es prorrogava durant un període de 2 anys, des de 01/09/17 a 31/08/19 l'actual conveni col·lectiu, amb un increment equivalent a l'1,5% a partir del 01 de gener de 2019.

En aquest acord també es va modificar el pacte assolit en data 6/11/15 mencionat anteriorment, acordant que la retribució compensatòria pactada hauria de quedar liquidada no més tard del proper mes de juliol del 2019.



Atès que els PGE per l'any 2017 aprovats en data 27/06/2017 preveïen una transferència a la FGTL addicional per necessitats de tresoreria de 1.455 Milers d'euros, es va decidir pels òrgans rectors destinar la totalitat d'aquesta a l'avançament de l'abonament íntegre de l'esmentada "Retribució Compensatòria".

Es va acordar mantenir els pagaments fixats a l'acord de 06/11/2015 fins el pagament establert per el 31 de juliol del 2019. Els pagaments previstos des d'octubre del 2019 fins juliol del 2022, s'abonarien de la següent forma:

- 1.000 milers d'euros, juntament amb la nòmina del mes de juny de 2017, i els restants 566.840, juntament amb la nòmina del mes de juny del 2018. D'aquesta manera quedarà íntegrament abonada abans de la finalització de la temporada 2018-2019

A la temporada 16/17, la previsió era destinar 792 milers d'euros a la partida de Retribució Compensatòria, (els previstos inicialment). A més d'aquests, es va destinar una partida extra de 1.000 milers d'euros d'acord amb el nou pacte.

Aquest acord ha permès assolir una pròrroga de conveni col·lectiu, mantenir la congelació salarial que es va iniciar ja en el 2008. Cal recordar que a l'any 2010 es va fer una reducció salarial del 5% en les remuneracions global de la plantilla, i d'un 7% en els col·lectius directius i caps Inter mitjos. S'ha garantit la pau social almenys fins a l'agost del 2019, i ens permet consolidar un conveni col·lectiu que ha permès una organització més flexible tan en cor i orquestra com en el col·lectiu tècnic.



I. ACTIVITAT ARTÍSTICA

(en milers d'euros)

	Rev. PEV Press. 2016/2017	Tancament 2016/2017	Variació 2016/2017	Variació % 2016/2017
Ingressos d'activitat artística	15.874	15.578	-296	-1,86%
<u>Activitat artística</u>	<u>15.377</u>	<u>15.123</u>	<u>-254</u>	<u>-1,65%</u>
Venda de localitats i ticketing	15.115	15.042	-73	-0,48%
Programes de ma	137	94	-43	-31,39%
Explotació produccions pròpies	125	-13	-138	-110,40%
			0	
<u>Petit liceu</u>	<u>497</u>	<u>455</u>	<u>-42</u>	<u>-8,45%</u>
Petit Liceu	497	455	-42	-8,45%
Despeses de l'activitat artística	-13.243	-11.704	1.539	-11,62%
<u>Activitat artística - Directes</u>	<u>-11.194</u>	<u>-9.434</u>	<u>1.760</u>	<u>-15,72%</u>
Caxets artistes	-5.959	-5.297	662	-11,11%
Caxets directors musicals	-1.025	-808	217	-21,17%
Altres despeses artístiques (viatge i hotels)	-280	-166	114	-40,71%
Artístiques:	-7.264	-6.271		
Musicals (sense assistències)	-78	-82	-4	5,13%
Musical:	-78	-82		
Caxets equip creatiu	-788	-811	-23	2,92%
Sous figurants	-361	-289	72	-19,94%
Altres despeses de producció (lloguers, desplaçam)	-440	-341	99	-22,50%
Producció:	-1.589	-1.441		
Tècniques (despeses de muntatge escènic)	-290	-222	68	-23,45%
Tècniques:	-290	-222		
Logística (transports producció i càrrega i descàrrega)	-331	-273	58	-17,52%
Logístiques:	-331	-273		
Comercials i Dramatúrgia (marqueting, programa)	-1.397	-978	419	-29,99%
Comercials:	-1.397	-978		
Drets d'autor	-217	-145	72	-33,18%
Drets autor:	-217	-145		
Altres despeses (comissions servicaixa i audiovisual)	-28	-22	6	-21,43%
Altres:	-28	-22		
<u>Activitat artística - Semidirectes</u>	<u>-1.690</u>	<u>-1.953</u>	<u>-263</u>	<u>15,56%</u>
Assistències musicals	-787	-727	60	-7,62%
Baixes, excedències personal estructutra - musicals		-347		
Assistències tècniques	-533	-465	68	-12,76%
Personal sala i vigilància	-370	-414	-44	11,89%
Total activitat artística	-12.884	-11.387	1.497	-11,62%
<u>Total Petit Liceu</u>	<u>-359</u>	<u>-317</u>	<u>42</u>	<u>-11,70%</u>
Petit Liceu	-359	-317	42	-11,70%
Marge de l'activitat artística	2.631	3.874	1.243	47,24%
De l'activitat artística excepte Petit Liceu	2.493	3.736	1.243	49,86%
Del Petit Liceu	138	138	0	0,00%

* 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.



[illegible]

MARGE DE L'ACTIVITAT DEL PETIT LICEU – TEMPORADA 2016-2017

		FAMILIARS		% ESCOLARS		% GIRIS I ALTRES		INGRESS TOTAL		ARTÍSTIC MUSICAL		DRETS AUTOR		PRODUCCIÓ TÈCNIC		LOGÍSTICA MARKET.		RRHH		DESP. TOTALS		MARGE NET % desv.	
		oc.		oc.		oc.		oc.															
TOTAL INGRESSOS (Vendes localitats i Programes de rà)		69.797	95.492	5.845	49.119	68.353	48.353	25.105	0	103.492	12.380	12.380	12.056	11.092	37.529	4.000	454.961						
TOTAL DESPESSES (Artístic, Musical, Producció,...)		70.359	34.191	25.844	14.948	40.627	34.992	11.332	11.332	53.274	23.847	5.264	2.457	37.529	4.000	317.155							
MARGE NET TEMPORADA 2016-17		-561	21.301	-19.999	34.851	27.726	-9.887	-11.332	50.219	-11.467	6.792	8.634	37.529	4.000	137.806								
66 OBRES		190.619	71%	210.756	81%	12.056	413.432	80.006	23.089	28.817	45.926	22.408	7.030	102.932	6.947	317.155	96.277	23%					
11 Aria Kadabra - Liceu		31.874	71%	37.923	72%		69.797	23.499	3.840	3.476	13.688	3.535	860	19.866	1.595	70.359	-561	-1%					
7 El Superbarber de Sevilla - Liceu		26.928	90%	28.564	87%		55.492	9.975	6.306	5.559	100	1.126	472	9.571	1.082	34.191	21.301	38%					
5 La petita Flauta Màgica - S. Cugat		5.845	11%				5.845	7.807	3.820	2.121	2.104	4.452	878	4.662	-	25.844	-19.999	-342%					
2 La petita Flauta Màgica - Liceu		35.542		14.277	86%		49.819	3.183	1.112	3.460	817	790	512	4.627	467	14.968	34.851	70%					
10 IT Dansa - Liceu		27.145	27%	41.208	90%		68.353	3.248	-	7.143	3.652	6.976	399	17.523	1.686	40.627	27.726	41%					
7 L'Ocell Prodigios - S. Cugat		6.786	48%	18.319	88%		25.105	21.900	380	1.280	2.399	-	2.161	6.873	-	34.992	-9.887	-39%					
7 La Casa Florent - Liceu ANUL.							-	5.215	-	-	-	-	-	6.117	-	11.332	-11.332	-100%					
11 Els músics de Bremen - Liceu		52.297	88%	51.195	90%		103.492	-	3.271	5.138	20.286	3.040	554	18.866	2.118	53.274	50.219	49%					
6 Guillem Tell - S. Cugat		4.201	62%	8.179	53%		12.380	5.179	4.359	641	2.880	2.489	599	7.701	-	23.847	-11.467	-93%					
Visites Guiades				12.056			12.056	-	-	-	-	-	-	5.264	-	5.264	6.792	56%					
L'Òpera una Emoció - Liceu				11.092	73%		11.092	-	-	-	-	-	594	1.863	-	2.457	8.634	78%					
ALTRES ACTIVITATS EDUCATIVES				41.529			41.529	0	0	0	0	0	0	0	0	0	41.529	0	100%				
Gires Produccions Petit Liceu				37.529			37.529									-	37.529	-	100%				
Aportació Dep. Educació				4.000			4.000									-	4.000	-	100%				
66 TOTAL ACTIVITAT PETIT LICEU. 16-17		190.619		210.756		53.585	454.961	80.006	23.089	28.817	45.926	22.408	7.030	102.932	6.947	317.155	137.806	30%					



➤ INGRESSOS DE L'ACTIVITAT ARTÍSTICA

Activitat artística (excepte petit liceu)

- Venda de localitats. Cal indicar que l'ocupació mitja de la sala (òpera, dansa i concert) ha estat del 66% (un 79% en òpera) i el preu mig de 61,4€ (òpera 87,6€).

Les produccions Rigoletto i Macbeth són les que van aportar més ingressos al teatre.

- Venda de programes de mà. Aquesta temporada no s'han assolit els objectius marcats 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 realitzades durant la temporada han estat:

- ✓ Concert al Palau de la Musica – Cicle Palau 100
- ✓ Rèquiem de Mozart, a Vic
- ✓ Rèquiem de Mozart, a Sant Cugat
- ✓ Concert al Palau Música - Carmina Burana
- ✓ Off Liceu, projecte que ha arrancat aquesta temporada amb gran èxit
- ✓ Concert de l'orquestra a Peralada
- ✓ I lloguers varis

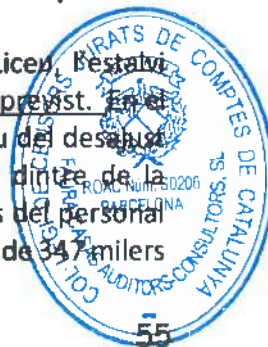
Petit Liceu

- Ingressos. No s'han assolit els ingressos previstos, bàsicament per les gires. S'han fet menys gires de les que s'havien previst

➤ 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 en la majoria de partides.

En el cas de les despeses directes de l'activitat artística excepte Petit Liceu, l'estalvi generat ha estat de 1.760 milers d'euros, que representa casi un 16% del previst. En el cas de les despeses semidirectes, en global no hi ha hagut estalvi. El motiu del desàpuc en les despeses semidirectes bàsicament es producte de la imputació d'entre 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 347 milers d'euros.



En el cas del Petit Liceu, l'estalvi generat ha estat de 42 milers d'euros, que representa pràcticament un 12% 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 47%.

II. MECENATGE

(en milers d'euros)

	Rev. PEV Press. 2016/2017	Tancament 2016/2017	Variació 2016/2017	Variació % 2016/2017
Ingressos per Mecenatge	6.500	6.479	-21	-0,32%
Despeses per Mecenatge	-1.350	-903	447	-33,11%
Marge Mecenatge	5.150	5.576	426	8,27%

La llei de Pressupostos Generals de l'estat del 2016 va atorgar a la Fundació del Gran Teatre del Liceu per la celebració del "20è aniversari de la reobertura del Gran Teatre del Liceu i el bicentenari de la creació de la Societat d'Accionistes", la consideració d'esdeveniment d'excepcional interès públic als efectes disposats en l'article 27 de la Ley 49/2002 de 23 de desembre.

Aquesta eina de captació de fons per el seu caràcter fiscal ha de permetre al Teatre consolidar projectes artístics i socials que està duent a terme així com d'altres que es pretenen endegar. Aquest caràcter fiscal ajuda a les empreses a fer donacions amb una possibilitat de deducció superior a l'establerta a la llei de mecenatge vigent.

En aquest sentit, la Fundació pretén poder captar fons i incrementar el mecenatge amb la intenció que, passat el període 2016-2019 les empreses adherides al programa segueixin mantenint el seu vincle amb la institució consolidant al màxim els ingressos per patrocini i mecenatge aportats durant aquest període. Durant la temporada 2016/2017 el mecenatge associat a l'esdeveniment ha estat de 1.097 milers d'euros.

Tal i com s'ha explicat a l'inici de l'informe, al revisar el pressupost es va incrementar l'objectiu de mecenatge en 300 milers d'euros. Es molt important indicar, que aquesta temporada, havent revisat els objectius a l'alça, s'han assolit els objectius marcats. Per tercer 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".

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 o conveni corresponent. Respecte a les aportacions en espècie a partir d'aquesta temporada hem registrat la despesa d'aquestes en el mateix moment que es registra l'ingrés.

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 té vigència fins la temporada 2022/2023.

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



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 16/17 és de 190€/ mensuals per persona. L'import variable per aquesta temporada és de 0,80% 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 Macbeth, Rigoletto, i Il Trovatore* i per TV3 i RTVE la retransmissió de *Macbeth, Rigoletto i Don Giovanni*.

També es va retransmetre per TV3 i RTVE *Il Trovatore* que a més, es va projectar per tot el territori, amb el Liceu a la fresca.

Es va gravar el concert de la Joyce Didonato per la emissió per Arte Concert i es va emetre en diferit.

(en milers d'euros)

	Rev. PEV Press. 2016/2017	Tancament 2016/2017	Variació 2016/2017	Variació % 2016/2017
Ingressos Audiovisuals	100	136	36	100,00%
Despeses Audiovisuals	-300	-368	-68	22,67%
Marge Audiovisual	-200	-232	-32	16,00%

IV. ALTRES INGRESSOS

(en milers d'euros)

	Rev. PEV Press. 2016/2017	Tancament 2016/2017	Variació 2016/2017	Variació % 2016/2017
Altres ingressos	1.966	1.794	-172	-8,75%
Visites	270	201	-69	-25,56%
Lloguer d'espais i explotació publicitària	700	620	-80	-11,43%
Contracte de restauració i oficina de turisme	436	415	-21	-4,82%
Altres	560	558	-2	-0,36%



- **Visites.** Des del mes de maig del 2014 es van ampliar horaris i es van començar a desenvolupar accions comercials amb promotores i agències amb la finalitat d'obtenir un major número de visitants i incrementar la facturació. Tot i els esforços fets, aquesta temporada no s'han pogut assolir els objectius de pressupost.
- **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 càtering 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. Incorpora el lloguer de l'anomenat "espai liceu", a la l'empresa que gestiona "Òpera Samfaina".

V. INGRESSOS ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES - SUBVENCIONS ORDINÀRIES I SUBVENCIONS DE CAPITAL

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. Durant la temporada 2013/2014, 2014/2015 i 2015/2016 es van mantenir les aportacions i per tant, també els percentatges. En aquesta temporada 2016/2017 (com s'explicarà seguidament) s'ha assolit un increment de les aportacions tant de les subvencions ordinàries com de les subvencions de capital, el que ha permès assolir els percentatges d'aportacions establerts en els estatuts de la Fundació del Gran Teatre del Liceu.

Tal i com s'ha dit a la introducció d'aquest informe es va crear la Comissió Delegada el passat dia 27/01/2016. Els objectius principals d'aquesta comissió van ser:

- Analitzar les necessitats econòmiques de la Fundació del Gran Teatre del Liceu en el període 2017-2022.



- Estudiar les diferents mesures proposades per membres de la Comissió i per la Direcció de la FGTL per garantir la sostenibilitat econòmica en el període 2017-2022.
- Elevar a la Comissió Executiva de la FGTL un informe de conclusions a fi i efecte que es valori i es determini per part de la Comissió Executiva de la FGTL la fórmula de donar finalment cobertura a les necessitats econòmiques estructurals, a curt i mig termini del Teatre, bé a partir de les propostes de la Direcció de la FGTL, com d'altres que puguin ser presentades per membres de la Comissió Executiva, podent assolir finalment la resolució de les necessitat de tresoreria, assegurant així el compliment dels objectius establerts pel Patronat en l'actual Pla Estratègic i de Viabilitat 2014-2017 (PEV 2014-2017) i establint la base econòmica per la realització del Pla Estratègic i de Sostenibilitat 2017-2022 (PES 2017-2022).

Les conclusions de la Comissió Delegada, en el seu punt 4 acorden que:

"4. La Direcció General manifesta que a curt i mig termini (2017-2022), atenent que el teatre no té mitjans per obtenir els recursos que falten, que la única solució es que les Administracions Públiques compromeses amb la FGTL i el CGTL haurien d'incrementar les seves aportacions per resoldre la necessitat d 4M€ anuals, i proposa com opció per assegurar l'equilibri patrimonial, cobrir aquesta necessitat fent un repartiment entre la FGTL i el CGTL segons el detall de l'annex 2. iii de l'informe de Direcció General adjunt al document de l'Informe de la Comissió Delegada.

Es va proposar que l'increment de les aportacions es distribuís de la següent manera:

- ✓ **Fundació GTL: Increment de la subvenció anual de 3M€, que permetria no generar pèrdues en el compte de resultats i mantenir els fons propis en positiu.**

L'increment de les aportacions ordinàries, ha d'ajudar a poder complir amb les obligacions derivades de l'acord de contenció salarial; recuperació d'una paga extra anual durant el període 2013-2017 i incorporar en las projeccions econòmiques a partir del 2018 el cost d'una paga extra (cost que té un implicació directa en els fons propis i en la tresoreria de la Fundació del GTL).

L'increment de les aportacions de capital són per facilitar la devolució del préstec vigent i per desenvolupar el pla d'inversions.

Amb aquest increment de les aportacions, s'ha assolit durant la temporada 2017-2018 els objectius i les conclusions de la Comissió Delegada, i finalment les administracions



públiques han incrementat les seves aportacions i ho han fet respectant els % que es marquen als estatuts.

Durant aquesta temporada també s'ha rebut per part de les administracions les següents aportacions, que s'han registrat a ingrés en els projectes que han finançat:

- ✓ 100 milers d'euros de l'Ajuntament de Barcelona per destinar a la campanya de comunicació de Nadal.
- ✓ 31 milers d'euros de l'Ajuntament de Barcelona per destinar al projecte Liceu a la fresca a Nou Barris
- ✓ 4 milers d'euros del Departament de Cultura de la Generalitat de Catalunya , destinats al servei educatiu del Liceu

A continuació un detall de les aportacions i dels % reals, i comparatius amb temporades anteriors:

ORDINARI	13/14 TANCAMENT		14/15 TANCAMENT		15/16 TANCAMENT		16/17 PRESS. INICIAL	16/17 TANCAMENT
MINISTERIO DE CULTURA	6.533	35%	6.870	36%	7.111	37%	7.111	37%
GENERALITAT DE CATALUNYA	8.013	43%	8.013	42%	8.013	42%	8.013	42%
AJUNTAMENT DE BARCELONA	2.573	14%	2.573	14%	2.573	13%	2.573	13%
DIPUTACIÓ DE BARCELONA (*)	1.492	8%	1.492	8%	1.589	8%	1.589	8%
TOTAL	18.611	100%	18.948	100%	19.286	100%	19.286	100%

CAPITAL	13/14 TANCAMENT		14/15 PREV. TANCAMENT		15/16 TANCAMENT		PRESSUPOST INICIAL	PRESSUPOST PREVIST
MINISTERIO DE CULTURA	337	72%	0	0%	0	0%	0	0%
GENERALITAT DE CATALUNYA	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
AJUNTAMENT DE BARCELONA	101	22%	101	79%	101	79%	101	79%
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	27	6%	27	27%	27	27%	27	27%
	465	100%	128	100%	128	100%	128	100%

TOTAL	19.076	19.076	19.414	19.414	22.470
--------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

ORDINARIA +CAPITAL	13/14 TANCAMENT		14/15 PREV. TANCAMENT		15/16 TANCAMENT		16/17 PRESSUPOST INICIAL	16/17 TANCAMENT
MINISTERIO DE CULTURA	6.870	36%	6.870	36%	7.111	37%	7.111	37%
GENERALITAT DE CATALUNYA	8.013	42%	8.013	42%	8.013	41%	8.013	41%
AJUNTAMENT DE BARCELONA	2.674	14%	2.674	14%	2.674	14%	2.674	14%
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	1.519	8%	1.519	8%	1.616	8%	1.616	8%
TOTAL	19.076	100%	19.076	100%	19.414	100%	19.414	100%



VI. TRASPAS DE LES APORTACIONS 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 milers d'euros)

	Import 2016/2017 Produccions	Import 2016/2017 Ordinàries	Import 2016/2017 Total
Trapàs a Ingres sub. De capital	138	68	206
Inversions temporada 2013-2014	20	1	21
Inversions temporada 2015-2016	53	11	65
Inversions temporada 2016-2017	64	55	119
Amortització cost net	438	431	869
Amortització cost brut	576	498	1.074

Respecte a la subvenció de capital del Ministerio de Educación, Cultura y Deporte, el total de 1.601 Milers d'euros s'ha destinat al pagament de les quotes del préstec sindicat vigent. Per aquest motiu, al tancament s'ha traspassat a resultat de l'exercici el total.

La subvenció de capital de l'Ajuntament de Barcelona s'ha destinat totalment a inversions i s'ha traspassat a resultat de l'exercici la part relativa a l'amortització de l'any de les produccions comprades i registrades durant la temporada 16/17. 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 atorgat 2016/2017
Cobrament subvencions capital	1.702
Ministeri de Cultura	1601
Generalitat de Catalunya	0
Ajuntament de Barcelona	101



VII. DESPESES PERSONAL

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

(en milers d'euros)	Rev. PEV Press. 2016/2017	Tancament 2016/2017	Variació 2016/2017	Variació % 2016/2017
Despesa de personal	-19.107	-19.146	-39	0,20%
<u>Personal semidirecte</u>	<u>-14.362</u>	<u>-14.417</u>	<u>-55</u>	<u>0%</u>
Orquestra	-5.061	-4.934	127	-2,51%
Cor	-3.385	-3.209	176	-5,20%
Tècnic Escenari Directe	-4.791	-5.088	-297	6,20%
Administració varis Directe	-1.125	-1.186	-61	5,38%
Concertino	-81	-89	-8	9,88%
<u>Personal indirecte</u>	<u>-5.276</u>	<u>-5.273</u>	<u>59</u>	<u>-1%</u>
Salariis	-4.778	-4.784	-40	0,84%
Director cor i orquestra	-273	-283	-39	14,29%
Jubilacions/indemnitzacions	-100	-101	100	-100,00%
Formació	-25	-13	2	-8,00%
Fons social	-50	-25	-11	22,00%
Altres despeses socials	-50	-67	8	-16,00%

En relació al pacte de retribució compensatòria explicat en la introducció d'aquest informe inclou:

1. Import anual retribució compensatòria d'acord amb el pacte signat el 6 de novembre del 2015: 779 milers d'euros.
2. Atès la modificació del pacte signat en data 27 de juny del 2016 explicat a l'inici, una aportació extraordinària de 1.024 milers d'euros.

Durant aquesta temporada s'ha aprovisionat i reflectit en el balanç de la FGTL la part que restava pendent a 31/08 dels imports corresponents al pacte de retribució compensatòria. S'ha inclòs en l'apartat XII. ALTRES INGRESSOS/DESPESES REORGANTIZACIÓ/ALTRES NO RECURRENTS, per import de 2.064 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 concertino, i dels de personal tècnic i d'administració 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 (a excepció dels que s'han considerat directes), tècnics no directes, musicals, i director del cor, orquestra.

VIII. DESPESES GENERALS

S'ha produït una millora respecte a la xifra prevista de 133 milers d'euros, millora que s'acumula a les aconseguides durant les temporades anteriors.

(en milers d'euros)	Rev. PEV Press. 2016/2017	Tancament 2016/2017	Variació 2016/2017	Variació % 2016/2017
Despeses generals	-4.905	-4.772	133	-2,71%
Lloguer/licències informàtiques	-78	-77	1	-1,28%
Reparacions i conservació	-752	-816	-64	8,51%
Subministres	-640	-614	26	-4,06%
Neteja	-480	-469	11	-2,29%
Professionals i vigilància	-825	-761	64	-7,76%
Transports	-10	-11	-1	10,00%
Assegurances	-85	-104	-19	22,35%
Serveis bancaris	-30	0	30	-100,00%
Publicitat i comunicació	-300	-244	56	-18,67%
Tributs i donacions	-70	-73	-3	4,29%
Altres despeses generals	-400	-400	0	0,00%
Lloguer Teatre	-1.425	-1.425	0	0,00%
Facturació al Consorci (personal)	190	222	32	16,84%

IX. DOTACIONS

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

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

El detall de les dotacions i provisions realitzades durant la temporada han estat:

- Dotacions a l'immobilitzat ordinari, per import total net de 431 milers d'euros. Cal destacar que d'aquests, s'han recuperat 3 milers d'euros dels projectes que es van finançar amb l'IVA. Veure punt XIV. SITUACIÓ IVA d'aquest informe.



- Dotacions a l'immobilitzat de produccions, per import net de 438 milers d'euros.
- Dotacions contractes mecenatge espècie part deutora, per import de 904 milers d'euros.
- Altres provisions netes , per import de 121 milers d'euros.

X. DESPESES FINANCERES

S'havia previst una partida 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 898 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 Caixaesing i Factoring pels drets de cobrament d'un contracte. L'import de la temporada 16/17 ha estat de 204 milers d'euros. El contracte està vigent fins l'any 2023.

XII. ALTRES INGRESSOS/DESPESES REORGANTIZACIÓ / ALTRES NO RECURRENTS

Incorpora:

- Provisions retribució compensatòria, per import de 2.064 milers d'euros, saldo restant. Explicat en l'apartat VII. DESPESES DE PERSONAL
- Ingressos per subvenció de capital traspasades exercici, per import de 1.601 milers d'euros. Explicat en l'apartat VI. TRASPAS DE LES APORTACIONS DE CAPITAL
- Canvi criteri mecenatge espècie, per import de 1.592 milers d'euros. Explicat en l'apartat II. MECENATGE

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 retinguts per l'Agència Tributària en funció de la variació normativa en l'aplicació de les subvencions en el càlcul de la regla de la prorrata per IVA. Aquest canvi de criteri normatiu, i litigat per la Fundació, afectava als exercici fiscals 2000, 2001,



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

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

	Temporada 2016/2017		Acumulat fins 31/08/2017	
	Real			
	Despesa	Inversió	Despesa	Inversió
1) Xarxa de Teatres - Universitats	0,00	0,00	165.827,20	74.835,00
2) Implantació al territori i Internacionalització	0,00	0,00	107.486,92	34.673,73
3) Concurs Viñas	0,00	0,00	345.079,15	0,00
4) Informatització de gestió documental SAP	1.825,22	0,00	141.853,22	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	0,00	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	2.749,34	0,00	3.605.009,30	539.157,39
Amortització diferents Inversions	-2.749,34	0	-529.528,76	0
	0,00	0,00	3.075.480,54	539.157,39

Total gastat + Inversió fins 31/08/2013
 Ingrés aplicat al pressupost temporada 2009/2010
 Ingrés aplicat al pressupost temporada 2011/2012
 Ingrés extraord. aplicat al pressupost temporada 2011/2012
TOTAL REALITZAT

3.641.264,70
 883.000,00
 350.000,00
 341.000,00
5.215.264,70



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

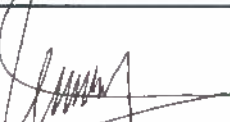
TOTAL REALITZAT	5.215.264,70
TOTAL	5.231.811,86
SALDO PENDENT DE REALITZAR	16.547,16

Previsió destí:

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

Durant les temporades anteriors es va fer 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.

Els presents Comptes Anuals han estat formulats a Barcelona amb data 22 de març de 2018 i consten de 67 pàgines, numerades de la 1 a la 67.

<u>El President</u> 	<u>El Secretari</u> 
Salvador Alemany i Mas	Joaquim Badia i Armengol

