

FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU

Informe d'auditoria a
31 d'agost de 2018

Protocol número: A-7.039



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX

	Pàgina
Informe dels auditors.....	2
Comptes anuals.....	6



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

Al Patronat de la
Fundació del Gran Teatre del Liceu

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la **Fundació del Gran Teatre del Liceu**, que comprenen el balanç a 31 d'agost de 2018, 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, 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 2018, 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

Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya. Les nostres responsabilitats d'acord amb aquestes normes es descriuen més endavant en la secció *Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals* del nostre informe.

Som independents de la Societat de conformitat amb els requeriments d'ètica, inclosos els d'independència, que són aplicables a la nostra auditoria dels comptes anuals a Espanya segons allò que exigeix la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes. En aquest sentit, no hem prestat serveis diferents als de l'auditoria de comptes ni hi han concorregut situacions o circumstàncies que, d'acord amb allò que estableix l'esmentada normativa reguladora, hagin afectat la necessària independència de manera que s'hagi vist compromesa.

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

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.



Aspecte rellevant**Treball realitzat*****Ingressos per les activitats i periodificacions a curt termini (Notes 4.8, 12 i 16.4 de la memòria)***

Degut a l'activitat de la Fundació, el registre dels ingressos per venda de localitats, promocions, patrocinadors i col·laboracions, 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 i dels acords amb patrocinadors, 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 2018, les aportacions efectuades per administracions públiques per l'exercici pressupostari 2018, amb un criteri uniforme respecte l'aplicat en exercicis anteriors. Les aportacions de la Generalitat de Catalunya han estat concedides per la temporada 2017-2018, mentre que les de les altres Administracions s'efectuen per anys naturals. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

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 aconseguen 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, 20 de març de 2019

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.

Nº ROAC 50206



Pere Ruiz Espinós
Nº ROAC 15844

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

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

2019 Núm. 20/19/01849

96,00 EUR

IMPORT COL·LEGAL:

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 a
31 d'agost de 2018



FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU

COMPTES ANUALS A 31 D'AGOST DE 2018



INDEX

COMPTES ANUALS A 31 D'AGOST DE 2018

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 I INFORME DE GESTIÓ	44



COMPTES ANUALS A 31 D'AGOST DE 2018



FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU			
A C T I U	NOTES MEMORIA	EXERCICI SET'17-AGO'18	EXERCICI SET'16-AGO'17
A) ACTIU NO CORRENT		10.695.324,38	11.245.676,02
I. Immobilitzat Intangible	8	245.027,07	132.243,57
3. Patents, llicències, marques i similars		3.524,25	3.940,73
5. Aplicacions informàtiques		88.329,47	128.302,84
6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament		153.173,35	0,00
II Immobilitzat material	5	5.752.384,90	6.030.873,27
2. Construccions		1.944.927,86	1.883.646,53
3. Instal·lacions tècniques		158.970,81	183.335,16
4. Maquinària		56.921,10	23.314,24
5. Altres instal·lacions i utilitatge		22.384,61	27.750,86
6. Mobiliari		537.334,93	593.720,70
7. Equips per a processaments d'informació		78.875,26	73.820,13
9. Altre immobilitzat		2.632.909,74	2.533.470,20
10. Immobilitzat material en curs i Acomptes		320.060,59	711.815,45
VI Inversions financeres a llarg termini	10.2,1	4.697.912,41	5.082.559,18
2. Crèdits a tercers	24.2	4.695.820,64	5.080.467,41
5. Altres actius financers		2.091,77	2.091,77
B) ACTIU CORRENT		25.954.763,05	27.047.060,18
II. Existències		212.831,12	167.822,55
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments	11	212.831,12	167.822,55
III Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	10.2.1 - 10.2.3	16.384.017,81	21.650.718,01
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		4.580.723,98	5.664.384,96
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	24.2	2.382.699,64	2.452.086,05
3. Patrocinadors		4.044.076,52	4.446.735,13
4. Altres deutors		5.208.492,24	8.992.819,48
5. Personal		29.861,89	48.758,49
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	15	138.163,54	45.933,90
V Inversions financeres a curt termini		309.169,73	290.979,29
2. Crèdits a tercers	10.2.1	309.169,73	290.979,29
VI Periodificacions a curt termini	12	389.633,70	255.302,47
VII Efectiu i altres actius líquids equivalents		8.659.110,69	4.682.237,86
1. Tresoreria		8.659.110,69	4.682.237,86
TOTAL ACTIU		36.650.087,43	38.292.736,20



FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU			
PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES MEMORIA	EXERCICI SET'17-AGO'18	EXERCICI SET'16-AGO'17
A) PATRIMONI NET		2.524.837,15	-239.756,90
A-1) FONS PROPIS	13	2.197.425,50	-411.636,90
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		-19.911.142,95	-24.132.912,25
1. Romanent		8.559.557,61	4.337.788,31
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-28.470.700,56	-28.470.700,56
VI Excedent de l'exercici		2.609.062,40	4.221.769,30
VII Aportacions per a compensar pèrdues		19.199.000,00	19.199.000,00
A-3) SUBVENCIONS,DONACIONS I LLEGATS REBUTS	14.2	327.411,65	171.880,00
1. Subvencions oficials de capital		327.411,65	171.880,00
B) PASSIU NO CORRENT		12.766.982,72	15.177.308,72
I Provisions a llarg termini		225.000,00	0,00
3. Provisions per a altres responsabilitats	17	225.000,00	0,00
II Deutes a llarg termini		12.541.982,72	15.177.308,72
1. Deutes amb entitats de crèdit	10.2.1.	12.541.982,72	15.177.308,72
C) PASSIU CORRENT		21.358.267,56	23.355.184,38
III Deutes a curt termini		2.719.857,97	2.688.309,91
1. Deutes amb entitats de crèdit	10.2.1	2.719.857,97	2.688.309,91
V Creditors per activitats i altres comptes a pagar		6.136.006,31	7.121.969,76
1. Proveïdors	10.2.1	3.032.060,12	2.796.439,45
3. Creditors variis	10.2.1	57.520,85	68.682,92
4. Personal	10.2.1	2.287.276,92	3.455.964,67
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	15	759.148,42	800.882,72
VI Periodificacions a curt termini	12	12.502.403,28	15.544.904,71
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		36.650.087,43	38.292.736,20



FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU				
COMPTE DE RESULTATS	NOTES	EXERCICI	EXERCICI	
EXERCICI 17-18	MEMORIA	SET'17-AGO'18	SET'16-AGO'17	
1. Ingressos per les activitats		43.627.336,55	42.871.434,32	
b) Prestacions de servei		16.416.644,21	15.490.092,02	
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	14.1 - 16.4	6.355.563,35	6.478.238,62	
e) Subvencions oficials a les activitats	14.1	20.855.128,99	20.903.103,68	
2. Ajuts concedits i altres despeses		-83.473,20	-94.730,84	
a) Ajuts concedits	16.2	-83.473,20	-94.730,84	
3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		15.197,84	9.210,91	
5. Aprovisionaments	16.2	-7.219,18	-33.965,96	
a) Consum de béns destinats a les activitats		-7.219,18	-33.965,96	
6. Altres Ingressos de les activitats		3.437.974,93	3.157.163,17	
a) Ingressos per arrendaments	9	1.571.332,27	1.477.431,92	
b) Ingressos per serveis al personal		48.764,23	0,00	
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		1.817.878,43	1.679.731,25	
7. Despeses de personal		-23.792.750,06	-21.251.926,17	
a) Sous, salaris i assimilats		-18.554.035,22	-16.351.313,81	
b) Càrregues socials	16.2	-5.238.714,84	-4.900.612,36	
8. Altres despeses d'exploració		-19.886.573,28	-19.928.597,62	
a) Serveis exteriors		-19.434.384,93	-20.087.496,75	
a1) Despeses artístiques		-9.073.661,85	-8.367.881,30	
a2) Arrendaments i cànons		-1.626.365,79	-1.642.231,99	
a3) Reparacions i conservació		-916.572,56	-976.890,82	
a4) Serveis professionals independents		-2.213.233,01	-2.277.796,77	
a5) Transports		-205.996,03	-193.391,44	
a6) Primes d'assegurances		-104.077,09	-103.750,56	
a7) Serveis bancaris		-23.213,29	-20.299,29	
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-3.280.353,27	-4.684.276,82	
a9) Subministraments		-673.152,59	-678.194,30	
a10) Altres serveis		-1.317.759,45	-1.142.783,46	
b) Tributs		-3.932,72	-3.493,55	
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats	16.2	-225.099,91	172.929,00	
d) Altres despeses de gestió corrent		-223.155,72	-10.536,32	
9. Amortització de l'immobilitzat	5.8	-1.069.717,06	-1.074.819,00	
10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat	14.2	1.698.641,70	1.806.625,00	
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat		-143.164,69	-94.900,29	
b) Resultats per alienacions i altres		-143.164,69	-94.900,29	
13. Altres resultats	16.3	-211.692,13	-52.514,94	
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		3.584.561,42	5.312.978,58	
14. Ingressos financers		0,41	1.845,41	
b) De valors negociables i altres instruments financers		0,41	1.845,41	
b2) En tercers	10.2.2	0,41	1.845,41	
15. Despeses financeres		-975.743,02	-1.100.964,01	
b) Per deutes amb tercers		-975.743,02	-1.100.964,01	
17. Diferències de canvi		243,59	7.909,32	
II) RESULTAT FINANCER		-975.499,02	-1.091.209,28	
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		2.609.062,40	4.221.769,30	
IV RESULTAT DE L'EXERCICI		2.609.062,40	4.221.769,30	



FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

EXERCICI 17-18		NOTES MEMORIA	EXERCICI 17-18	EXERCICI 16-17
COMPTES				
	A) Resultat del compte de resultats		2.609.062,40	4.221.769,30
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	1.701.000,00	1.702.000,00
85, 95	IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments			
8300,8301,833,83	V. Efecte Impositiu			
4				
835,838				
VI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per la venda				
	B) Total Ingressos i despeses imputats directaments en el patrimoni net (I+II+III+IV+V+VI)		1.701.000,00	1.702.000,00
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	-1.698.641,70	-1.806.625,00
8301,836,837	X. Efecte impositiu			
862,962	XI. Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per la venda			
	C) Total transferències al compte de resultats (VII+VIII+IX+X+XI)		-1.698.641,70	-1.806.625,00
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		2.611.420,70	4.117.144,30



FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	FONS SOCIAL	EXCEDENTS EXER.ANT.	EXCEDENT DE L'EXERCICI	APORT.COMP. PERDUES	SUBV.,DONAC. LLEG.REBUTS	TOTAL
A. SALDO FINAL DE L'ANY 2016	300.506,05	-20.614.508,47	223.222,83	19.199.000,00	301.549,19	-590.230,40
I. Ajustaments per canvis de criteri N-2 i anteriors			125.791,19		-25.044,19	100.747,00
II. Ajustaments per errors N-2 i anteriors						
B. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2017	300.506,05	-20.614.508,47	349.014,02	19.199.000,00	276.505,00	-489.483,40
I. Total ingressos i despeses reconeguts			4.221.769,30		-104.625,00	4.117.144,30
II. Operacions de patrimoni net						0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials						0,00
2. Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials						0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació deutes)						0,00
4. Altres aportacions						0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		349.014,02	-349.014,02			0,00
C. SALDO FINAL DE L'ANY 2017	300.506,05	-20.265.494,45	4.221.769,30	19.199.000,00	171.880,00	3.627.660,90
I. Ajustaments per canvis de criteri N-1		-3.867.417,80				-3.867.417,80
II. Ajustaments per errors N-1						0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2018	300.506,05	-24.132.912,25	4.221.769,30	19.199.000,00	171.880,00	-239.756,90
I. Total ingressos i despeses reconeguts			2.609.062,40			2.609.062,40
II. Operacions de patrimoni net						0,00
1. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials						0,00
2. Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials						0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació deutes)						0,00
4. Altres aportacions						0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		4.221.769,30	-4.221.769,30		155.531,65	155.531,65
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2018	300.506,05	-19.911.142,95	2.609.062,40	19.199.000,00	327.411,65	2.524.837,15



FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU			
ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU			
	NOTES MEMORIA	EXERCICI 17-18	EXERCICI 16-17
A. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIO			
1. RESULTAT DE L'EXERCICI ABANS D'IMPOSTOS		2.609.062,40	4.221.769,30
2. AJUSTAMENTS DEL RESULTAT		669.444,21	1.357.989,42
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5.1. , 8.1.	1.069.717,06	1.074.819,00
c) Valoració de provisions (+/-)		225.099,91	-172.929,00
d) Subvencions traspassades (-)	14.2	-98.641,70	-205.625,00
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		143.164,69	94.900,29
g) Ingressos financers (-)		-0,41	-1.845,41
h) Despeses financeres (+)		799.720,37	896.731,06
i) Diferències de canvi (+/-)		-243,59	-7.909,32
k) Altres ingressos i despeses (+/-)		-1.469.372,12	-320.152,20
3. CANVIS EN EL CAPITAL CORRENT		3.690.961,15	-2.591.727,90
a) Existències (+/-)		-45.008,57	-4.771,45
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		4.900.220,21	-592.636,36
c) Altres actius corrents (+/-)		-144.251,04	36.475,87
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		-1.019.999,45	-2.030.795,96
4. ALTRES FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIO		-811.688,61	-908.196,09
a) Pagament d'interessos (-)		-811.689,02	-910.041,50
c) Cobrament d'interessos (+)		0,41	1.845,41
5. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIO (+/-1+/-2+/-3+/-4)		6.157.779,15	2.079.834,73
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIO			
6. PAGAMENTS PER INVERSIONS (-)		-1.883.168,82	-1.857.598,64
b) Immobilitzat intangible	8	-400,00	-60.609,94
c) Immobilitzat material	5	-1.882.768,82	-1.796.988,70
7. COBRAMENTS PER DESINVERSIONS (+)		1.405.656,33	326.182,27
c) Immobilitzat material		1.039.200,00	3.630,00
f) Altres actius financers		366.456,33	322.552,27
8. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIO (7-6)		-477.512,49	-1.531.416,37
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. COBRAMENTS I PAGAMENTS PER INSTRUMENTS DE PATRIMONI		327.411,65	171.880,00
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	14.2.	327.411,65	171.880,00
10. COBRAMENTS I PAGAMENTS PER INSTRUMENTS DE PASSIU FINANCER		-2.030.805,48	-2.030.805,48
b) Devolució i amortització de:		-2.030.805,48	-2.030.805,48
1. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-2.030.805,48	-2.030.805,48
11. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (+/-9+/-10)		-1.703.393,83	-1.858.925,48
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT/DISMINUCIO NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11+/-D)			
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		4.682.237,86	5.992.744,98
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		8.659.110,69	4.682.237,86



**MEMÒRIA ECONÒMICA DE LA FUNDACIÓ DEL GRAN
TEATRE DEL LICEU A 31 D'AGOST DE 2018**



FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU

MEMÒRIA DE L'EXERCICI TANCAT A 31 D'AGOST DE 2018

(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'afició 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 17-18

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 17-18 han passat 254.611 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 2018, 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 2.524,84 milers d'euros.



2.3. Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals corresponents a l'exercici anual tancat el 31 d'agost de 2018 es presenten comparats amb els comptes anuals de l'exercici tancat a 31 d'agost de 2017.

2.4 Correcció d'anys anteriors per canvis de criteri

Durant l'exercici 2018, 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 17-18	EXERCICI SET'17-AGO'18	EXERCICI SET'16-AGO'17 CORREGIT	AJUSTOS T'16-17	EXERCICI SET'16-AGO'17 FORMULAT
6. Altres ingressos de les activitats	3.437.974,93	3.157.163,17	133.282,46	3.023.880,71
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	1.817.878,43	1.679.731,25	133.282,46	1.546.448,79
7. Despeses de personal	-23.792.750,06	-21.251.926,17	3.867.417,80	-25.119.343,97
a) Sous, salaris i assimilats	-18.554.035,22	-16.351.313,81	3.867.417,80	-20.218.731,61
8. Altres despeses d'explotació	-19.886.573,28	-19.928.597,62	-9.018,96	-19.919.578,66
d) Altres despeses de gestió corrent	-223.155,72	-10.536,32	-9.018,96	-1.517,36
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	2.609.062,40	4.221.769,30	3.991.681,30	230.088,00
IV RESULTAT DE L'EXERCICI	2.609.062,40	4.221.769,30	3.991.681,30	230.088,00

En aquest exercici hem ajustat per canvi de criteri en la comptabilització del mecenatge, 2.676,4 milers d'euros que hem imputat a excedents negatius d'anys anteriors. Aquest import és el saldo entre la retrocessió de 4.154,6 milers d'euros d'ingressos i 1.478,2 milers d'euros de despeses en espècies. Fins ara predominava la data del contracte de donació. Ara s'imputa segons el període de vigència estipulat al contracte. Hem aplicat el mateix criteri amb les donacions en espècies.

Els 133,2 milers € corresponen a diverses regularitzacions de saldos antics.

Els 3.867,4 milers d'euros ajustats a despeses de personal (i traspassats a Excedents d'exercicis anteriors) corresponen a la comptabilització, a la T'16-17, de l'acord entre la Fundació i el Comitè d'Empresa per compensar la pèrdua de pagues extres d'exercicis anteriors



2.4.2 Correcció de l'Actiu

FUNDACIO DEL GRAN TEATRE DEL LICEU					
A C T I U	NOTES MEMORIA	EXERCICI SET'17-AGO'18	EXERCICI SET'16-AGO'17 CORREGIT	AJUSTOS T'16-17	EXERCICI SET'16-AGO'17 FORMULAT
B) ACTIU CORRENT		25.954.763,05	27.047.060,18	17.439,41	27.029.620,77
III Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	10.2.1 - 10.2.3	16.384.017,81	21.650.718,01	17.439,41	21.633.278,60
3. Patrocinadors		4.044.076,52	4.446.735,13	-18,96	4.446.754,09
5. Personal		29.861,89	48.758,49	17.458,37	31.300,12
TOTAL ACTIU		36.650.087,43	38.292.736,20	17.439,41	38.275.296,79

Ajustos corresponents a la T'16-17

Contrapartides dels ajustos explicats en el punt anterior.

2.4.3 Correcció del Patrimoni net i passiu

FUNDACIO DEL GRAN TEATRE DEL LICEU				
PATRIMONI NET I PASSIU	EXERCICI SET'17-AGO'18	EXERCICI SET'16-AGO'17 CORREGIT	AJUSTOS T'16-17	SET'16- AGO'17 FORMULAT
A) PATRIMONI NET	2.524.837,15	-239.756,90	-2.552.217,97	2.312.461,07
A-1) FONS PROPIS	2.197.425,50	-411.636,90	-2.552.217,97	2.140.581,07
IV Excedents d'exercicis anteriors	-19.911.142,95	-24.132.912,25	-6.543.899,27	-17.589.012,98
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors	-28.470.700,56	-28.470.700,56	-6.543.899,27	-21.926.801,29
VI Excedent de l'exercici	2.609.062,40	4.221.769,30	3.991.681,30	230.088,00
C) PASSIU CORRENT	21.358.267,56	23.355.184,38	23.355.184,38	20.785.527,00
V Creditors per activitats i altres comptes a pagar	6.136.006,31	7.121.969,76	-34.036,00	7.156.005,76
1. Proveïdors	3.032.060,12	2.796.439,45	-43.036,00	2.839.475,45
3. Creditors variis	57.520,85	68.682,92	9.000,00	59.682,92
VI Periodificacions a curt termini	12.502.403,28	13.544.904,71	-72.788,09	10.941.211,33
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU	36.650.087,43	38.292.736,20	17.439,41	38.275.296,79

Ajustos relacionats amb l'explicat en el punt 2.4.1

Tots els quadres de la T'16-17 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 de interès efectiu.

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



1.b. Interessos rebuts d'actius financers

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

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

1.c. Deteriorament dels actius financers

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

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

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

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

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

1.d. Baixa per actius financers

La Fundació dona de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expiren o es cedeixen els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, sent necessari que es transfereixin de manera substancial els riscos i beneficis inherents



a la seva propietat, en circumstàncies que s'avaluen comparant l'exposició de la Fundació, abans i després de la cessió, a la variació en els imports i en el calendari dels fluxos d'efectiu nets de l'actiu transferit.

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

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

Passius financers

A) Classificació i valoració

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

1.a. Dèbits i partides a pagar.

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

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

No obstant, per aquells debèits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tinguin un tipus d'interès contractual els imports que s'espera pagar en el curt termini, es valoren pel seu valor nominal, tant en la valoració inicial com en la



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

1.b. Baixa de passius financers.

La Fundació dóna de baixa un passiu financer, o part del mateix, quan l'obligació s'ha extingit. També es procedeix a donar de baixa els passius financers propis que adquireix, encara que sigui amb la intenció de 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 segons el període estipulat en el contracte. Respecte a les aportacions en espècie es registra la despesa d'aquestes en el moment que es registra l'ingrés seguint el mateix criteri que les donacions en efectiu, segons període del contracte.



Les subvencions anuals (any natural per les Administracions) les comptabilitzem per temporada (setembre a agost). Les atorgades l'any 2018, per les Administracions, la Fundació les comptabilitza la temporada 17-18. Les atorgades l'any 2017 es van comptabilitzar a la temporada 16-17.

4.9. Provisions i contingències

Provisions:

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.

Contingències:

Es consideren passius contingents aquelles possibles obligacions sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització dels quals està condicionada que ocorri o no un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de la Societat. Aquests passius contingents no són objecte de registre comptable presentant-se detall dels mateixos en la memòria.

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 meritjar-ne 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.

En data 5 de juny de 2018, es va signar un pacte amb el Comitè d'empresa, vigent per la temporada 2017/2018 i 2018/2019 on es contemplen i proposen 3 possibles modalitats de jubilació a les que poden acollir-s'hi voluntàriament les persones que treballen a la FGTL sempre i quan compleixin tots els requisits, especialment, els de l'edat i períodes cotitzats. Cadascuna, ofereix unes avantatges determinades:

- Jubilació ordinària
- Jubilació anticipada voluntària
- Jubilació parcial anticipada

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 de la seva meritació. 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

	Saldo				Correc.				Saldo
IMMOBILITZAT MATERIAL	31.08.16	Entrades	Traspassos	Sortides	deterior. Acumul.	Dot. amort.	Baixes amort.	Amort. Ac.	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 utilitat	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'informa	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 cu	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

	Saldo				Correc.				Saldo
IMMOBILITZAT MATERIAL	31.08.17	Entrades	Traspassos	Sortides	deterior. Acumul.	Dot. amort.	Baixes amort.	Amort. Ac.	31.08.18
Construccions	1.883,6	24,0	75,9			38,6		-365,6	1.944,9
Instal·lacions tècniques	183,3	2,9				27,3		-326,6	159,0
Maquinària	23,3	46,1				12,5		-354,7	56,9
Altres instal·lacions i utilitat	27,8					5,4		-151,1	22,4
Mobiliari i equips d'oficina	593,7	42,6				99,0		-1.491,8	537,3
Equips processos d'informa	73,8	33,0		-1,0		27,5	0,7	-759,6	78,9
Altres immobilitzat	2.533,5	316,4	764,6	-4.120,3	-203,5	818,7	3.957,4	-20.596,2	2.632,8
Immobilitzat material en cu	711,8	1.417,7	-840,5	-969,0		0,0		0,0	320,1
TOTALS IMM. MATERIAL	6.030,9	1.882,8	0,0	-5.090,3	-203,5	1.029,0	3.958,1	-24.045,5	5.752,3

principals altes de l'exercici corresponen a:

Altres immobilitzat: altes de projectors, instruments musicals, taules control il·luminació, carros transport escenografia. Traspassos de producció "ROMEO I JULIETA", "EL JOVE BARBER", 2 vestuari de "UN BALLO IN MASCHERA", 2 vestuari de "ANDREA CHENIER", "DEMON" i "MANON LESCAUT"



Immobilitzat en curs: produccions properes temporades. Traspassos de les produccions relacionades en el punt anterior.

Detall de les baixes :

Altres immobilitzats: Correspon a baixa de les classes d'actiu 228DV i 228EN. Contenen els costos de DVD i enregistraments del cor i orquestra. Estaven totalment amortitzats i ja no generaven cap tipus d'ingrés. Baixa de la producció "ROMEO I JULIETA".

Immobilitzat en curs: la sortida correspon a venda al Consorci del Gran Teatre del Liceu d'eixos de maquinaria escènica.

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 utilatge	14	7
Mobiliari i equipaments oficina	10-20	5 - 10
Equips processos d'informació	5 - 7	14 - 20
Produccions artístiques	4	25
Altres immobilitzats	5 - 20	5 - 20

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

5.2.c. Immobilitzat material totalment amortitzat

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



IMMOBILITZAT MATERIAL a 31.08.18	import totalment amortitzat
Instal·lacions tècniques	101,9
Maquinaria	285,4
Altres instal·lacions i utilatge	130,9
Mobiliari i equips d'oficina	263,7
Equips processos d'informació	700,1
Altre immobilitzat	13.779,5
TOTALS IMMOBILITZAT MATERIAL	15.261,6

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

A l'exercici 2018 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 17-18

6- INVERSIONS IMMOILIARIES

No n'hi ha.

7- BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

No n'hi ha.

8.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

8.1. Moviments

	Saldo 31.08.16	Entrades	Traspassos	Sortides	Dot.amort.	Baixes amort.	Amort.Ac.	Saldo 31.08.17
IMMOBILITZAT INTANGIBLE 16-17								
Propietat Industrial i intel·lectual	2,1	2,6			0,8		-27,9	3,9
Aplicacions informàtiques	116,4	58,0			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

	Saldo 31.08.17	Entrades	Traspassos	Sortides	Dot.amort.	Baixes amort.	Amort.Ac.	Saldo 31.08.18
IMMOBILITZAT INTANGIBLE 17-18								
Propietat industrial i intel·lectual	3,9	0,4			0,8		-28.670,0	3,9
Aplicacions Informàtiques	128,3				40,0		-2.703,1	88,3
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	0,0	153,2						153,2
TOTALS IMMOBILITZAT INTANGIBLE	132,2	153,6	0,0	0,0	40,8	0,0	-31.373,1	245,0



Reconegut el dret d'ús de la nau del Bruc pels propers 4 anys.

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

	Import totalment amortitzat
IMMOBILITZAT INTANGIBLE A 31.08.18	
Propietat industrial i intel·lectual	24,0
Aplicacions informàtiques	2.309,6
TOTALS IMMOBILITZAT INTANGIBLE	2.333,6

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) 16-17	TOTAL	T'17-18	T'18-22	MES DE 5 ANYS
Lloguer Teatre	1.302,4			
Concessió restauració	175,1	175,1		
TOTAL	1.477,4	175,1	0,0	0,0

ARRENDAMENTS OPERATIUS (ARRENDADORS) 17-18	TOTAL	T'18-19	T'19-23	MES DE 5 ANYS
Lloguer Teatre	1.396,3			
Concessió restauració	175,1	175,1		
TOTAL	1.571,3	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) 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

ARRENDAMENTS OPERATIUS (ARRENDATARIS) 17-18	TOTAL	T'18-19	T'19-23	MES DE 5 ANYS
Lloguer Teatre	1.433,4	1.425,4	5.701,7	25.657,2
Lloguers equips audiovisual	97,8			
Lloguer llicències informàtiques	50,2			
Lloguers diversos	32,6			
TOTAL	1.626,4	1.425,4	5.701,7	25.657,2

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 2018.



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

ACTIUS FINANCERS 16-17	Instrumentts financers II.t.			Instrumentts financers a c.t.			TOTAL
	Instrum. patrimoni	Valors repres.	Crèdits, deriv.	Instrum. patrimoni	Valors repres.	Crèdits, deriv.	
	31.08.17	31.08.17	31.08.17	31.08.17	31.08.17	31.08.17	
Prèstecs i partides a cobrar			5.082,6			17.787,0	22.869,6
TOTAL	0,0	0,0	5.082,6	0,0	0,0	17.787,0	22.869,6

PASSIUS FINANCERS 16-17	Instrumentts financers a II. t.		Instrumentts financers a c.T.		TOTAL
	Deutes amb entitats crèdit	Derivats i altres	Deutes amb entitats crèdit	Derivats i altres	
	31.08.17	31.08.17	31.08.17	31.08.17	
Dèbits i partides a pagar	15.177,3		2.688,3	6.287,1	24.152,7
TOTAL	15.177,3	0,0	2.688,3	6.287,1	24.152,7

ACTIUS FINANCERS 17-18	Instrumentts financers II.t.			Instrumentts financers a c.t.			TOTAL
	Instrum. patrimoni	Valors repres.	Crèdits, deriv.	Instrum. patrimo	Valors repres.	Crèdits, deriv.	
	31.08.18	31.08.18	31.08.18	31.08.18	31.08.18	31.08.18	
Prèstecs i partides a cobrar			4.697,9			16.693,2	21.391,1
TOTAL	0,0	0,0	4.697,9	0,0	0,0	16.693,2	21.391,1



PASSIUS FINANCERS 17-18	Instruments financers a ll. t.		Instruments financers a c.t.		TOTAL
	Deutes amb entitats crèdit	Derivats i altres	Deutes amb entitats crèdit	Derivats i altres	
	31.08.18	31.08.18	31.08.18	31.08.18	31.08.18
Dèbits i partides a pagar	12.542,0		2.719,9	5.376,9	20.638,7
TOTAL	12.542,0	0,0	2.719,9	5.376,9	20.638,7

10.2.1.d. Classificacions per venciments

VENCIMENTS ACTIUS FINANCERS 16-17	T'17-18	T'18-19	T'19-20	T'20-21	T'21-22	RESTA	TOTAL
Prèstecs i partides a cobrar	17.787,0	247,6	247,6	61,9	0,0	4.525,5	22.869,6
TOTALS	17.787,0	247,6	247,6	61,9	0,0	4.525,5	22.869,6

VENCIMENTS ACTIUS FINANCERS 17-18	T'18-19	T'19-20	T'20-21	T'21-22	T'22-23	RESTA	TOTAL
Prèstecs i partides a cobrar	16.693,2	247,6	61,9	0,0	0,0	4.388,4	21.391,1
TOTALS	16.693,2	247,6	61,9	0,0	0,0	4.388,4	21.391,1

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		

PRESTECES I PARTIDES A COBRAR A CURT TERMINI A 31.08.17

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 subvencioi	8.992,8		
Bestretes personal	31,3		
Hisenda	-4.091,3		
TOTAL	17.787,0		



PRESTECES I PARTIDES A COBRAR A LLARG TERMINI A 31.08.18

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
Generalitat de Catalunya	309,5	0,000	25/10/2020
Consorci G.Teatre Liceu	4.386,4		
Fiances diverses	2,1		
TOTAL	4.697,9		

PRESTECES I PARTIDES A COBRAR A CURT TERMINI A 31.08.18

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
Generalitat de Catalunya	309,2	0,000	25/10/2020
Usuaris	4.580,7		
Deutors vinculats	2.382,7		
Deutors	4.044,1		
Instit.deutores per subvencioi	5.208,5		
Bestretes personal	29,9		
Hisenda	138,2		
TOTAL	16.693,2		

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

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

VENCIMENTS PASSIUS FINANCERS T'16-17	T'17-18	T'18-19	T'19-20	T'20-21	T'21-22	RESTA	TOTAL
Dèbits i partides a pagar	8.975,4	2.635,3	2.679,4	2.539,3	2.523,6	4.799,7	24.152,7
TOTALS	8.975,4	2.635,3	2.679,4	2.539,3	2.523,6	4.799,7	24.152,7

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 15,711	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 15,711	1.879,7	4,600	30/09/2024
TOTAL	2.688,3		

VENCIMENTS PASSIUS FINANCERS T'17-18	T'18-19	T'19-20	T'20-21	T'21-22	T'22-23	RESTA	TOTAL
Dèbits i partides a pagar	8.096,7	2.679,4	2.539,3	2.523,6	2.570,7	2.229,0	20.638,7
TOTALS	8.096,7	2.679,4	2.539,3	2.523,6	2.570,7	2.229,0	20.638,7

DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT A LLARG TERMINI A 31.08.18

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
BBVA	309,5	0,000	25/10/2020
Caixafactoring	2.870,5	3,838	30/06/2023
"la Caixa" sindicat 15,711	9.362,0	4,600	30/09/2024
TOTAL	12.542,0		

DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT A CURT TERMINI A 31.08.18

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
BBVA	247,6	0,000	25/10/2020
Caixafactoring	604,5	3,838	30/06/2023
"la Caixa" sindicat 15,711	1.867,8	4,600	30/09/2024
TOTAL	2.719,9		

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

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

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



T'17-18	COMPTE RTATS
Despeses préstecs i partides a pagar	-701,3
Ingressos préstecs i partides a cobrar	0,0
TOTAL	-701,3

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 31.08.16	augments	disminucions	Saldo 31.08.17
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	4.899,91	73.655,03	72.873,12	5.681,82
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	8.086,63	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	120.076,10	21.650,72

USUARIS, PATROCINADORS I DEUTORS DE LES ACTIVITATS I ALTRES COMPTES A COBRAR	Saldo 31.08.17	augments	disminucions	Saldo 31.08.18
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	5.681,82	67.282,58	68.383,68	4.580,72
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	2.452,09	2.502,97	2.572,36	2.382,70
3. Patrocinadors	4.446,75	18.367,39	18.770,07	4.044,08
4. Altres deutors	8.992,82	24.830,36	28.614,69	5.208,49
5. Personal	31,30	198,55	199,99	29,86
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	45,93	4.260,29	4.168,06	138,16
TOTALS	21.650,72	117.442,15	122.708,85	16.384,02

10.2.4. Deteriorament actius financers

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



PROVISIONS	Saldo 31.08.17	dotacions	aplicacions	Saldo 31.08.18
Deteriorament valor crèdits	544,8	320,1	95,0	769,9
TOTAL	544,8	320,1	95,0	769,9

Aquest any hi ha hagut un decrement de 225,1 milers d'euros, degut a l'augment de 320,1 milers d'euros de la dotació de la provisió menys els saldos donats de baixa per 95 milers d'euros.

11.- EXISTÈNCIES

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

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

A 31.08.18	
Consumibles generals	35.896,07
Consumibles edifici	2.908,32
Consumibles Àudio Vídeo	6.584,96
Consumibles Elèctrics	63.627,49
Consumibles Maquinària	31.710,60
Consumibles Thyssen	1.084,84
Consumibles UTE	17.477,25
Eines generals	8.042,37
Eines Maquinària	12.932,90
Recanvis edifici	932,28
Recanvis Thyssen	20.468,64
Recanvis UTE	11.165,40
	212.831,12



12.- AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ

ACTIU

Correspon a despeses de temporades futures comptabilitzades dins de la T'17-18.

PASSIU

PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI T'16-17	
Ingressos per localitats avançades	13.083,0
Ingressos institucions per projectes	26,2
Altres ingressos de temporades futures	435,7
TOTAL	13.544,9

PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI T'17-18	
Ingressos per localitats avançades	10.373,8
Ingressos institucions per projectes	25,3
Altres ingressos de temporades futures	2.103,4
TOTAL	12.502,4

Són ingressos futurs cobrats per avançat en la temporada T'17-18

13.- FONS PROPIS

El moviment correspon al resultat de l'exercici anterior, per import de -2.322,1 milers d'euros traspassats a resultats negatius d'exercicis anteriors, més el resultat de l'exercici.

El resultat de l'exercici ha estat de 2.609,1 milers d'euros positius.

FONS PROPIS	SALDO 31.08.16	MOVIMENTS EXERCICI	SALDO 31.08.17
FONS DOTACIONAL	300,5		300,5
EXCEDENTS EXERCICIS ANTERIORS	-20.614,5	-3.518,4	-24.132,9
EXCEDENT EXERCICI	349,0	3.872,8	4.221,8
APORTACIONS PER COMPENSAR PERDUES	19.199,0	0,0	19.199,0
TOTAL	-766,0	354,4	-411,6



FONS PROPIS	SALDO 31.08.17	MOVIMENTS EXERCICI	SALDO 31.08.18
FONS DOTACIONAL	300,5		300,5
EXCEDENTS EXERCICIS ANTERIORS	-24.132,9	4.221,8	-19.911,1
EXCEDENT EXERCICI	4.221,8	-1.612,7	2.609,1
APORTACIONS PER COMPENSAR PERDUES	19.199,0	0,0	19.199,0
TOTAL	-411,6	2.609,1	2.197,4

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'16-17	SUBVENCIONS ORDINÀRIES	SUBVENCIONS CAPITAL	ALTRES SUBVENCIONS	DONACIONS	TOTALS
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 traspasades		1.806,6			1.806,6
TOTAL	20.899,1	1.806,6	4,0	6.478,2	29.188,0

SUBVENCIONS, DONAC. I LLEG. T'17-18	SUBVENCIONS ORDINÀRIES	SUBVENCIONS CAPITAL	ALTRES SUBVENCIONS	DONACIONS	TOTALS
Ministerio de Cultura	8.311,1				8.311,1
Generalitat de Catalunya	8.013,2		4,0		8.017,2
Ajuntament de Barcelona	2.743,6				2.743,6
Diputació de Barcelona	1.782,2				1.782,2
Regularitzacions variis			1,1		1,1
Donants variis				6.355,6	6.355,6
Subvencions traspasades		1.698,6			1.698,6
TOTALS	20.850,1	1.698,6	5,1	6.355,6	28.909,3

14.2. Moviment partides de balanç corresponents.

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



	Saldo 31.08.17	auments	disminucions	Saldo 31.08.18
SUBVENCIONS I DONACIONS DE CAPITAL				
Subvencions oficials de capital	171,9	1.701,0	1.698,6	174,2
Ministerio de Cultura		1.600,0		
Generalitat de Barcelona				
Ajuntament de Barcelona		101,0		
Diputació de Barcelona				
Subvencions, donacions i llegats		153,2		153,2
Dret us nau del Bruc		153,2		153,2
TOTAL	171,9	1.854,2	1.698,6	327,4

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 2018 i de 2017, els següents saldos amb les Administracions Públiques:

Saldo deutor	Saldo a 31/08/18	Saldo a 31/08/17
HP. Deutora per IVA	138,2	45,9
HP. Retencions a compte	0,0	0,0
Administracions Públiques Deutora	138,2	45,9

Saldo creditor	Saldo a 31/08/18	Saldo a 31/08/17
HP. Creditora per IRPF	270,2	347,9
HP. Creditora per IVA	0,0	0,0
Organismes de la Seguretat Social	488,9	453,0
Administracions Públiques Creditora	759,1	800,9

15.1. Impostos sobre beneficis

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



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

La conciliació del resultat comptable (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 16-17 abans d'impostos			4.221,8
	Augments	Disminucions	
Diferències permanents:			
Resultats exempts	43.624,51	47.846,28	-4.221,8
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 17-18 abans d'impostos			2.609,1
	Augments	Disminucions	
Diferències permanents:			
Resultats exempts	46.311,69	48.920,75	-2.609,1
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 16-17

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

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

Temporada 17-18

Donació de 56,5 milers d'euros a la Fundació SIFU.

Donació de 25 milers d'euros a Amics del Liceu.

Donació de 2 milers d'euros a la Fundació Tot Raval

Aprovisionaments:

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

Càrregues socials:

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

CARREGUES SOCIALS T'17-18	IMPORT
Seguretat social a càrrec de la Fundació	5.089,9
Altres càrregues socials	148,9
TOTAL	5.238,7

Pèrdues, deteriorament i variació de provisions:

PERDUES, DETERIORAMENT I VARIACIO PROVISIONS PER OPERACIONS DE LES ACTIVITATS T'16-17	
Pèrdues per deteriorament de crèdits per les activitats	-141,0
Reversió del deteriorament de crèdits per les activitats	313,9
TOTALS	172,9

PERDUES, DETERIORAMENT I VARIACIO PROVISIONS PER OPERACIONS DE LES ACTIVITATS T'17-18	
Pèrdues per deteriorament de crèdits per les activitats	-349,0
Reversió del deteriorament de crèdits per les activitats	123,9
TOTALS	-225,1



16.3. Altres resultats

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

ALTRES RESULTATS T'17-18	IMPORT
Despeses excepcionals de l'exercici	-225,5
Ingressos excepcionals de l'exercici	13,8
TOTAL	-211,7

Despeses excepcionals: veure punt 17

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

El ingrés total per patrocinadors a la temporada 17-18 ha estat de 6.355,6 milers d'euros (6.478,2 milers d'euros a la temporada 16-17) i s'ha destinat a la seva finalitat, col·laborar al sosteniment de la temporada.

17.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

PROVISIONS DE PASSIU	SALDO 31.08.17	AUMENTS	DISMINUCIONS	SALDO 31.08.18
PROVISIO PER ALTRES RESPONSABILITATS	0,0	225,0	0,0	225,0
TOTALS	0,0	225,0	0,0	225,0

Hem aprovisionat 225.000 Euros atès que és una despesa probable derivada de les possibles implicacions de les inspeccions de treball.

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'16-17	COMPTE RTATS.	PATRIMONI	TOTALS
INGRESSOS TOTALS	47.846,28	-104,6	47.741,7
DESPESES NECESARIES	11.428,4		11.428,4
RENDES NETES	36.417,9	-104,6	36.313,3
DESPESES FUNDACIONALS	32.196,1		32.196,1
VARIACIO PATRIMONI NET	4.221,8	-104,6	4.117,1

T'17-18	COMPTE RTATS.	PATRIMONI	TOTALS
INGRESSOS TOTALS	48.920,75	2,36	48.923,1
DESPESES NECESARIES	10.967,6		10.967,6
RENDES NETES	37.953,1	2,4	37.955,5
DESPESES FUNDACIONALS	35.344,1		35.344,1
VARIACIO PATRIMONI NET	2.609,1	2,4	2.611,4

Les despeses aplicades a les activitats fundacionals representen el 93,13 % de les rendes netes a la temporada 17-18 (98,98 % a la temporada 16-17).

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'16-17	IMPORT
Lloguer teatre al Consorci GTL	-1.425,4
Ingressos per serveis prestats al Consorci GTL	221,6
TOTAL	-1.203,8



TRANSACCIONS EFECTUADES AMB ENTITATS VINCULADES T'17-18	IMPORT
Lloguer teatre al Consorci GTL	-1.425,4
Donació al Consorci del GTL pel projecte de la façana	-201,5
Ingressos per serveis prestats al Consorci GTL	240,1
Venda maquinaria escènica	969,0
TOTAL	-417,9

24.2. ACTIUS I PASSIUS FINANCERS ENTRE ENTITATS VINCULADES

ACTIUS/ PASSIUS FINANCERS	Instrumentos financieros II.T.		Instrumentos financieros a curt termini			TOTAL
	Instrumentos patrimonial	Crédits, deriv.	Instrumentos patrimonial	Valors repres.	Crédits, deriv.	
	31.08.17	31.08.17	31.08.17	31.08.17	31.08.17	
Préstecs 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

ACTIUS/ PASSIUS FINANCERS	Instrumentos financieros II.T.		Instrumentos financieros a curt termini			TOTAL
	Instrumentos patrimonial	Crédits, deriv.	Instrumentos patrimonial	Valors repres.	Crédits, deriv.	
	31.08.18	31.08.18	31.08.18	31.08.18	31.08.18	
Préstecs i partides a cobrar		4.386,4			2.382,7	6.769,1
TOTAL	0,0	4.386,4	0,0	0,0	2.382,7	6.769,1

L'origen del préstec a llarg termini, 4.386,4 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 de la direcció

Està formada per 11 persones, de les quals 1 té contracte d'alta direcció. La retribució total anual ha estat de 1.112,6 milers d'euros (1.159,1 milers d'Euros al 2017). 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 17-18 i 16-17, no han estat concedits crèdits als membres 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	2016 11	2017 2	2017 5	2017 8	16-17 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



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
Assistència 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	-	-
TOTAL PLANTILLA	330	189	141
F.D. Oficial 1ª esc.	4	-	4



PLANTILLA PER CATEGORIES PROFESSIONALS							
any mes	2017 11	2018 2	2018 5	2018 8	17-18		
					Mitjana	HOMES	DONES
ALTA DIRECCIÓ	1	1	1	1	1	1	0
ADMINISTRACIÓ							
Cap de departament	7	7	7	7	7,0	4	3
Cap de servei administratiu	17	16	15	14	15,5	10	6
Cap de secció administratiu	6	6	6	7	6,3	2	4
Tècnic especialitzat	16	16	16	18	16,5	8	8
Oficial 1ª administratiu	31	31	31	29	30,5	5	25
Oficial 2ª administratiu	8	8	8	5	7,3	-	7
Auxiliar administratiu	1	1	1	1	1,0	-	1
Telefonista / Recepcionista	1	1	1	1	1,0	-	1
Cap d'equip	1	1	1	1	1,0	-	1
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	27	26	27,3	19	7
Ajudant de solista	6	6	6	6	6,0	5	1
Assistència de vent	15	15	14	14	14,5	11	3
Tutti	27	27	27	27	27,0	15	12
COR							
Cantants	56	56	56	56	56,0	26	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	16	16,8	16	1
Oficial 1ª escenari	68	68	68	71	68,8	51	17
Oficial 2ª escenari	2	2	2	3	2,3	-	2
Oficial 3ª escenari	1	1	1	0	0,8	-	1
	329	328	325	323	326,3	184	139
F. D. Oficial 1ª escenari	4	4	4	4	4,0	-	4



PLANTILLA PER CATEGORIES PROFESSIONALS			
31 AGOST 2018	HOMES	DONES	TOTAL
ALTA DIRECCIÓ	1	0	1
ADMINISTRACIÓ			
Cap de departament	4	3	7
Cap de servei administratiu	8	6	14
Cap de secció administratiu	2	5	7
Tècnic Especialista	9	9	18
Oficial 1ª administratiu	5	24	29
Oficial 2ª administratiu	0	5	5
Auxiliar Administrativa	0	1	1
Infermera	0	1	1
Advocada	0	1	1
Recepcionista	0	1	1
ORQUESTRA			
Concertino associat	2	0	2
Solista	19	7	26
Ajudant de solista	5	1	6
Assistència de vent	11	3	14
Tutti	15	12	27
COR			
Cantants	26	30	56
MESTRES			
Mestres assistents musicals	2	4	6
TÈCNICS			
Cap	2	3	5
Sots cap	5	1	6
Cap d'equip	15	1	16
Oficial 1ª escenari	52	19	71
Oficial 2ª Escenari	1	2	3
TOTAL PLANTILLA	184	139	323

F.D. Oficial 1ª Escenari	0	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 17-18 (mateix import que a la temporada 16-17)

26.- INFORMACIÓ SEGMENTADA

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	29.095	-574
TOTALS	44.755	40.533	4.222

Activitat T'17-18	Ingressos	Despeses	Marge
Sala principal (*)	15.932	12.837	3.095
Petit Liceu	500	327	173
Visites	156	147	9
Estructura	30.762	31.430	-668
TOTALS	47.350	44.741	2.609

(*) Inclou costos directes i semidirectes (assistències musicals, tècniques, personal extern de sala i vigilància)

27.- INFORMACIÓ SOBRE EL PERÍODE MITJÀ 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 17-18 aquest període mitjà ha estat de 14,46 dies, mentre que a la temporada 16-17 va ser de 9,80 dies.



28.- LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST INFORME DE GESTIÓ.

TANCAMENT TEMP. 2017-18

			PRESSUPOST	TANCAMENT	DIFERÈNCIA	DIFERÈNCIA
			TEMPORADA 17/18	TEMPORADA 17/18	PRES. VS TANCAMENT	% PRES. VS TANC.
I N G R E S S O S	I. ACT.ART.	VENDA DE LOCALITATS	15.826.000	16.034.230	208.230	1%
	I. ACT.ART.	PROGRAMES DE MÀ	148.000	117.606	-30.394	-21%
	I. ACT.ART.	LLOGUERS PROD.PRÒPIES I GIRE	100.000	170.520	70.520	71%
	I. ACT.ART.	ING.COMSSIONS WEB I ALTRES	96.000	106.431	10.431	11%
	I. PROJ.AUD.	INGRESSOS CINE, COPR. TV I FRESCA	200.000	298.880	98.880	49%
	IV. VISITES	VISITES	300.000	156.097	-143.903	-48%
	IV. LLOG. ESP.	LLOGUER D'ESPÀIS I EXPLT.PUBL.	600.000	964.863	364.863	61%
		TOTAL INGRESSOS	17.270.000	17.848.627	578.627	3%
	II. MECENATGE	MECENATGE	7.000.000	6.251.563	-748.437	-11%
	IV. ALTRES ING.	CONTRACTE DE RESTAURACIÓ I BOTIGA	445.000	421.347	-23.653	-5%
	IV. ALTRES ING.	ROYALTIES TEMP. ANTERIORS		52.969	52.969	
	IV. ALTRES ING.	CONTRACTE LA CAIXA	565.700	561.912	-3.788	-1%
	IV. ALTRES ING.	ALTRES INGRESSOS		58.344	58.344	
		ALTRES INGRESSOS	1.010.700	1.094.572	83.872	8%
	V. ING.AAPP	MINISTERIO DE CULTURA	8.565.600	8.310.880	-254.720	-3%
	V. ING.AAPP	MINISTERIO DE CULTURA CAP. VII		1.600.000	1.600.000	
	V. ING.AAPP	GENERALITAT DE CATALUNYA	8.093.000	8.013.230	-79.770	-1%
	V. ING.AAPP	AJUNTAMENT DE BARCELONA	2.599.000	2.598.835	-165	0%
	V. ING.AAPP	DIPUTACIÓ DE BARCELONA	1.605.000	1.632.160	27.160	2%
		TOTAL INGRESSOS AAPP CAP.IV	20.862.600	22.155.105	1.292.505	6%
		INGRESSOS TOTALS	46.143.300	47.349.867	1.206.567	3%
D E S P E S E S	I. ACT.ART.	CAXETS ARTISTES	6.029.000	5.910.499	-118.501	-2%
	I. ACT.ART.	DIRECTORS MUSICALS	1.035.000	1.024.044	-10.956	-1%
	I. ACT.ART.	ALTRES DESP. ARTÍSTIQUES	174.000	114.571	-59.429	-34%
	I. ACT.ART.	ALTRES DESPESES MUSICALS	298.800	106.303	-192.497	-64%
	I. ACT.ART.	CAXET EQUIP CREATIU	730.000	562.585	-167.415	-23%
	I. ACT.ART.	SOUS FIGURANTS	311.000	264.215	-46.785	-15%
	I. ACT.ART.	LLOGUER PRODUCCIONS I ALTRES	395.000	336.615	-58.385	-15%
	I. ACT.ART.	TÈCNiques (DESP. MUNTATGE)	197.000	163.397	-33.603	-17%
	I. ACT.ART.	LOGÍSTICA (TRANSP. PROD.)	338.000	249.352	-88.648	-26%
	I. ACT.ART.	COMERCIALS I EDICIONS	1.381.000	1.268.769	-112.231	-8%
	I. ACT.ART.	DRETS D'AUTOR	517.000	523.547	6.547	1%
	I. ACT.ART.	ALTRES DESPES (Pantalletes)	21.000	22.450	1.450	7%
		TOTAL DESPESES DIRECTES	11.426.800	10.546.344	-880.456	-8%
	VII. DESP.PERS.	SOUS I SALARIS COR	3.611.500	3.456.756	-154.744	-4%
	VII. DESP.PERS.	SOUS I SALARIS ORQUESTRA	5.750.500	5.305.945	-444.555	-8%
	VII. DESP.PERS.	SOUS I SALARIS TÈCNICS	5.048.000	5.354.000	306.000	6%
	VII. DESP.PERS.	SOUS I SALARIS ADMINISTRACIÓ	6.458.824	6.300.701	-158.123	-2%
	VII. DESP.PERS.	CONCERTINO	81.000	83.244	2.244	3%
	VII. DESP.PERS.	INCREMENT IPC PREVIST	212.000	0	-212.000	-100%
	VII. DESP.PERS.	DIRECCIÓ MUSICAL (COR I ORQU)	273.000	277.569	4.569	2%
	VII. DESP.PERS.	JUBILACIONS/INDEM.	100.000	351.649	251.649	252%
	VII. DESP.PERS.	DESP.SOCIALS(FONS SOCIAL, FORM....)	125.000	203.586	78.586	63%
		TOTAL DESPESES DE PERSONAL (ESTRUCTURA)	21.659.824	21.333.450	-326.374	-2%
	I. ACT.ART.	ASSIST. MUSICALS (Cor i Orq.)	880.200	944.778	64.578	7%
	I. ACT.ART.	SUBST. BAIXES I EXCED. MUSICALS	0	341.885	341.885	
	I. ACT.ART.	ASSIST. TÈCNiques	642.000	582.486	-59.514	-9%
	I. ACT.ART.	PERSONAL SALA I VIGILÀNCIA	415.000	421.877	6.877	2%
		TOTAL DESPESES DE PERSONAL (REFORÇOS)	1.937.200	2.291.025	353.825	18%
		TOTAL DESPESES DE PERSONAL (ESTRUCTURA+REFORÇOS)	23.597.024	23.624.475	27.451	0%
	I. ACT.ART.	PETIT LICEU	355.000	326.902	-28.098	-8%
	IV. LLOG. ESP.	LLOGUER ESPÀIS		300.449	300.449	
	IV. VISITES	VISITES	142.800	146.869	4.069	3%
	I. PROJ.AUD.	DESPESES CINE, COPR. TV I FRESCA	300.000	401.874	101.874	34%
		ALTRES DESPES	797.800	1.176.094	378.294	47%
		TOTAL DESPESES DIRECTES + PERSONAL + ALTRES DESPES	35.821.624	35.346.914	-474.710	-1%
	VIII. DESP.GEN.	LLOG./LICÈNCIES INFORMÀTIQUES	63.000	52.104	-10.896	-17%
	VIII. DESP.GEN.	REP.I CONSERVACIONS	790.000	859.864	69.864	9%
	VIII. DESP.GEN.	SUBMINISTRAMENTS	680.000	630.458	-49.542	-7%
	VIII. DESP.GEN.	NETEJA	469.000	469.121	121	0%
	VIII. DESP.GEN.	ALTRES PROFESSIONALS	797.000	748.060	-48.940	-6%
	VIII. DESP.GEN.	TRANSPORTS	7.200	7.658	458	6%
	VIII. DESP.GEN.	ASSEGURANCES	81.000	104.077	23.077	28%
	VIII. DESP.GEN.	SERVEIS BANCARIS	30.000	0	-30.000	-100%
	VIII. DESP.GEN.	ALTRES DESP. MARQUETING	290.000	312.326	22.326	8%
	VIII. DESP.GEN.	TRIBUTS I DONACIONS	72.000	84.101	12.101	17%
	VIII. DESP.GEN.	ALTRES DESP.GENERALS	313.000	282.902	-30.098	-10%
	VIII. DESP.GEN.	LLOGUER TEATRE	1.425.000	1.425.429	429	0%
	VIII. DESP.GEN.	FACT.PERSONAL CONSOR	-197.000	-240.056	-43.056	22%
	VIII. DESP.GEN.	PUBLICITAT PER MECENATGE	10.000	7.963	-2.037	-20%
	VIII. DESP.GEN.	RELACIONS PÚBLIQUES	25.000	21.120	-3.880	-16%
	VIII. DESP.GEN.	PUBLICITAT MECENATGE ESPÈCIE	1.365.000	1.682.694	317.694	23%
		TOTAL DESPESES GENERALS	6.220.200	6.447.819	227.619	4%
		TOTAL EBITDA	4.101.476	5.555.134	1.453.658	35%
	IX. DOTACIONS	AMORTITZACIONS	1.436.000	971.183	-464.817	-32%
	IX. DOTACIONS	BAIXA PRODUCCIÓ ROMEU ET JULIETE	0	142.839	142.839	
	IX. DOTACIONS	PROVISIÓ INFORME SINDICATURA	0	225.000	225.000	
	IX. DOTACIONS	APORTACIÓ AL CONSORCI FAÇANA	225.000	201.527	-23.473	-10%
	IX. DOTACIONS	DOTACIÓ PROV. PACTE JUBILACIONS 2018/2019	0	145.990	145.990	
	IX. DOTACIONS	NET PROVISIÓ MOROSOS I ALTRES	0	133.629	133.629	
		TOTAL RESULTAT EXPLOTACIÓ	2.440.476	3.734.966	1.294.490	53%
	X. DESP.FINAN	DESPESES FINANCERES	1.112.476	811.474	-301.002	-27%
	X. DESP.FINAN	DESP. FINANCERES "LA CAIXA"	176.000	176.023	23	0%
		TOTAL RESULTAT ORDINARI	1.152.000	2.747.469	1.595.469	138%
	XI. ALT. I - G	DESPESES NO RECURRENT / DESPESES 20/200	300.000	138.406	-161.594	-54%
	XI. ALT. I - G	RETRIBUCIÓ COMPENSATORIA EXERCICI	792.000	0	-792.000	-100%
		TOTAL RESULTAT EXERCICI	60.000	2.609.063	2.549.063	4248%
DESPESES TOTALS			46.083.300	44.740.804	-1.342.496	-3%
RESULTAT TEMP. 2017/18			60.000	2.609.063	2.549.063	4248%
AFFECT.FONS PROPIS CANVI CRIT.MEC.				-2.552.218		
RESULTAT ACTIVITAT ANY			60.000	56.845		



TANCAMENT TEMP. 2017-18

TANCAMENT TEMP. 2017-18																								
	PRESSUPOST		TANCAMENT		DIFERÈNCIA		OPÈRULA																	
	TEMPORADA 17/18	TEMPORADA 17/18	TEMPORADA 17/18	TEMPORADA 17/18	PRES. VS TANCAMENT	%	OPÈRES	BALLETS	CONCERTS	GLOBAL	OFF LUCEU	PETIT LUCEU	SUBVENCIIONS	MECENATGE	LOQUER ESPAIS	VISITES	AUDIOVISUAL	ALTRES INGRESSOS	D. GENERAL	PRESIDÈNCIA	ASS. JURIDICA	REL. INST.	RRPP	
I	ACT. ART.	15.828.000	18.034.230	208.230	2%		13.322.250	1.813.818	651.736			446.426												
I	ACT. ART.	148.000	117.606	-30.394	-21%		109.914	7.692			-36.256													
I	ACT. ART.	300.000	170.520	-129.480	-43%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			
I	ACT. ART.	96.000	106.431	10.431	11%																			

TANCAMENT TEMP. 2017-18

ARTÍSTIC		PRODUCCIÓ	SERV. EDUCATIU	MUSICAL	D. TÈCNICA	LOGÍSTICA	COMUNICACIÓ	PREMSA	EDICIÓNS	AUDIOVISUALS	MARKETING	SAL	D. FINANCER	COMPRES	RRHH	INFORMATICA	MANTENIMENT	RISCS LABORALS	SEGURETAT	GENERAL
INGRESSOS																				
VENDA DE LOCALITATS																				
PROGRAMES DE MÀ																				
LLOGERS PROD. PROPRES I GIRE																				
ING. COMISSIÓNS WEB I ALTRES																				
INGRESSOS CINE, COPR. TV I FRESCA																				
VISITES																				
LLOGUER D'ESPÀIS I EXPLT. PUBL.																				
TOTAL INGRESSOS																				
MECENATGE																				
CONTRACTE DE RESTAURACIÓ I BOTIGA																				
ROYALTIES TEMP. ANTERIORS																				
CONTRACTE LA CAIXA																				
ALTRES INGRESSOS																				
TOTAL INGRESSOS																				
MINISTERIO DE CULTURA																				
MINISTERIO DE CULTURA CAP. VII																				
GENERALITAT DE CATALUNYA																				
AJUNTAMENT DE BARCELONA																				
DIPUTACIÓ DE BARCELONA																				
TOTAL INGRESSOS AAPP CAP. IV																				
INGRESSOS TOTALS																				
CAXETS ARTISTES																				
DIRECTORS MUSICALS																				
ALTRES DESP. ARTÍSTIQUES																				
ALTRES DESPESSES MUSICALS																				
CAXET EQUIP CREATIU																				
SOLUS FIGURANTS																				
LLOGUER PRODUCCIÓNS I ALTRES																				
TÈCNICQUES (DESP. MUNTATGE)																				
LOGÍSTICA (TRANSP. PROD.)																				
COMERCIALS I EDICIÓNS																				
DRETS D'AUTOR																				
ALTRES DESPESSES (Parlatiures)																				
TOTAL DESPESSES DIRECTES																				
SOLUS I SALARIIS COR																				
SOLUS I SALARIIS ORQUESTRA																				
SOLUS I SALARIIS TÈCNICS																				
SOLUS I SALARIIS ADMINISTRACIÓ																				
CONCERTINO																				
INCREMENT IPC PREVIST																				
DIRECCIÓ MUSICAL (COR I ORQU)																				
JUBILACIÓNS/INDEMN.																				
DESP. SOCIALS/FONS SOCIAL, FORM....																				
TOTAL DESPESSES DE PERSONAL (ESTRUCTURA)																				
ASSIST. MUSICALS (Cor i Orq.)																				
SUBST. BAUXES I EXCED. MUSICALS																				
ASSIST. TÈCNICQUES																				
PERSONAL SALA I VIGILÀNCIA																				
TOTAL DESPESSES DE PERSONAL (REFORÇOS)																				
PETIT LUCEU																				
LLOGUER ESPAIS																				
VISITES																				
DESPESSES CINE, COPR. TV I FRESCA																				
ALTRES DESPESSES																				
TOTAL DESPESSES DIRECTES + PERSONAL + ALTRES DESPESSES																				
LLOG. ALICÈNCIES INFORMATIQUES																				
REP. I CONSERVACIÓNS																				
SUBMINISTRAMENTS																				
NETEJA																				
ALTRES PROFESSIONALS																				
TRANSPORTS																				
ASSEGURANCES																				
SERVEIS BANCARIS																				
ALTRES DESP. MARKETING																				
TRIBUTS I DONACIONS																				
ALTRES DESP. GENERALS																				
LLOGUER TEATRE																				
FACT. PERSONAL CONSOR																				
PUBLICITAT PER MECENATGE																				
RELACIÓNS PÚBLIQUES																				
PUBLICITAT MECENATGE ESPÈCIE																				
TOTAL DESPESSES GENERALS																				
TOTAL EBITDA																				
AMORTITZACIÓNS																				
BAIXA PRODUCCIÓ ROMEU ET JULIETTE																				
PROVISIÓ INFORME SINDICATURA																				
APORTACIÓ AL CONSORCI FAÇANA																				
DOTACIÓ PROV. PACTE JUBILACIÓNS 2018/2019																				
NET PROVISIÓ MOROSOS I ALTRES																				
TOTAL RESULTAT EXPLOITACIÓ																				
DESPESSES FINANCERES																				
DESP. FINANCERES "LA CAIXA"																				
TOTAL RESULTAT ORDINARI																				
DESPESSES NO RECURRENT / DESPESSES 20/200																				
RETRIBUCIÓ COMPENSATORIA ENERGI																				
TOTAL RESULTAT EXERCICI																				
DESPESSES TOTALS																				
RESULTAT TEMP. 2017/18																				

AFFECT.FONS PROPIS CANVI CRIT.MEC.

RESULTAT ACTIVITAT ANY

INFORME SOBRE LA LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE LA TEMPORADA 2017/2018

El tancament econòmic de l'exercici 2017/2018 en la Fundació del Gran Teatre del Liceu (FGTL), ha generat un resultat final de 56 milers d'euros.

El benefici inicial de la FGTL ha estat de 2,6M€. Arrel del canvi de comptabilització dels contractes de mecenatge, que fins ara es feia d'acord a la data de signatura contracte, i que a partir d'aquesta temporada, s'imputa segons el període de vigència estipulat en el contracte, s'ha produït un ajust en els fons propis de la FGTL per import de 2,5M€.

En data 22 de febrer de 2017 es va aprovar el Pla d'activitat i pressupost de la temporada 2017/2018 que va ser ratificat pel Patronat de la Fundació en data 8 de març del 2017, amb un benefici estimat de 60 milers d'euros.

Per l'aprovació del pressupost de la temporada 2017/2018, es van incorporar 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.

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.



A la temporada 2016/2017 es va aprovisionar i reflectir en el balanç de la FGTL la part que restava pendent a 31/08 dels imports corresponents al pacte de retribució compensatòria. per import de 2.064 milers d'euros, així que aquesta temporada, tot i està previst en el pressupost aprovat la partida no ha calgut realitzar-la.

En data 5 de juny del 2018, la Direcció va signar un pacte amb el Comitè d'empresa per la implantació d'un sistema de jubilació que afavoreix a les persones en la darrera fase de la seva etapa professional i que beneficia al teatre garantint la renovació per rejuveniment al contractar una persona rellevista.

Hi ha 3 possibles modalitats de jubilació a les que es poden acollir voluntàriament les persones que treballen en la FGTL:

- Jubilació ordinària
- Jubilació anticipada voluntària
- Jubilació parcial anticipada

Aquestes pacte té una vigència per la temporada 2017-2018 i 2018-2019

Aquest informe de gestió recull una anàlisi de la liquidació del pressupost. L'anàlisi de les partides pressupostàries i de la seva desviació estan d'acord amb la liquidació adjunta.

Les agrupacions de les partides i la seva anàlisi correspon a una anàlisi analític i no tenen una agrupació directe amb els comptes comptables. La seva anàlisi ajuda a l'enteniment del resultats dels diferents projectes que desenvolupa la Fundació.



I. ACTIVITAT ARTÍSTICA

S'adjunta una anàlisi de les dades pressupostades versus les xifres reals:

TANCAMENT TEMP. 2017-18

OPERES, BALLETS, CONCERTS, GLOBAL I OFF LICEU

	PRESSUPOST TEMPORADA 17/18	TANCAMENT TEMPORADA 17/18	DIFERÈNCIA PRES. VS TANCAMENT	DIFERÈNCIA % PRES. VS TANC.
VENDA DE LOCALTATS	15.396.070	15.587.804	191.735	1%
PROGRAMES DE MÀ	148.000	117.606	-30.394	-21%
LLOGUERS PROD. PRÒPIES I GIREs	100.000	120.489	20.489	20%
ING. COMMISSIONS WEB I ALTRES	96.000	106.431	10.431	11%
TOTAL INGRESSOS ACTIVITAT ARTÍSTICA	15.740.070	15.932.330	192.260	1%
CAXETS ARTISTES	6.029.000	5.910.499	-118.501	-2%
DIRECTORS MUSICALS	1.035.000	1.024.044	-10.956	-1%
ALTRES DESP. ARTÍSTIQUES	174.000	114.571	-59.429	-34%
ALTRES DESPESES MUSICALS	298.800	106.303	-192.497	-64%
CAXET EQUIP CREATIU	730.000	562.585	-167.415	-23%
SOUS FIGURANTS	311.000	264.215	-46.785	-15%
LLOGUER PRODUCCIONS I ALTRES	395.000	336.615	-58.385	-15%
TÈCNIQUES (DESP. MUNTATGE)	197.000	163.397	-33.603	-17%
LOGÍSTICA (TRANSP. PROD.)	338.000	249.352	-88.648	-26%
COMERCIALS I EDICIONS	1.381.000	1.268.769	-112.231	-8%
DRETS D'AUTOR	517.000	523.547	6.547	1%
ALTRES DESPESES (Pantallotes)	21.000	22.450	1.450	7%
TOTAL DESPESES DIRECTES	11.426.800	10.546.344	-880.456	-8%
ASSIST. MUSICALS (Cor i Org.)	880.200	944.778	64.578	7%
SUBST. BAIXES I EXCED. MUSICALS	0	341.885	341.885	
ASSIST. TÈCNIQUES	642.000	582.486	-59.514	-9%
PERSONAL SALA I VIGILÀNCIA	415.000	421.877	6.877	2%
TOTAL DESPESES DIRECTES	1.937.200	2.291.025	353.825	18%
TOTAL DESPESES ACTIVITAT	13.364.000	12.837.369	-526.631	-4%
TOTAL MARGE ACTIVITAT	2.376.070	3.094.961	718.891	30%

Com a despeses de l'activitat es consideren totes aquelles despeses directes necessàries per la realització de les diferents activitats artístiques. És una agrupació analítica, per concepte, i no respon a una agrupació dels comptes comptables.

S'adjunta un resum agrupat dels ingressos i de les despeses real de l'activitat artística (excepte Petit Liceu)

DISTRIBUCIÓ:

I. Ingressos de l'activitat art. Excep. Petit Liceu	15.932.330
Venda de localitats temporada	14.407.062
Efecte IVA Títols tancats	1.180.742
Programes de mà	117.606
Explotació produccions pròpies i gires	120.489
Ticketing	106.431
I. Despeses de l'activitat art. Excep. Petit Liceu	12.837.369
I. Despeses de l'activitat art. Excep. Petit Liceu	10.546.344
Caxets artistes	5.910.499
Caxets directors musicals	1.024.044
Altres despeses artístiques (viatges i hotels)	114.571
Musicals (sense assistències)	106.303
Caxets equip creatiu	562.585
Sous figurants	264.215
Altres despeses de producció (lloguers, desplaçaments...)	336.615
Tècniques (despeses de muntatge escènic)	163.397
Logística (transports producció i càrrega i descàrrega)	249.352
Comercials i Dramatúrgia (marqueting, progr de mà)	1.268.769
Drets d'autor	523.547
Altres despeses (servicaixa i pantalletes)	22.450
II. Despeses de personal - SEMIDIRECTES	2.291.025
Sous i salaris DIRECTE (Assistències musicals)	944.778
Sous i salaris substitucions baixes i excedències (musicals=	341.885
Sous i salaris DIRECTE (Assistències tècniques)	582.486
Personal extern DIRECTE (Personal sala i vigilància)	421.877
DESP.	12.837.369
ING.	15.932.330
RTAT.	3.094.961

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



MARGE DE L'ACTIVITAT DEL PETIT LICEU – TEMPORADA 2017-2018

En relació al Petit Liceu, s'adjunten els següents anàlisis:

TANCAMENT TEMP. 2017-18

PETIT LICEU

	PRESSUPOST	TANCAMENT	DIFERÈNCIA	DIFERÈNCIA %
TEMPORADA 17/18	TEMPORADA 17/18	PRES. VS TANCAMENT	PRES. VS TANC.	
INGRESSOS	429.930	500.457	70.527	16%
DESPESES	355.000	326.902	-28.098	4%
MARGE	74.930	173.555	98.625	132%

Tancament Petit Liceu. Temp. 2017-18

	FAMILIARS	% oc.	ESCOLARS	% oc.	GIRES I ALTRES	INGRÈS TOTAL	ARTÍSTIC MUSICAL	DRETS AUTOR	PROD. TÈCNIC	LOG.	CIAL.	RRHH	DESP. TOTALS	MARGE NET	% desv.		
55 OBRES	204.131	77%	228.304	92%	13.990	446.425	78.603	34.508	22.118	65.188	26.772	5.173	85.096	9.444	326.902	119.523	27%
11 El Superbarber de Sevilla - Uleu	34.795	60%	30.191	88%		64.986	26.026	12.881	924	18.192	6.445	719	19.086	1.965	86.238	-21.252	-33%
5 Allegro Vivace - S. Cugat	5.035	58%	14.028	83%		19.063	6.115	3.159	1.856	2.969	5.237	676	4.478		24.490	-5.427	-28%
7 La petita Flauta Màgica - Uleu	51.592	100%	29.002	101%		80.594	11.560	3.891	7.550	3.023	2.100	396	9.750	1.643	39.913	40.681	90%
10 Aïta Kadabra - Uleu	38.703	79%	45.631	91%		84.334	20.570	3.222	4.005	14.460	3.712	1.113	16.136	2.119	65.337	18.996	29%
5 It Danza - S. Cugat	7.598	88%	17.287	100%		24.885	2.380		302	10.623	3.811	795	3.773		21.684	3.200	19%
11 Guillem Tell - Uleu	33.227	52%	40.488	82%		73.714	11.951	9.104	3.686	6.069	5.000	239	16.763	2.405	55.217	18.498	25%
6 Els músics de Bremen - Uleu	33.181	102%	42.839	99%		76.020		2.250	3.796	9.852	467	663	11.095	1.312	29.494	46.586	61%
Visites Guiades					13.990	13.990							2.717		2.717	11.273	81%
L'Òpera una Emoció - Uleu	8.839					8.839						572	1.299		1.871	6.968	70%
ALTRES ACTIVITATS EDUCATIVES					54.032	54.032	0	0	0	0	0	0	0	0	0	54.032	100%
Gires Produccions Petit Uleu					50.032	50.032										50.032	100%
Aportació Dep. Educació					4.000	4.000										4.000	100%
55 TOTAL ACTIVITAT PETIT LICEU. 17-18	204.131		228.304		68.022	500.457	78.603	34.508	22.118	65.188	26.772	5.173	85.096	9.444	326.902	173.555	132%



➤ INGRESSOS DE L'ACTIVITAT ARTÍSTICA

Activitat artística (excepte petit liceu)

- **Venda de localitats.** Cal indicar que l'ocupació mitja (localitats de pagament) de la sala (òpera, dansa i concert) ha estat del 69% (un 68% en òpera) i el preu mig de 64,9 (òpera 87).

Les produccions Andrea Chenier i Manon Lescaut 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:

Concerts:

- Concert per la Pau i Drets Humans
- Rèquim de Verdi, al Palau
- Concert Simfònic a Sant Cugat
- Concert de Plácido Domingo a Saragossa
- Concert a Peralada, la Flauta Màgica

Lloguer:

- Romeo i Julieta, a Valladolid
- Il Trovatore, a l'òpera de Hels
- La Favorita, a Florencia

També està inclòs els concerts que s'han fet en la sala Foyer, en l'entorn "OFF LICEU".

Petit Liceu

- **Ingressos.** S'havia previst un ingrés total de 430 milers d'euros i finalment l'ingrés real ha estat de 501 milers d'euros. S'ha incrementat per sobre tan els ingressos de l'activitat ordinària, com els de les gires.



➤ 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 881 milers d'euros, que representa casi un 8% del previst. En el cas de les despeses semidirectes, en global no hi ha hagut estalvi. El motiu del desajust en les despeses semidirectes bàsicament es producte de la imputació dintre de la partida d'assistències musicals del cost per les substitucions de les baixes del personal d'estructura de Cor i Orquestra. L'import final en aquest concepte ha estat de 342 milers d'euros.

En el cas del Petit Liceu, l'estalvi generat ha estat de 28 milers d'euros, que representa pràcticament un 8% del previst

II. MECENATGE

El pressupost aprovat va ser de 7.000 milers d'euros €, i els objectius assolits han estat de 6.251 milers d'euros. La FGTL ha canviat el criteri en la comptabilització del mecenatge. Fins ara predominava la data de signatura del contracte. Amb el canvi, s'imputa segons el període de vigència estipulat al contracte. Hem aplicat el mateix criteri en el contracte d'ingrés en espècies. Si no s'hagués canviat el criteri d'imputació i comptabilització de mecenatge, per comparar l'objectiu respecte al pressupost aprovat, la xifra de mecenatge assolida hauria estat de 7.289 milers d'euros.

En relació al Concert a Ginebra per la Pau i els Drets Humans que va fer l'Orquestra de la FGTL, es van ingressar 104.000 € en concepte de mecenatge que analíticament està comptabilitzat dins la partida de la Gira atès que va ser una aportació finalista per fer viable el projecte. En el compte de resultat, està englobat en la xifra global de Mecenatge, amb un import final de 6.355 milers d'euros.

TANCAMENT TEMP. 2017-18

MECENATGE

	PRESSUPOST TEMPORADA 17/18	TANCAMENT TEMPORADA 17/18	DIFERÈNCIA PRES. VS TANCAMENT	DIFERÈNCIA % PRES. VS TANC.
Mecenatge	7.000.000	6.251.563	-748.437	-11%
"Gires Concert Ginebra Drets Humans"		104.000		
TOTAL MECENATGE COMPTABILITAT		6.355.563		

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 Llei 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 2017/2018 el mecenatge associat a l'esdeveniment ha estat de 1.409 milers d'euros.

III. PROJECTE AUDIOVISUAL

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

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

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

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 17/18 és de 200€ mensuals per persona. L'import variable per aquesta temporada és de 0,90% 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 retransmissions per ràdio cal destacar la retransmissió per cine en directe i canal Mezzo d'Un Ballo in Maschera, Romeo et Juliette. Manon Lescaut, títol del Liceu a la fresca, es va emetre en directe per TV3 i La2, i es va veure en més de 300 pantalles instal·lades a 297 municipis de Catalunya, Espanya, França, Andorra, Portugal i Italia. Demon, es va enregistrar per TVE, i el Concert per la Pau i els Drets Humans, produït per Mediapro i retransmet en directe a través del Canal de youtube de Mediapro i del Liceu.

TANCAMENT TEMP. 2017-18

AUDIOVISUALS

INGRESSOS CINE, COPR. TV I FRESCA

DESPESES CINE, COPR. TV I FRESCA

MARGE

PRESSUPOST TEMPORADA 17/18	TANCAMENT TEMPORADA 17/18	DIFERÈNCIA PRES. VS TANCAMENT	DIFERÈNCIA % PRES. VS TANC.
200.000	298.880	98.880	49%
300.000	401.874	101.874	34%
-100.000	-102.994	-2.994	3%

IV. VISITES, LLOGUERS D'ESPÀIS I ALTRES INGRESSOS

TANCAMENT TEMP. 2017-18

VISITES

INGRESSOS VISITES

DESPESES VISITES

MARGE

PRESSUPOST TEMPORADA 17/18	TANCAMENT TEMPORADA 17/18	DIFERÈNCIA PRES. VS TANCAMENT	DIFERÈNCIA % PRES. VS TANC.
300.000	156.097	-143.903	-48%
142.800	146.869	4.069	3%
157.200	9.228	-147.972	-94%

TANCAMENT TEMP. 2017-18

LLOGUER ESPAIS

INGRESSOS LLOGUER ESPAIS

DESPESES LLOGUER ESPAIS

MARGE

PRESSUPOST TEMPORADA 17/18	TANCAMENT TEMPORADA 17/18	DIFERÈNCIA PRES. VS TANCAMENT	DIFERÈNCIA % PRES. VS TANC.
	964.863		
	300.449		
600.000	664.414	64.414	11%



TANCAMENT TEMP. 2017-18

	PRESSUPOST	TANCAMENT	DIFERENCIA	DIFERENCIA
	TEMPORADA 17/18	TEMPORADA 17/18	PRES. VS TANCAMENT	% PRES. VS TANC.
ALTRES INGRESSOS				
CONTRACTE DE RESTAURACIÓ I BOTIGA	445.000	421.347	-23.653	-5%
ROYALTIES TEMP. ANTERIORS	0	52.969	52.969	
CONTRACTE LA CAIXA	565.700	561.912	-3.788	-1%
ALTRES INGRESSOS	0	58.344	58.344	
TOTAL INGRESSOS	1.010.700	1.094.572	83.872	8%

- **Visites.** S'ha intentat ajustar els horaris d'obertura a la demanda, reduint així alguns dels horaris.
- **Lloguer d'espais.** Detall dels ingressos i despeses corresponents per la comercialització dels espais del Teatre i l'explotació publicitària del depliant. Es va aprovar la xifra objectiu assolir, no el detall dels ingressos i les despeses. S'ha incrementat l'objectiu previst en un 11%.
- **Contracte de restauració.** Correspon als ingressos generats pel contracte amb l'empresa que s'encarrega del càterin en el teatre i de l'empresa que gestiona un punt de venda de Oficina de Turisme de Barcelona en la botiga situada davant els porxos del teatre. Incorpora el lloguer de l'anomenat "espai liceu", a la l'empresa que gestiona "Òpera Samfaina". Respecte a Òpera Samfaina, atès a la situació d'impagament per part del llogater, s'ha dotat una provisió del saldo pendent de cobrament a 31/08 i s'han iniciat els tràmits de denúncia judicial. Respecte al contracte amb Turisme de Barcelona, el contracte va finalitzar el passat mes de març.
- **Contracte la Caixa.** Correspon als ingressos facturats a la Fundació la Caixa i a la entitat financera d'acord amb el contracte signat i vigent fins el 2023.

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 la temporada passada, 2016/2017 (com s'explicarà seguidament) es va assolir 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.

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:

- ✓ 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:

						2017/2018			
		%	14/15	15/16	16/17	17/18	17/18	2017/2018	
		ESTATUTS	TANCAMENT	TANCAMENT	TANCAMENT	PRES. APROVAT	TANCAMENT	DIFERENCIA	
					NT	PATRONAT 8/3/2017		PRES/TANC	
ORDINARI									
MINISTERIO DE CULTURA	45%		6.870	7.111	8.566	8.566 41%	8.311 40%	-255	
GENERALITAT DE CATALUNYA	40%		8.013	8.013	8.013	8.093 39%	8.013 39%	-80	
AJUNTAMENT DE BARCELONA	10%		2.573	2.573	2.573	2.599 12%	2.599 13%	0	
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	5%		1.492	1.589	1.616	1.605 8%	1.632 8%	27	
TOTAL	100%		18.948	19.286	20.768	20.863 100%	20.555 100%	-308	
		%	14/15	15/16	16/17	17/18	17/18	2017/2018	
		ESTATUTS	TANCAMENT	TANCAMENT	TANCAMENT	PRES. APROVAT	TANCAMENT	DIFERENCIA	
					NT	PATRONAT 8/3/2017			
CAPITAL									
MINISTERIO DE CULTURA	45%		0	0	1.601	1.601 93%	1.601 94%	0	
GENERALITAT DE CATALUNYA	40%		0	0	0	0%	0 0%	0	
AJUNTAMENT DE BARCELONA	10%		101	101	101	101 2%	101 6%	0	
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	5%		27	27	0	27 2%	0 0%	-27	
TOTAL	100%		128	128	1.702	1.729 97%	1.702 100%	-27	
		%	14/15	15/16	16/17	17/18	17/18	2017/2018	
		ESTATUTS	TANCAMENT	TANCAMENT	TANCAMENT	PRES. APROVAT	TANCAMENT	DIFERENCIA	
					NT	PATRONAT 8/3/2017			
TOTAL ORDINARI + CAPITAL									
MINISTERIO DE CULTURA	45%		6.870	7.111	10.167	10.167 45%	9.912 45%	-255	
GENERALITAT DE CATALUNYA	40%		8.013	8.013	8.013	8.093 36%	8.013 36%	-80	
AJUNTAMENT DE BARCELONA	10%		2.674	2.674	2.674	2.700 12%	2.700 55%	0	
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	5%		1.519	1.616	1.616	1.632 7%	1.632 7%	0	
TOTAL	100%		19.076	19.414	22.470	22.592 100%	22.257 100%	-335	
TOTAL ORDINARI + CAPITAL			19.076	19.414	22.470	22.592	22.257		

Cal destacar, que a la temporada 2017/2018, de les aportacions aprovades per la temporada 2017/2018 corresponents a l'any 2018, el Ministerio de Educación y Cultura ha aplicat una rebaixa de 255 milers d'euros. La Generalitat, al tenir en el 2018 el pressupost prorrogat de l'any 2017 durant tot el 2018 no ha pogut atorgar l'increment inicialment previst del 1%.



VI. TRASPAS DE LES APORTACIONS DE CAPITAL

Subvencions de capital per a inversions:

Aquesta partida recull els ingressos traspasats 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.

TANCAMENT TEMP. 2017-18

SUBVENCIONS DE CAPITAL

TRASPAS A INGRES SUBV. DE CAPITAL

Inversions temporada 2017-2018

Inversions temporades anteriors

AMORTITZACIÓ COST NET

AMORTITZACIÓ COST BRUT

IMPORT PRODUCCIONS	IMPORT ORDINARIES	IMPORT TOTAL
98.642	924	99.566
9.262	0	9.262
89.380	924	90.304
464.476	506.707	971.183
563.118	507.631	1.070.749

La subvenció de capital de l'Ajuntament de Barcelona s'ha destinat totalment a inversions i s'ha traspasat a resultat de l'exercici la part relativa a l'amortització de l'any de les produccions comprades i registrades durant la temporada 17/18. 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.

Altres aportacions de capital:

Respecte a la subvenció de capital del Ministerio de Educación, Cultura y Deporte, el total de 1.600 Milers d'euros s'ha destinat al pagament de les quotes del préstec sindicat vigent. Per aquest motiu, al tancament s'ha traspasat a resultat de l'exercici el total.

VII. DESPESES PERSONAL

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

TANCAMENT TEMP. 2017-18

DESPESES DE PERSONAL

SOUS I SALARIS COR

SOUS I SALARIS ORQUESTRA

SOUS I SALARIS TÈCNICS

SOUS I SALARIS ADMINISTRACIÓ

CONCERTINO

INCREMENT IPC PREVIST

DIRECCIÓ MUSICAL (COR I ORQU)

JUBILACIONS/INDEM.

DESP.SOCIALS(FONS SOCIAL, FORM....)

TOTAL DESPESES DE PERSONAL (ESTRUCTURA)

PRESSUPOST TEMPORADA 17/18	TANCAMENT TEMPORADA 17/18	DIFERÈNCIA PRES. VS TANCAMENT	DIFERÈNCIA % PRES.VS TANC.
3.611.500	3.456.756	-154.744	-4%
5.750.500	5.305.945	-444.555	-8%
5.048.000	5.354.000	306.000	6%
6.458.824	6.300.701	-158.123	-2%
81.000	83.244	2.244	3%
212.000	0	-212.000	-100%
273.000	277.569	4.569	2%
100.000	351.649	251.649	252%
125.000	209.586	78.586	63%
21.669.824	21.333.450	-326.374	-2%



D'acord amb la distribució del pressupost, l'anàlisi de les despeses de personal s'han agrupat d'acord amb els diferents col·lectius de personal que hi ha al teatre.

En la liquidació del pressupost, només estan agrupades dins l'epígraf de "despeses de personal" el personal fix del teatre.

Els reforços necessaris pel desenvolupament dels diferents projectes estan agrupats com a costos dins dels projectes a que fan referència.

VIII. DESPESES GENERALS

En la partida de despeses generals (sense considerar la part relativa a la despesa dels contractes de mecenatge en espècie), s'ha produït una millora respecte a la xifra prevista de 84 milers d'euros.

S'ha incorporat dins del global de les despeses generals l'import relatiu a les despeses dels contractes de mecenatge en espècie. Aquesta temporada, i seguint les recomanacions de l'auditor, la FGTL ha canviat de criteri en la comptabilització de les despeses producte del mecenatge en espècie.

TANCAMENT TEMP. 2017-18

DESPESES GENERALS

	PRESSUPOST TEMPORADA 17/18	TANCAMENT TEMPORADA 17/18	DIFERÈNCIA PRES. VS TANCAMENT	DIFERÈNCIA % PRES.VS TANC.
LLOG./LUCÈNCIES INFORMÀTIQUES	63.000	52.104	-10.896	-17%
REP.I CONSERVACIONS	790.000	859.864	69.864	9%
SUBMINISTRAMENTS	680.000	630.458	-49.542	-7%
NETEJA	469.000	469.121	121	0%
ALTRES PROFESSIONALS	797.000	748.060	-48.940	-6%
TRANSPORTS	7.200	7.658	458	6%
ASSEGURANCES	81.000	104.077	23.077	28%
SERVEIS BANCARIS	30.000	0	-30.000	-100%
ALTRES DESP. MARKETING	290.000	312.326	22.326	8%
TRIBUTS I DONACIONS	72.000	84.101	12.101	17%
ALTRES DESP.GENERALS	313.000	282.902	-30.099	-10%
LLOGUER TEATRE	1.425.000	1.425.429	429	0%
FACT.PERSONAL CONSOR	-197.000	-240.056	-43.056	22%
TOTAL DESPESES	4.820.200	4.736.042	-84.158	-2%
PUBLICITAT PER MECENATGE	10.000	7.963	-2.037	-20%
RELACIONS PÚBLIQUES	25.000	21.120	-3.880	-16%
PUBLICITAT MECENATGE ESPÈCIE	1.365.000	1.682.694	317.694	23%
TOTAL MECENATGE	1.400.000	1.711.777	311.777	22%
TOTAL DESPESES GENERALS	6.220.200	6.447.819	227.619	4%



IX. DOTACIONS

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

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 507 milers d'euros
- Dotacions a l'immobilitzat de produccions, per import net de 464 milers d'euros.
- **BAIXA D'ACTIUS EN PRODUCCIONS:** S'ha donat de baixa la producció de Romeu et Juliette atès que a mig termini no es tornarà a programar.
- S'ha aprovisionat 225.000 Euros per les possibles implicacions de les inspeccions de treball que han sorgit després de l'informe de la sindicatura de comptes.
- En data 15 de juliol de 2018 el CGTL i la FGTL han signat un conveni en el que la FGTL atorga una donació a favor del CGTL per import de 201.527€ (diners que va recaptar la Fundació del GTL per la restauració de les façanes històriques del Teatre, obra que executarà el Consorci. Aquesta inversió està prevista executar-la durant la temporada 2018-2019.
- S'ha aprovisionat 145.990 Euros, corresponents pel pactes de jubilació ordinària i prejubilació parcial anticipada signats i vigents fins el 2019.
- Altres, per import de 133.629 Euros, en concepte de morositats diverses i cobraments de saldos anteriors.

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 811 milers d'euros.

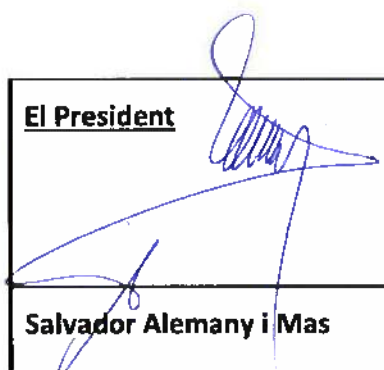
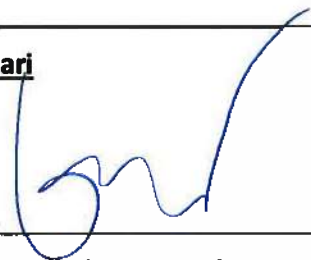


Despeses financeres "La Caixa", diferides pel contracte de cessió de crèdits amb Caixalesing i Factoring pels drets de cobrament d'un contracte. L'import de la temporada 17/18 ha estat de 176 milers d'euros. El contracte està vigent fins l'any 2023.

XI. ALTRES INGRESSOS/DESPESES REORGANITZACIÓ / ALTRES NO RECURRENTS

Agrupa les despeses pels diferents actes que s'han fet per la celebració del 20/200

Els presents Comptes Anuals han estat formulats a Barcelona amb data 10 de febrer de 2019 i consten de 63 pàgines, numerades de la 1 a la 63

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

