

**FUNDACIÓ DEL
GRAN TEATRE DEL LICEU**

**Informe d'auditoria a
31 d'agost de 2021**

Protocol número: A-7.846

An independent member of

B K R
INTERNATIONAL



ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	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 2021, 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 la **Fundació del Gran Teatre del Liceu** (la Fundació), a 31 d'agost de 2021, 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 Fundació 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 expresseu 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 2021, les aportacions efectuades per administracions públiques per a l'exercici pressupostari 2021, amb un criteri uniforme respecte l'aplicat en exercicis anteriors. Les aportacions de la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Barcelona han estat concedides per la temporada 2020-2021, mentre que les de les altres Administracions s'efectuen per anys naturals.

Les aportacions de les diverses Administracions Públiques es detallen a l'apartat 3.2 de l'informe sobre la liquidació del pressupost, inclòs a la nota 28 de la Memòria, on, així mateix, es posen de manifest determinades diferències entre les aportacions previstes estatutàriament, les pressupostades en l'exercici i les realitzades, que són finalment les registrades en els comptes adjunts.

- Com es detalla a la nota 2.3 de la memòria, per l'emergència sanitària produïda per la pandèmia del COVID-19, durant la temporada 2020-2021 es va reduir l'activitat programada i número d'espectadors en base a les limitacions establertes per les autoritats sanitàries. En conseqüència, els ingressos per venda de localitats s'han vist sensiblement reduïts en aquest exercici. Tanmateix, el manteniment de les aportacions per part de les administracions públiques i la contenció efectuada de la despesa, així com l'adaptació de l'activitat a aquesta situació, tant des del punt de vista de l'organització dels recursos tècnics com dels humans, ha suposat que aquesta situació d'excepcionalitat no hagi representat impactes significatius sobre la situació econòmicofinancera de l'entitat.

La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquestes qüestions.

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 la Fundació per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat 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 vigent 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'entitat 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 entitat 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 la Fundació deixi de ser una entitat en funcionament.

- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb el Patronat de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

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

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

Barcelona, 3 de febrer de 2022
Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.
Nº ROAC S0206



Pere Ruiz Espinós
Nº ROAC 15844

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

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

2022 Núm. 20/22/02015

IMPORT COL·LEGIAL: 86,00 EUR

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

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



**FUNDACIÓ DEL
GRAN TEATRE DEL LICEU**

Comptes anuals a
31 d'agost de 2021



FUNDACIO DEL GRAN TEATRE DEL LICEU			
A C T I U	NOTES MEMORIA	EXERCICI SET'20-AGO'21	EXERCICI SET'19-AGO'20
A) ACTIU NO CORRENT		9.709.410,16	9.951.616,95
I. Immobilitzat intangible	8	168.356,09	163.240,39
3. Patents, llicències, marques i similars		4.708,17	4.726,87
5. Aplicacions informàtiques		102.378,58	66.609,51
6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament		61.269,34	91.904,01
II Immobilitzat material	5	5.442.347,54	5.674.077,79
2. Construccions		1.713.364,20	1.839.422,52
3. Instal·lacions tècniques		303.558,43	146.357,34
4. Maquinària		33.899,85	40.041,17
5. Altres instal·lacions i utilatge		10.197,20	14.259,67
6. Mobiliari		404.699,99	461.662,94
7. Equips per a processaments d'informació		166.825,29	152.922,45
9. Altre immobilitzat		2.189.215,07	2.694.726,20
10. Immobilitzat material en curs i Acomptes		620.587,51	324.685,50
VI Inversions financeres a llarg termini	10.2,1	4.098.706,53	4.114.298,77
2. Crèdits a tercers	24.2	4.088.715,96	4.112.207,00
5. Altres actius financers		9.990,57	2.091,77
B) ACTIU CORRENT		25.105.850,69	25.128.291,88
II. Existències		224.596,76	211.462,29
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments	11	224.596,76	211.462,29
III Usuaris, patrocinadors i deutors de les	10.2.1 - 10.2.3	14.644.416,73	13.455.531,59
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		5.493.419,11	4.521.901,52
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres	24.2	48.509,20	1.432.538,36
3. Patrocinadors		3.486.998,28	3.260.610,82
4. Altres deutors		5.432.209,97	3.512.193,00
5. Personal		20.951,85	13.008,20
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	15	162.328,32	715.279,69
V Inversions financeres a curt termini		0,00	123.035,31
2. Crèdits a tercers	10.2.1	0,00	123.035,31
VI Periodificacions a curt termini	12	660.064,76	163.010,22
VII Efectiu i altres actius líquids equivalents		9.576.772,44	11.175.252,47
1. Tresoreria		9.576.772,44	11.175.252,47
TOTAL ACTIU		34.815.260,85	35.079.908,83



FUNDACIO DEL GRAN TEATRE DEL LICEU			
PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES MEMORIA	EXERCICI SET'20-AGO'21	EXERCICI SET'19-AGO'20
A) PATRIMONI NET		5.618.732,02	5.660.289,70
A-1) FONS PROPIS	13	5.214.192,46	5.180.553,88
I.Fons dotacionals o fons social		300.506,05	300.506,05
1. Fons dotacionals o fons social		300.506,05	300.506,05
IV Excedents d'exercicis anteriors		-14.318.952,17	-14.389.048,69
1. Romanent		13.742.178,26	13.672.081,74
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		-28.061.130,43	-28.061.130,43
VI Excedent de l'exercici		33.638,58	70.096,52
VII Aportacions per a compensar pèrdues		19.199.000,00	19.199.000,00
A-3) SUBVENCIONS,DONACIONS I LLEGATS REBUTS	14.2	404.539,56	479.735,82
1. Subvencions oficials de capital		404.539,56	479.735,82
B) PASSIU NO CORRENT		8.035.195,23	11.589.356,45
II Deutes a llarg termini		8.035.195,23	11.589.356,45
1. Deutes amb entitats de crèdit	10.2.1.	7.581.990,11	11.589.356,45
3. Altres passius financers	10.2.1.	453.205,12	0,00
C) PASSIU CORRENT		21.161.333,60	17.830.262,68
III Deutes a curt termini		4.655.834,21	2.835.067,42
1. Deutes amb entitats de crèdit	10.2.1.	4.055.952,42	2.835.067,42
3. Altres passius financers	10.2.1.	599.881,79	0,00
V Creditors per activitats i altres comptes a pagar		4.329.052,04	4.985.679,00
1. Proveïdors	10.2.1.	1.804.091,24	2.307.115,47
2. Proveïdors, entitats del grup i associades	10.2.1.	143.730,72	0,00
3. Creditors varis	10.2.1.	22.884,22	16.888,10
4. Personal	10.2.1.	1.589.757,48	1.938.875,21
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	15	768.588,38	722.800,22
VI Periodificacions a curt termini	12	12.176.447,35	10.009.516,26
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		34.815.260,85	35.079.908,83

FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU			
COMPTE DE RESULTATS EXERCICI 20-21	NOTES MEMORIA	EXERCICI SET'20-AGO'21	EXERCICI SET'19-AGO'20
1. Ingressos per les activitats		36.095.818,57	36.989.284,15
b) Prestacions de servei	16.5	7.995.758,47	10.541.382,40
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboracions	14.1 - 16.4	4.763.692,52	5.149.905,75
e) Subvencions oficials a les activitats	14.1	23.336.367,58	21.297.996,00
2. Ajuts concedits i altres despeses		-28.000,00	-177.003,20
a) Ajuts concedits	16.2	-28.000,00	-177.003,20
3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		12.051,46	22.226,20
5. Aprovisionaments	16.2	-23.712,80	-54.815,90
a) Consum de béns destinats a les activitats		-23.712,80	-54.815,90
6. Altres ingressos de les activitats		1.227.900,42	1.794.654,02
a) Ingressos per arrendaments	9	579.595,79	1.007.481,05
b) Ingressos per serveis al personal		23.741,28	12.650,00
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		624.563,35	774.522,97
7. Despeses de personal		-24.401.491,47	-24.512.512,97
a) Sous, salaris i assimilats		-18.822.990,93	-18.979.866,50
b) Càrregues socials	16.2	-5.578.500,54	-5.532.646,47
8. Altres despeses d'explotació		-12.923.398,52	-13.548.918,57
a) Serveis exteriors		-13.045.617,77	-13.261.693,14
a1) Despeses artístiques		-6.138.621,26	-5.913.884,28
a2) Arrendaments i cànons	9	-1.571.944,01	-1.593.163,83
a3) Reparacions i conservació		-736.302,50	-883.931,11
a4) Serveis professionals independents		-1.291.353,78	-1.376.746,14
a5) Transports		-215.986,53	-110.420,83
a6) Primes d'assegurances		-110.430,78	-111.597,07
a7) Serveis bancaris		-18.505,75	-16.123,11
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-1.466.229,60	-1.896.371,28
a9) Subministraments		-560.372,48	-373.407,84
a10) Altres serveis		-935.871,08	-986.047,65
b) Tributs		-3.173,98	-3.408,00
operacions de les activitats	16.2	127.103,39	-246.694,49
d) Altres despeses de gestió corrent		-1.710,16	-37.122,94
9. Amortització de l'immobilitzat	5.8	-1.242.018,08	-1.240.484,44
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	14.2	1.825.179,06	1.692.107,87
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	5 - 8	-76.628,74	-269.228,45
a) Deterioraments i pèrdues	16,2	-63.630,06	-79.491,57
b) Resultats per alienacions i altres		-12.998,68	-189.736,88
13. Altres resultats	16.3	182.703,54	80.590,08
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		648.403,44	775.898,79
14. Ingressos financers		136,93	0,48
b) De valors negociables i altres instruments financers		136,93	0,48
b2) En tercers	10.2.2	136,93	0,48
15. Despeses financeres		-614.901,79	-700.583,78
b) Per deutes amb tercers		-614.901,79	-700.583,78
17. Diferències de canvi	10.2.2	0,00	-5.218,97
II) RESULTAT FINANCER		-614.764,86	-705.802,27
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		33.638,58	70.096,52
IV RESULTAT DE L'EXERCICI		33.638,58	70.096,52



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

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS

		EXERCICI 20-21		
COMPTE		NOTES MEMORIA	EXERCICI 20-21	EXERCICI 19-20
	A) Resultat del compte de resultats		33.638,58	70.096,5
94	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	14.1 - 14.2	1.749.982,8	1.957.566,6
	B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V+VI)		1.749.982,8	1.957.566,6
84	IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	14.1 - 14.2	-1.825.179,1	-1.692.107,9
	C) Total transferències al compte de resultats (VII+VIII+IX+X+XI)		-1.825.179,1	-1.692.107,9
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+C)		-41.557,7	335.555,2

FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU EXERCICI 20-21**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 2019	300.506,1	-17.302.080,6	2.503.461,7	19.199.000,0	214.277,1	4.915.164,4
II. Ajustaments per errors N-1			409.570,1			
B. SALDO AJUSTAT INICI DE L'ANY 2020	300.506,1	-17.302.080,6	2.913.031,9	19.199.000,0	214.277,1	5.324.734,5
I. Total ingressos i despeses reconeguts			70.096,5		265.458,7	335.555,2
III. Altres variacions del patrimoni net		2.913.031,9	-2.913.031,9			0,0
C. SALDO FINAL DE L'ANY 2020	300.506,1	-14.389.048,7	70.096,5	19.199.000,0	479.735,8	5.660.289,7
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2021	300.506,1	-14.389.048,7	70.096,5	19.199.000,0	479.735,8	5.660.289,7
I. Total ingressos i despeses reconeguts			33.638,6		-75.196,3	-41.557,7
III. Altres variacions del patrimoni net		70.096,5	-70.096,5			0,0
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2021	300.506,1	-14.318.952,2	33.638,6	19.199.000,0	404.539,6	5.618.732,0



ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU

FUNDACIO DEL GRAN TEATRE DEL LICEU	NOTES MEMORI	EXERCICI 20-21	EXERCICI 19-20
A. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIO			
1. RESULTAT DE L'EXERCICI ABANS D'IMPOSTOS		33.638,58	70.096,52
2. AJUSTAMENTS DEL RESULTAT		1.555.029,13	-2.702.515,55
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5.1. , 8.1.	1.242.018,08	1.240.484,44
c) Variació de provisions (+/-)		101.630,06	445.897,87
d) Subvencions traspassades (-)	14.2	-1.824.388,71	-1.692.107,87
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		12.998,68	189.736,88
g) Ingressos financers (-)		-136,93	-0,48
h) Despeses financeres (+)		526.938,07	582.346,90
i) Diferències de canvi (+/-)		0,00	5.218,97
k) Altres ingressos i despeses (+/-)		1.495.969,88	-3.474.092,26
3. CANVIS EN EL CAPITAL CORRENT		-1.340.614,20	362.342,99
a) Existències (+/-)		-13.134,47	14.152,38
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		-1.226.885,14	1.042.248,71
c) Altres actius corrents (+/-)		-497.054,54	346.512,00
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		-656.626,96	-1.040.570,10
e) Altres passius corrents (+/-)		599.881,79	
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		453.205,12	
4. ALTRES FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIO		-540.111,56	-593.486,95
a) Pagament d'interessos (-)		-540.248,49	-593.487,43
c) Cobrament d'interessos (+)		136,93	0,48
5. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIO (+/-1+/-2+/-3+/-4)		-292.058,05	-2.863.562,99
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. PAGAMENTS PER INVERSIONS (-)		-1.116.032,27	-1.029.361,88
b) Immobilitzat intangible	8	-58.874,40	-29.190,75
c) Immobilitzat material	5	-1.057.157,87	-1.000.171,13
7. COBRAMENTS PER DESINVERSIONS (+)		138.627,55	515.433,37
c) Immobilitzat material		0,00	7.000,00
f) Altres actius financers		138.627,55	508.433,37
8. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (7-6)		-977.404,72	-513.928,51
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. COBRAMENTS I PAGAMENTS PER INSTRUMENTS DE PATRIMONI		1.749.982,80	1.957.566,56
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	14.2.	1.749.982,80	1.957.566,56
10. COBRAMENTS I PAGAMENTS PER INSTRUMENTS DE PASSIU FINANCER		-2.079.000,06	2.468.929,99
a) Emissió		0,00	4.500.000,00
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)		0	4.500.000,00
b) Devolució i amortització de:		-2.079.000,06	-2.031.070,01
1. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-2.079.000,06	-2.031.070,01
11. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (+/-9+/-10)		-329.017,26	4.426.496,55
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT/DISMINUCIO NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11+/-D)		-1.598.480,03	1.049.005,05
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		11.175.252,47	10.126.247,42
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		9.576.772,44	11.175.252,47



MEMÒRIA ECONÒMICA DE LA FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU A 31 D'AGOST DE 2021



FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU**MEMÒRIA DE L'EXERCICI TANCAT A 31 D'AGOST DE 2021**

(En milers d'Euros)

1.- ACTIVITAT DE LA FUNDACIÓ

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

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

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

Els principals conceptes d'ingrés són els següents:

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

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

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

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

1.1. Activitat de la Fundació.

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



ii. Descripció de les activitats desenvolupades.

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

iii. Descripció dels ajuts atorgats:

L'apartat 16.2 de la memòria especifica els ajuts que la Fundació ha atorgat durant la temporada 20-21

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 20-21 han passat prop de 124.000 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, vigent fins el 18 de desembre de 2020.. En aquests moments està en fase de revisió i adequació a la nova normativa segons el Real decret 902/2020, i tindrà vigència fins l'abril de 2022. 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 2021, 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 5.618,8 milers d'euros.



2.3. Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals corresponents a l'exercici anual tancat el 31 d'agost de 2021 es presenten comparats amb els comptes anuals de l'exercici tancat a 31 d'agost de 2020.

La temporada 2020/21 es tanca amb una reducció dels ingressos ordinaris, però amb equilibri pressupostari gràcies a la contenció de les despeses generals i el suport d'administracions públiques, empreses i benefactors

Tot i que la pandèmia ha obligat al tancament temporal de la majoria de teatres del món, el Liceu clou a nivell artístic una temporada excepcional on ha aconseguit mantenir les portes obertes, alçar la veu per generar cultura segura i mantenir una excel·lent programació artística

El mecenatge manté les aportacions al Liceu i ratifica la seva confiança en el nou projecte. Les aportacions extraordinàries de les administracions complementen les accions que fan possible l'equilibri econòmic

El Teatre es va veure obligat a modificar alguns projectes de la temporada per garantir la seguretat.

De les 169 funcions programades se n'han pogut mantenir 133 (79%), mentre que 36 funcions s'han suspès (21%)

L'ocupació del Teatre ha estat de 124.000 espectadors, aproximadament la meitat que en una temporada habitual, degut a les restriccions d'aforament. Tot i així, s'han ocupat el 91% de totes les entrades posades a la venda

Cal tenir en compte que tot i que les dades es comparen amb la temporada anterior, i el criteri es comparable, la realitat és que a nivell d'ingressos i despeses les dues temporades s'han vist condicionades per les mesures adoptades a causa de la crisi sanitària de la COVID19. La temporada 19-20 es va veure cancel·lada parcialment, i la temporada 20-21 s'ha vist alterada per les restriccions d'aforament.

2.4 Correcció d'anys anteriors per canvis de criteri

No hi ha hagut canvis de criteri.

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. Debits 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 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 cedits 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 2021, per les Administracions, la Fundació les comptabilitza la temporada 20-21. Les atorgades l'any 2020 es van comptabilitzar a la temporada 19-20

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 meritane l'obligació, amb independència del moment en què es produeixi el corrent monetari financer que se'n deriva.

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

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

A la temporada 20/21 ha estat vigent el Pla de jubilacions anticipades, 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

IMMOBILITZAT MATERIAL	Saldo 31.08.19	Entrades	Traspassos	Sortides	Correc. deterior. Acumul.	Dot. amort.	Baixes amort.	Traspas amortitz	Amort. Ac.	Saldo 31.08.20
Construccions	1.950,6		14,9	-323,3		126,1	323,3		-212,4	1.839,4
Instal·lacions tècniques	169,5	6,1	1,3			30,6			-385,7	146,4
Maquinaria	46,7					6,6			-371,6	40,0
Altres instal·lacions i utillatge	18,3					4,1			-159,2	14,3
Mobiliari i equips d'oficina	449,7	33,7	46,7			68,4			-1.659,2	461,7
Equips processos d'informació	111,0	70,8				28,8			-808,1	152,9
Altres immobilitzat	2.743,0	16,1	982,7	-57,3	-387,3	910,3			-18.199,6	2.694,7
Immobilitzat material en curs	658,7	873,4	-1.045,6	-161,9		0,0			0,0	324,7
TOTALS IMM. MATERIAL	6.147,5	1.000,2	0,0	-542,4	-387,3	1.174,9	323,3	0,0	-21.795,8	5.674,1

IMMOBILITZAT MATERIAL	Saldo 31.08.20	Entrades	Traspassos	Sortides	Correc. deterior. Acumul.	Dot. amort.	Baixes amort.	Amort. Ac.	Saldo 31.08.21
Construccions	1.839,4					126,1		-338,5	1.713,4
Instal·lacions tècniques	146,4	194,2				37,0		-422,7	303,6
Maquinària	40,0					6,1		-377,7	33,9
Altres instal·lacions i utilitatge	14,3					4,1		-163,3	10,2
Mobiliari i equips d'oficina	461,7	8,0	1,2			66,1		-1.725,3	404,7
Equips processos d'informació	152,9	47,5				33,6		-841,7	166,8
Altre immobilitzat	2.694,7	166,9	330,6	-370,7	-450,9	915,4	346,7	-18.768,3	2.189,2
Immobilitzat material en curs	324,7	640,6	-331,7	-13,0		0,0		0,0	620,6
TOTALS IMM. MATERIAL	5.674,1	1.057,2	0,0	-383,6	-450,9	1.188,3	346,7	-22.637,4	5.442,4

Les Principals altes de l'exercici corresponen a:

- Instal·lacions tècniques: intercomunicador digital, taula so, sobretitolat LED, equips càmera.
- Equips processos d'informació: 2 tablets, diversos ordinadors, impressores.
- Altre immobilitzat: càmera negra, projector vídeo làser, partitures, decorats Il Barbiere di Siviglia.
- Immobilitzat en curs: gestor documental, terra box superior, càmeres CTR, avantprojecte Espai Liceu, produccions properes temporades.

Detall de les baixes :

Altres immobilitzat:

- Produccions: DEATH IN VENICE I IL BARBIERE DI SIVIGLIA

5.2. Altra Informació

5.2.a. Costos desmantellament

No n'hi ha.

5.2.b. Vides útils i coeficients d'amortització

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



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

5.2.c. Immobilitzat material totalment amortitzat

IMMOBILITZAT MATERIAL a 31.08.20	import totalment amortitzat
Instal·lacions tècniques	106,0
Maquinaria	354,8
Altres instal·lacions i utilatge	130,9
Mobiliari i equips d'oficina	937,7
Equips processos d'informació	749,4
Altres immobilitzat	14.817,3
TOTALS IMMOBILITZAT MATERIAL	17.096,1

IMMOBILITZAT MATERIAL a 31.08.21	import totalment amortitzat
Instal·lacions tècniques	111,4
Maquinaria	354,8
Altres instal·lacions i utilatge	130,9
Mobiliari i equips d'oficina	1.058,5
Equips processos d'informació	751,9
Altres immobilitzat	15.560,6
TOTALS IMMOBILITZAT MATERIAL	17.968,1

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

La Fundació va presentar una sèrie de projectes a la convocatòria de subvencions per al cofinançament del Po Feder de Catalunya 2014-2020 que atorgava el Departament de Cultura de la Generalitat de Catalunya per un total de 2,4M€ del que és subvencionable un màxim del 50%. En data 13 d'octubre de 2020 l'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural del Departament de Cultura de la Generalitat de Catalunya va resoldre la concessió de les 4 operacions presentades segons el següent detall:



		PRESSUPOST
OPERACIÓ 1: SERVEI D'ATENCIÓ A L'ABONAT I AL CLIENT: MILLORA DELS SERVEI MITJANÇANT LES TIC	FUNDACIÓ	381.255,96
ACT. 1 ACTUALITZACIÓ DEL WEB		61.990,00
ACT. 2 RENOVACIÓ TECNOLÒGICA DELS SISTEMES D'ACCÉS DE PÚBLIC AL GTL		181.139,05
ACT. 3. SUBSTITUCIÓ DEL SISTEMA DE GESTIÓ DE TORNES		13.891,79
ACT. 4 AMPLIACIÓ DELS SOBRETITOLAT DE LES ÒPERES AMB PANELLS LED		124.235,12
OPERACIÓ 2: CREACIÓ I DIFUSIÓ LLIURE DE L'ARXIU HISTÒRIC DIGITAL DEL GTL	FUNDACIÓ	430.863,46
OPERACIÓ 6: REHABILITACIÓ DE LES BUTAQUES DE LA SALA DEL GTL	FUNDACIÓ	994.020,00
ACTUACIÓ 1: REHABILITACIÓ DE LES BUTAQUES DE PLATEA		417.580,00
ACTUACIÓ 2: REHABILITACIÓ DE LES BUTAQUES AMFITEATRE I PISOS		576.440,00
OPERACIÓ 7: TANCAMENT DE LA PORXADA	FUNDACIÓ	600.000,00
ACTUACIÓ 1: TANCAMENT PORXADA		500.000,00
ACTUACIÓ 2: MARQUESINA		100.000,00
	FUNDACIÓ	2.406.139,42

El total del cost màxim dels projectes presentat es va estimar en 2.406.139,46 € i la subvenció concedida ha estat d'un màxim del 50% del total, 1.203.069,71 €.

6- INVERSIONS IMMOBILIARIES

No n'hi ha.

7- BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

No n'hi ha.

8.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

8.1. Moviments

	Saldo 31.08.19	Entrades	Dot.amort.	Amort.Ac.	Saldo 31.08.20
IMMOBILITZAT INTANGIBLE					
Propietat industrial i intel.lectual	2,7	3,0	1,0	-30,5	4,7
Aplicacions informàtiques	74,3	26,2	33,9	-2.776,7	66,6
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	122,5		30,6	-61,3	91,9
TOTALS IMMOBILITZAT INTANGIBLE	199,6	29,2	65,5	-2.868,5	163,2



IMMOBILITZAT INTANGIBLE	Saldo 31.08.20	Entrades	Dot.amort.	Amort.Ac.	Saldo 31.08.21
Propietat industrial i intel.lectual	4,7	0,7	0,7	-31,2	4,7
Aplicacions informàtiques	66,6	58,2	22,4	-2.799,2	102,4
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	91,9		30,6	-91,9	61,3
TOTALS IMMOBILITZAT INTANGIBLE	163,2	58,9	53,8	-2.922,3	168,3

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

IMMOBILITZAT INTANGIBLE A 31.08.20	Import totalment amortitzat
Propietat industrial i intel.lectual	24,0
Aplicacions informàtiques	2.732,4
TOTALS IMMOBILITZAT INTANGIBLE	2.756,4

IMMOBILITZAT INTANGIBLE A 31.08.21	Import totalment amortitzat
Propietat industrial i intel.lectual	29,2
Aplicacions informàtiques	2.732,4
TOTALS IMMOBILITZAT INTANGIBLE	2.761,6

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) 19-20	TOTAL	T'20-21	T'21-25	MES DE 5 ANYS
Lloguer Teatre	898,7			
Concessió restauració	108,8			
TOTAL	1.007,5	0,0	0,0	0,0

ARRENDAMENTS OPERATIUS (ARRENDADORS) 20-21	TOTAL	T'21-22	T'22-26	MES DE 5 ANYS
Lloguer Teatre	570,5			
Concessió restauració	9,1			
TOTAL	579,6	0,0	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) 19-20	TOTAL	T'20-21	T'21-25	MES DE 5 ANYS
Lloguer Teatre	1.425,4	1.425,4	5.701,7	14.254,0
Lloguer magatzem produccions	21,1			
Lloguers equips audiovisual	13,9			
Lloguer llicències informàtiques	113,1			
Lloguers diversos	19,7			
TOTAL	1.593,2	1.425,4	5.701,7	14.254,0



ARRENDAMENTS OPERATIUS (ARRENDATARIS) 20-21	TOTAL	T'21-22	T'22-26	MES DE 5 ANYS
Lloguer Teatre	1.425,4	1.425,4	5.701,7	14.254,0
Lloguer magatzem produccions	10,5			
Lloguers equips audiovisual	10,8			
Lloguer llicències informàtiques	113,8			
Lloguers diversos	11,3			
TOTAL	1.571,9	1.425,4	5.701,7	14.254,0

El lloguer Teatre correspon al edifici del Teatre, propietat del Consorci del Gran Teatre del Liceu. El preu del lloguer correspon al fixat en el contracte vigent.

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 19-20	Instruments financers II.t.			Instruments financers a c.t.			TOTAL
	Instrum. patrimoni	Valors repres.	Crèdits, deriv.	Instrum. patrímo	Valors repres.	Crèdits, deriv.	
	31.08.20	31.08.20	31.08.20	31.08.20	31.08.20	31.08.20	
Prèstecs i partides a cobrar			4.114,3			13.578,6	17.692,9
TOTAL	0,0	0,0	4.114,3	0,0	0,0	13.578,6	17.692,9



PASSIUS FINANCERS 19-20	Instrumentos financieros a ll. t.		Instrumentos financieros a c.t.		TOTAL
	Deutes amb entitats crèdit	Derivats i altres	Deutes amb entitats crèdit	Derivats i altres	
	31.08.20	31.08.20	31.08.20	31.08.20	31.08.20
Dèbits i partides a pagar	11.589,4		2.835,1	4.262,9	18.687,3
TOTAL	11.589,4	0,0	2.835,1	4.262,9	18.687,3

ACTIUS FINANCERS 20-21	Instrumentos financieros ll.t.			Instrumentos financieros a c.t.			TOTAL
	Instrum. patrimonial	Valors repres.	Crèdits, deriv.	Instrum. patrimonial	Valors repres.	Crèdits, deriv.	
	31.08.21	31.08.21	31.08.21	31.08.21	31.08.21	31.08.21	31.08.21
Prèstecs i partides a cobrar			4.098,7			14.644,4	18.743,1
TOTAL	0,0	0,0	4.098,7	0,0	0,0	14.644,4	18.743,1

PASSIUS FINANCERS 20-21	Instrumentos financieros a ll. t.		Instrumentos financieros a c.t.		TOTAL
	Deutes amb entitats crèdit	Derivats i altres	Deutes amb entitats crèdit	Derivats i altres	
	31.08.21	31.08.21	31.08.21	31.08.21	31.08.21
Dèbits i partides a pagar	7.582,0	453,2	4.056,0	4.160,3	16.251,5
TOTAL	7.582,0	453,2	4.056,0	4.160,3	16.251,5

10.2.1.d. Classificacions per venciments

VENCIMENTS ACTIUS FINANCERS 19-20	T'20-21	T'21-22	T'22-23	T'23-24	T'24-25	RESTA	TOTAL
Prèstecs i partides a cobrar	13.578,6	0,0	0,0	0,0	0,0	4.114,3	17.692,9
TOTALS	13.578,6	0,0	0,0	0,0	0,0	4.114,3	17.692,9

VENCIMENTS ACTIUS FINANCERS 20-21	T'21-22	T'22-23	T'23-24	T'24-25	T'25-26	RESTA	TOTAL
Prèstecs i partides a cobrar	14.644,4					4.098,7	18.743,1
TOTALS	14.644,4	0,0	0,0	0,0	0,0	4.098,7	18.743,1

PRESTECES I PARTIDES A COBRAR A LLARG TERMINI A 31.08.20

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
Consorci G. Teatre Liceu	4.112,2		
Fiances diverses	2,1		
TOTAL	4.114,3		



PRESTECES I PARTIDES A COBRAR A CURT TERMINI A 31.08.20

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
Generalitat de Catalunya	123,0		
Usuaris	4.521,9		
Deutors vinculats	1.432,5		
Deutors	3.512,2		
Instit.deutores per subvencioi	3.260,6		
Bestretes personal	13,0		
Hisenda	715,3		
TOTAL	13.578,6		

PRESTECES I PARTIDES A COBRAR A LLARG TERMINI A 31.08.21

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
Generalitat de Catalunya	581,0		
Consorci G.Teatre Liceu	3.507,7		
Fiances diverses	10,0		
TOTAL	4.098,7		

PRESTECES I PARTIDES A COBRAR A CURT TERMINI A 31.08.21

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
Usuaris	5.493,4		
Deutors vinculats	48,5		
Deutors	5.432,2		
Instit.deutores per subvencioi	3.487,0		
Bestretes personal	21,0		
Hisenda	162,3		
TOTAL	14.644,4		

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

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

VENCIMENTS PASSIUS FINANCERS T'19-20	T'20-21	T'21-22	T'22-23	T'23-24	T'24-25	RESTA	TOTAL
Dèbits i partides a pagar	7.097,9	4.025,2	4.065,4	3.052,9	445,8	0,0	18.687,3
TOTALS	7.097,9	4.025,2	4.065,4	3.052,9	445,8	0,0	18.687,3



VENCIMENTS PASSIUS FINANCERS T'20-21	T'21-22	T'22-23	T'23-24	T'24-25	T'25-26	RESTA	TOTAL
Dèbits i partides a pagar	8.216,3	4.518,6	3.070,8	445,8	0,0	0,0	16.251,5
TOTALS	8.216,3	4.518,6	3.070,8	445,8	0,0	0,0	16.251,5

DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT A LLARG TERMINI A 31.08.20

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
Caixafactoring	1.527,8	3,838	30/6/2023
"la Caixa" sindicat 15,711	5.795,5	4,600	30/9/2024
"la Caixa" COVID	2.150,5	2,000	18/6/2024
ICF COVID	885,8	2,500	18/6/2024
BBVA COVID	506,9	2,850	18/6/2024
BSCH COVID	506,8	2,500	18/6/2024
SABADELL COVID	216,0	2,500	30/6/2024
TOTAL	11.589,4		

DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT A CURT TERMINI A 31.08.20

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
BBVA	61,9	0,000	25/10/2020
Caixafactoring	695,0	3,838	30/06/2023
"la Caixa" sindicat 15,711	1.839,8	4,600	30/09/2024
"la Caixa" COVID	128,1	2,000	18/06/2024
ICF COVID	51,0	2,500	18/06/2024
BBVA COVID	29,1	2,850	18/06/2024
BSCH COVID	29,2	2,500	18/06/2024
SABADELL COVID	0,9	2,500	30/06/2024
TOTAL	2.835,1		

DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT A LLARG TERMINI A 31.08.21

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
Caixafactoring	787,5	3,838	30/06/2023
"la Caixa" sindicat 15,711	4.012,3	4,600	30/09/2024
"la Caixa" COVID	1.391,5	2,000	18/06/2024
ICF COVID	580,3	2,500	18/06/2024
BBVA COVID	332,7	2,850	18/06/2024
BSCH COVID	332,0	2,500	18/06/2024
SABADELL COVID	145,8	2,500	30/06/2024
TOTAL	7.582,0		



DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT A CURT TERMINI A 31.08.21

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
Caixafactoring	741,3	3,838	30/06/2023
"la Caixa" sindicat 15,711	1.826,5	4,600	30/09/2024
"la Caixa" COVID	760,6	2,000	18/06/2024
ICF COVID	306,4	2,500	18/06/2024
BBVA COVID	174,8	2,850	18/06/2024
BSCH COVID	175,3	2,500	18/06/2024
SABADELL COVID	71,1	2,500	30/06/2024
TOTAL	4.056,0		

La temporada 19-20 la FGTL es va veure obligada a endeutar-se en un préstec COVID de 4,5M€, (1 any de carència + 3 amortització) per assegurar la tresoreria dels propers mesos. Es va formalitzar amb les mateixes entitats financeres que formen part del préstec sindicat.

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'19-20	COMPTE RTATS
Despeses préstecs i partides a pagar	-700,6
TOTAL	-700,6

T'20-21	COMPTE RTATS
Despeses préstecs i partides a pagar	-614,9
Ingressos préstecs i partides a cobrar	0,1
TOTAL	-614,8

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 31.08.19	auments	disminucions	Saldo 31.08.20
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	5.244,22	83.677,00	84.399,32	4.521,90
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	1.732,07	614,81	914,34	1.432,54
3. Patrocinadors	3.480,55	14.603,04	14.822,98	3.260,61
4. Altres deutors	4.364,63	28.193,45	29.045,88	3.512,19
5. Personal	46,40	115,12	148,51	13,01
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	190,37	2.539,28	2.014,37	715,28
TOTALS	15.058,24	129.742,70	131.345,40	13.455,53

USUARIS, PATROCINADORS I DEUTORS DE LES ACTIVITATS I ALTRES COMPTES A COBRAR	Saldo 31.08.20	auments	disminucions	Saldo 31.08.21
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	4.521,90	107.910,04	106.938,53	5.493,42
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	1.432,54	957,68	2.341,71	48,51
3. Patrocinadors	3.260,61	11.277,44	11.051,05	3.487,00
4. Altres deutors	3.512,19	29.430,10	27.510,08	5.432,21
5. Personal	13,01	141,34	133,40	20,95
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	715,28	3.168,71	3.721,66	162,33
TOTALS	13.455,53	152.885,31	151.696,43	14.644,42

10.2.4. Deteriorament actius financers

PROVISIONS I CONTINGENCIES	Saldo 31.08.19	dotacions	aplicacions	Saldo 31.08.20
Deteriorament valor crèdits	1.255,8	623,5	260,3	1.619,0
TOTAL	1.255,8	623,5	260,3	1.619,0

PROVISIONS I CONTINGENCIES	Saldo 31.08.20	dotacions	aplicacions	Saldo 31.08.21
Deteriorament valor crèdits	1.619,0	38,0	183,1	1.473,9
TOTAL	1.619,0	38,0	183,1	1.473,9

11.- EXISTÈNCIES

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



A 31.08.20

Consumibles generals	37.612,45
Consumibles edifici	3.389,81
Consumibles Àudio Vídeo	7.480,01
Consumibles Elèctrics	49.553,27
Consumibles Maquinària	33.077,57
Consumibles Thyssen	572,21
Consumibles UTE	15.292,20
Eines generals	13.588,09
Eines Maquinària	27.851,96
Recanvis edifici	932,28
Recanvis Thyssen	11.880,41
Recanvis UTE	10.232,03
	211.462,29

A 31.08.21

Consumibles generals	38.640,58
Consumibles edifici	3.059,97
Consumibles Àudio Vídeo	6.521,13
Consumibles Elèctrics	50.009,54
Consumibles Maquinària	38.353,58
Consumibles Thyssen	538,51
Consumibles UTE	11.097,27
Eines generals	16.868,64
Eines Maquinària	33.071,92
Recanvis edifici	1.851,96
Recanvis Thyssen	15.395,81
Recanvis UTE	9.187,85
	224.596,76

12.- AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ

ACTIU

Correspon a despeses de temporades futures comptabilitzades dins de la T'20-21

PASSIU

PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI T'19-20	
Ingressos per localitats avançades i mecenatge	9.610,6
Ingressos institucions per projectes	23,4
Altres ingressos de temporades futures	375,5
TOTAL	10.009,5



PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI T'20-21	
Ingressos per localitats avançades i mecenatge	11.452,7
Ingressos institucions per projectes	22,5
Altres ingressos de temporades futures	701,3
TOTAL	12.176,4

Són ingressos futurs cobrats per avançat en la temporada T'20-21

13.- FONS PROPIS

El moviment correspon al resultat de l'exercici anterior, per import de 70,1 milers d'euros traspassats a resultats negatius d'exercicis anteriors, més el resultat de l'exercici.

El resultat de l'exercici ha estat de 33,7 milers d'euros positius.

FONS PROPIS	SALDO 31.08.19	MOVIMENTS EXERCICI	SALDO 31.08.20
FONS DOTACIONAL	300,5		300,5
EXCEDENTS EXERCICIS ANTERIORS	-17.302,1	2.913,0	-14.389,0
EXCEDENT EXERCICI	2.913,0	-2.842,9	70,1
APORTACIONS PER COMPENSAR PERDUES	19.199,0	0,0	19.199,0
TOTAL	5.110,5	70,1	5.180,6

FONS PROPIS	SALDO 31.08.20	MOVIMENTS EXERCICI	SALDO 31.08.21
FONS DOTACIONAL	300,5		300,5
EXCEDENTS EXERCICIS ANTERIORS	-14.389,0	70,1	-14.319,0
EXCEDENT EXERCICI	70,1	-36,5	33,6
APORTACIONS PER COMPENSAR PERDUES	19.199,0		19.199,0
TOTAL	5.180,6	33,6	5.214,2

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'19-20	SUBVENCIONS		ALTRES		TOTALS
	ORDINARIES	CAPITAL	SUBVENCIONS	DONACIONS	
Ministerio de Cultura	8.626,1				8.626,1
Generalitat de Catalunya	8.535,8		4,0		8.539,8
Ajuntament de Barcelona	2.432,1				2.432,1
Diputacio de Barcelona	1.700,0				1.700,0
Regularitzacions varies	0,0		0,0		0,0
Donants varis				5.149,9	5.149,9
Subvencions traspassades		1.692,1			1.692,1
TOTALS	21.294,0	1.692,1	4,0	5.149,9	28.140,0

SUBVENCIONS, DONAC. I LLEG. T'20-21	SUBVENCIONS		ALTRES		TOTALS
	ORDINARIES	CAPITAL	SUBVENCIONS	DONACIONS	
Ministerio de Cultura	9.616,1				9.616,1
Generalitat de Catalunya	9.211,6		0,8		9.212,4
Ajuntament de Barcelona	2.642,9				2.642,9
Diputacio de Barcelona	1.865,0				1.865,0
Donants varis				4.763,7	4.763,7
Subvencions traspassades		1.825,2			1.825,2
TOTALS	23.335,6	1.825,2	0,8	4.763,7	29.925,2

14.2. Moviment partides de balanç corresponents.

SUBVENCIONS I DONACIONS DE CAPITAL	Saldo	auments	disminucions	Saldo
	31.08.19			31.08.20
Subvencions oficials de capital	91,7	1.957,6	1.661,5	387,8
Ministerio de Cultura		1.600,0		
Generalitat de Barcelona				
Ajuntament de Barcelona		11,0		
Diputació de Barcelona				
Comunitat Europea		346,6		
Subvencions, donacions i llegats	122,5	0,0	30,6	91,9
Dret us nau del Bruc			30,6	-30,6
TOTAL	214,3	1.957,6	1.692,1	479,7

SUBVENCIONS I DONACIONS DE CAPITAL	Saldo	auments	disminucions	Saldo
	31.08.20			31.08.21
Subvencions oficials de capital	387,8	1.750,0	1.794,5	343,3
Ministerio de Cultura		1.600,0		
Generalitat de Barcelona				
Ajuntament de Barcelona				
Diputació de Barcelona				
FEDER		150,0		
Subvencions, donacions i llegats	91,9	0,0	30,6	61,3
Dret us nau del Bruc			30,6	
TOTAL	479,7	1.750,0	1.825,2	404,5



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 2021 i de 2020 els següents saldos amb les Administracions Públiques:

Saldo deutor	Saldo a 31/08/20	Saldo a 31/08/19
HP. Deutora per IVA	715,3	190,4
HP. Retencions a compte	0,0	0,0
Administracions Públiques Deutora	715,3	190,4

Saldo creditor	Saldo a 31/08/20	Saldo a 31/08/19
HP. Creditora per IRPF	275,9	300,3
HP. Creditora per IVA	0,0	0,0
Organismes de la Seguretat Social	446,9	447,5
Administracions Públiques Creditora	722,8	747,8

Saldo deutor	Saldo a 31/08/21	Saldo a 31/08/20
HP. Deutora per IVA	162,3	715,3
HP. Retencions a compte	0,0	0,0
Administracions Públiques Deutora	162,3	715,3

Saldo creditor	Saldo a 31/08/21	Saldo a 31/08/20
HP. Creditora per IRPF	288,2	275,9
HP. Creditora per IVA	1,9	0,0
Organismes de la Seguretat Social	478,5	446,9
Administracions Públiques Creditora	768,6	722,8



15.1. Impostos sobre beneficis

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

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

La conciliació del resultat comptable (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 19-20 abans d'impostos			70,1
	Augments	Disminucions	
Diferències permanents:			
Resultats exempts	40.731,93	40.802,03	-70,1
Diferències temporànies:			
Altres provisions no deduïbles fiscalment			0,0
Base imposable prèvia			0,0
Compensació Base imposable negativa			0,0
Base imposable			0,0

Resultat comptable de l'exercici 20-21 abans d'impostos			33,6
	Augments	Disminucions	
Diferències permanents:			
Resultats exempts	39.519,36	39.553,00	-33,6
Diferències temporànies:			
Altres provisions no deduïbles fiscalment			0,0
Base imposable prèvia			0,0
Compensació Base imposable negativa			0,0
Base imposable			0,0



15.2. Altres tributs

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

16- INGRESSOS I DESPESES

16.1. Despeses funcionament òrgan de govern

No n'hi ha

16.2 Desglossament partides ajuts, aprovisionaments i càrregues socials

Ajuts:

Temporada 19-20:

- Donació de 56,5 milers d'euros a la Fundació SIFU
- Donació de 25 milers d'euros a Amics del Liceu
- Donació de 3 milers d'euros a Fundació Tot Raval
- Donació de 39 milers d'euros al Consorci GTL pels vitralls façana
- Donació de 52 milers d'euros al Consorci GTL productes il·luminació façana
-

Temporada 20-21

- Donació de 3 milers d'euros a Fundació Tot Raval.
- Donació de 25 milers d'euros a Amics del Liceu T'20-21

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'19-20	IMPORT
Seguretat social a càrrec de la Fundació	5.395,7
Altres càrregues socials	136,9
TOTAL	5.532,6

CARREGUES SOCIALS T'20-21	IMPORT
Seguretat social a càrrec de la Fundació	5.459,5
Altres càrregues socials	119,0
TOTAL	5.578,5

Pèrdues, deteriorament i variació de provisions:

PERDUES, DETERIORAMENT I VARIACIO PROVISIONS PER OPERACIONS DE LES ACTIVITATS T'19-20	
	IMPORT
Pèrdues per deteriorament de crèdits per les activitats	-366,4
Dotació a la provisió per a operacions de les activitats	-79,5
Reversió del deteriorament de crèdits per les activitats	119,7
TOTALS	-326,2

PERDUES, DETERIORAMENT I VARIACIO PROVISIONS PER OPERACIONS DE LES ACTIVITATS T'20-21	
	IMPORT
Pèrdues per deteriorament de crèdits per les activitats	-38,0
Dotació a la provisió per a operacions de les activitats	-63,6
Reversió del deteriorament de crèdits per les activitats	165,1
TOTALS	63,5

16.3. Altres resultats

ALTRES RESULTATS T'19-20	IMPORT
Despeses excepcionals de l'exercici	-96,4
Ingressos excepcionals de l'exercici	177,0
TOTAL	80,6

ALTRES RESULTATS T'20-21	IMPORT
Despeses excepcionals de l'exercici	-44,1
Ingressos excepcionals de l'exercici	226,8
TOTAL	182,7

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

El ingrés total per patrocinadors tant en efectiu com en espècie a la temporada 20-21 ha estat de 4.763,7 milers d'euros (5.149,9 milers d'euros a la temporada 19-20) i s'ha destinat a la seva finalitat, col·laborar al sosteniment de la temporada.

16.5. Informació sobre prestacions de serveis

Recull les vendes de localitat i abonaments, vendes programes de mà, ingressos per publicitat als programes de mà i lloguer de produccions pròpies (veure apartat 28.I de la memòria)

17.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

Sense moviments des de la T'18-19

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'17-18	COMPTE RTATS.	PATRIMONI	TOTALS
INGRESSOS TOTALS	48.920,75	2,4	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

T'18-19	COMPTE RTATS.	PATRIMONI	TOTALS
INGRESSOS TOTALS	46.233,84	-113,1	46.120,7
DESPESES NECESARIES	9.395,2		9.395,2
RENDES NETES	36.838,7	-113,1	36.725,5
DESPESES FUNDACIONALS	34.335,2		34.335,2
VARIACIO PATRIMONI NET	2.503,5	-113,1	2.390,3

T'19-20	COMPTE RTATS.	PATRIMONI	TOTALS
INGRESSOS TOTALS	40.802,03	265,5	41.067,5
DESPESES NECESARIES	8.027,6		8.027,6
RENDES NETES	32.774,4	265,5	33.039,8
DESPESES FUNDACIONALS	32.704,3		32.704,3
VARIACIO PATRIMONI NET	70,1	265,5	335,6

T'20-21	COMPTE RTATS.	PATRIMONI	TOTALS
INGRESSOS TOTALS	39.553,00	-75,2	39.477,8
DESPESES NECESARIES	6.511,2		6.511,2
RENDES NETES	33.041,8	-75,2	32.966,6
DESPESES FUNDACIONALS	33.008,1		33.008,1
VARIACIO PATRIMONI NET	33,6	-75,2	-41,6

Les despeses aplicades a les activitats fundacionals representen el 99,90 % de les rendes netes a la temporada 20-21 (99,79 % a la T'19-20, 93,20 % a la T'18-19 i 93,13 % a la T'17-18).



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:

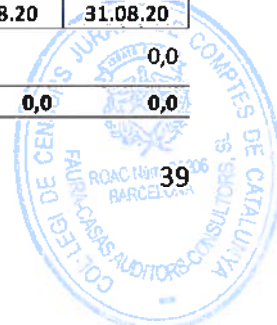
TRANSACCIONS EFECTUADES AMB ENTITATS VINCULADES T'19-20	IMPORT
Lloguer teatre al Consorci GTL	-1.425,4
Donació al Consorci del GTL pel projecte façana Cercle	-22,6
Donació al Consorci del GTL pels ingressos vitralls façana	-39,0
Donació al Consorci del GTL pels ingressos prod. lluminació façana	-52,0
Ingressos per serveis prestats al Consorci GTL	251,2
TOTAL	-1.287,9

TRANSACCIONS EFECTUADES AMB ENTITATS VINCULADES T'20-21	IMPORT
Lloguer teatre al Consorci GTL	-1.425,4
Ingressos per serveis prestats al Consorci GTL	287,2
TOTAL	-1.138,2

24.2. ACTIUS I PASSIUS FINANCERS ENTRE ENTITATS VINCULADES

ACTIUS FINANCERS T.19-20	Instruments financers ll.T.		Instruments financers a curt termini			TOTAL
	Instruments patrimoni	Crèdits, deriv. i altres	Instruments patrimoni	Valors repres.	Crèdits, deriv.	
	31.08.20	31.08.20	31.08.20	31.08.20	31.08.20	31.08.20
Prèstecs i partides a cobrar		4.112,2			1.432,5	5.544,7
TOTAL	0,0	4.112,2	0,0	0,0	1.432,5	5.544,7

PASSIUS FINANCERS T.19-20	Instruments financers ll.T.		Instruments financers a curt termini			TOTAL
	Instruments patrimoni	Crèdits, deriv. i altres	Instruments patrimoni	Valors repres. deute	Crèdits, deriv. i altres	
	31.08.20	31.08.20	31.08.20	31.08.20	31.08.20	31.08.20
Dèbits i partides a pagar						0,0
TOTAL	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0



ACTIUS FINANCERS T 20-21	Instrumentrns financers II.T.		Instrumentrns financers a curt termini			TOTAL
	Instrumentrns patrimoni	Crèdits, deriv. i altres	Instrumentrns patrimoni	Valors repres.	Crèdits, deriv.	
	31.08.21	31.08.21	31.08.21	31.08.21	31.08.21	
Prèstecs i partides a cobrar		3.507,7			48,5	3.556,2
TOTAL	0,0	3.507,7	0,0	0,0	48,5	3.556,2

PASSIUS FINANCERS T 20-21	Instrumentrns financers II.T.		Instrumentrns financers a curt termini			TOTAL
	Instrumentrns patrimoni	Crèdits, deriv. i altres	Instrumentrns patrimoni	Valors repres. deute	Crèdits, deriv. i altres	
	31.08.21	31.08.21	31.08.21	31.08.21	31.08.21	
Dèbits i partides a pagar					143,7	143,7
TOTAL	0,0	0,0	0,0	0,0	143,7	143,7

L'origen del préstec a llarg termini, 3.507,7 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 12 persones, de les quals 1 té contracte d'alta direcció. El cost total anual ha estat de 1.244,4 milers d'euros (1.232,9 milers d'Euros al 2020). 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 20-21 i 19-20 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	2019 11	2020 2	2020 5	2020 8	Mitjana	19-20	
						HOMES	DONES
ALTA DIRECCIÓ	1	1	1	1	1	1	0
ADMINISTRACIÓ							
Cap de departament	7	7	7	7	7,0	5	2
Cap de servei administratiu	15	16	16	15	15,5	8	8
Cap de secció administratiu	7	7	7	7	7,0	2	5
Tècnic especialitzat	21	21	21	21	21,0	9	12
Oficial 1ª administratiu	29	30	30	29	29,5	8	22
Oficial 2ª administratiu	5	5	5	5	5,0	1	4
Auxiliar administratiu	3	3	3	3	3,0	-	3
Recepcionista	2	2	2	2	2,0	-	2
Advocada	1	1	1	1	1,0	-	1
Infermera	1	1	1	1	1,0	-	1
ORQUESTRA							
Concertino	1	1	1	1	1,0	1	-
Concertino asoc.	2	2	2	2	2,0	2	-
Sollista	27	27	27	26	26,8	20	7
Ajudant de solista	6	6	6	6	6,0	5	1
Assistència de vent	14	14	14	14	14,0	11	3
Tutti	28	28	28	26	27,5	16	10
COR							
Cantants	53	53	53	50	52,3	22	31
MESTRES							
Mestres assistents musicals	7	5	5	5	5,5	3	2
ESCENARI							
Cap	4	4	4	4	4,0	1	3
Sots cap	7	7	7	7	7,0	6	1
Cap d'equip	24	24	24	24	24,0	23	1
Oficial 1ª escenari	60	60	59	59	59,5	44	16
Oficial 2ª escenari	5	5	5	5	5,0	2	3
	330	330	329	321	327,5	190	138
F. D. Oficial 1ª escenari	4	4	4	4	4,0	-	4
TEMPORADA 2019 - 2020							

PLANTILLA PER CATEGORIES PROFESSIONALS

any mes	2020	2021	2021	2021	20-21		
	11	2	5	8	Mitjana	HOMES	DONES
ALTA DIRECCIÓ	1	1	1	1	1,0	1	
ADMINISTRACIÓ							
Cap de departament	8	8	8	8	8,0	5	3
Cap de servei administratiu	16	17	17	16	16,5	4	12
Cap de secció administratiu	7	8	8	8	7,8	2	7
Tècnic especialitzat	20	20	20	20	20,0	8	12
Oficial 1ª administratiu	33	33	33	33	33,0	11	22
Oficial 2ª administratiu	4	4	4	4	4,0	1	3
Auxiliar administratiu	4	2	2	2	2,5	-	2
Recepcionista	2	2	2	2	2,0	-	2
Infermera	1	1	1	1	1,0	-	1
ORQUESTRA							
Concertino	1	1	1	1	1,0	1	-
Concertino asoc.	2	2	2	2	2,0	2	-
Solista	26	30	31	30	29,3	24	5
Ajudant de solista	7	8	8	8	7,8	6	2
Assistència de vent	14	11	10	10	11,3	8	3
Tutti	29	27	28	28	28,0	17	11
COR							
Cantants	52	52	50	50	51,0	21	29
MESTRES							
Mestres assistents musicals	7	7	7	7	7,0	3	4
ESCENARI							
Cap	4	5	5	5	4,8	2	3
Sots cap	7	8	8	8	7,8	7	1
Cap d'equip	28	28	28	27	27,8	24	3
Oficial 1ª escenari	55	56	56	55	55,5	41	15
Oficial 2ª escenari	1	1	0	0	0,5	-	1
	329	332	330	326	329,3	188	141

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

TEMPORADA 2020-21



PLANTILLA PER CATEGORIES PROFESSIONALS

31 AGOST 2020	HOMES	DONES	TOTAL
ALTA DIRECCIÓ	1	0	1
ADMINISTRACIÓ			
Cap de departament	5	2	7
Cap de servei administratiu	7	8	15
Cap de secció administratiu	2	5	7
Tècnic Especialista	9	12	21
Oficial 1ª administratiu	7	22	29
Oficial 2ª administratiu	1	4	5
Auxiliar Administrativa	0	3	3
Infermera	0	1	1
Advocada	0	1	1
Recepcionista	0	2	2
ORQUESTRA			
Concertino	1	0	1
Concertino associat	2	0	2
Solista	19	7	26
Ajudant de solista	5	1	6
Assistència de vent	11	3	14
Tutti	16	10	26
COR			
Cantants	21	29	50
MESTRES			
Mestres assistents musicals	3	2	5
TÈCNICS			
Cap	1	3	4
Sots cap	6	1	7
Cap d'equip	23	1	24
Oficial 1ª escenari	43	16	59
Oficial 2ª Escenari	2	3	5
TOTAL PLANTILLA	185	136	321
F.D. Oficial 1ª Escenari	0	4	4
31 D'AGOST DE 2020			



PLANTILLA PER CATEGORIES PROFESSIONALS

31 AGOST 2021	HOMES	DONES	TOTAL
ALTA DIRECCIÓ	1	0	1
ADMINISTRACIÓ			
Cap de departament	5	3	8
Cap de servei administratiu	4	12	16
Cap de secció administratiu	2	6	8
Tècnic Especialista	8	12	20
Oficial 1ª administratiu	11	22	33
Oficial 2ª administratiu	1	3	4
Auxiliar Administrativa	0	2	2
Infermera	0	1	1
Recepcionista	0	2	2
ORQUESTRA			
Concertino	1	0	1
Concertino associat	2	0	2
Solista	24	6	30
Ajudant de solista	6	2	8
Assistència de vent	8	2	10
Tutti	17	11	28
COR			
Cantants	21	29	50
MESTRES			
Mestres assistents musicals	3	4	7
TÈCNICS			
Cap	2	3	5
Sots cap	7	1	8
Cap d'equip	24	3	27
Oficial 1ª escenari	40	15	55
Oficial 2ª Escenari	0	0	0
TOTAL PLANTILLA	187	139	326
F.D. Oficial 1ª Escenari		4	4
31 D'AGOST DE 2021			



25.2. Import dels honoraris d'auditoria.

Els honoraris que els auditors han percebut per a tots els conceptes és de 16 milers d'euros a la temporada 20-21, dels que 14 corresponen a l'auditoria dels comptes anuals (per 14,1 milers d'euros a la temporada 19-20) i els altres 2 milers d'euros, a un informe complementari per l'atorgament d'una subvenció finalista a la Fundació.

26.- INFORMACIÓ SEGMENTADA

Activitat T'19-20	Ingressos	Despeses	Marge
Sala principal (*)	10.274	9.525	749
Petit Liceu	308	312	-4
Visites	25	5	20
Estructura	30.194	30.890	-695
TOTALS	40.802	40.732	70

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

Activitat T'20-21	Ingressos	Despeses	Marge
Sala principal (*)	7.798,2	9.955,6	-2.157,3
Petit Liceu	157,3	424,6	-267,3
Visites	0,0	0,0	0,0
Estructura	30.470,3	28.012,0	2.458,3
TOTALS	38.425,8	38.392,2	33,6

(*) 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 les 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 20-21 aquest període mitjà ha estat de 9,44 dies, mentre que a la temporada 19-20 va ser de 12,15 dies.

INFORME DE GESTIÓ

1.- INTRODUCCIÓ

La temporada 2020/21 es tanca amb una reducció dels ingressos ordinaris, però amb equilibri pressupostari gràcies a la contenció de les despeses generals i el suport d'administracions públiques, empreses i benefactors.

Tot i que la pandèmia ha obligat al tancament temporal de la majoria de teatres del món, el Liceu clou a nivell artístic una temporada excepcional on ha aconseguit mantenir les portes obertes, alçar la veu per generar cultura segura i mantenir una excel·lent programació artística.

El mecenatge manté les aportacions al Liceu i ratifica la seva confiança en el nou projecte. Les aportacions extraordinàries de les administracions complementen les accions que fan possible l'equilibri econòmic.

El Teatre es va veure obligat a modificar alguns projectes de la temporada per garantir la seguretat sanitària. Malgrat això, la programació ha comptat amb grans noms internacionals com ara Sondra Radvanovsky, Piotr Beczala, Anna Netrebko, Gustavo Dudamel, Lisette Oropesa, Pretty Yende, Ermonela Jaho, Katie Mitchell, Nadine Sierra, Javier Camarena, entre d'altres. El Liceu va encetar temporada el 20 de setembre a les 21h en col·laboració amb el Monestir de Montserrat amb el concert *del dolor a l'esperança*.

La temporada es va iniciar amb un aforament màxim permès del 50% , i va finalitzar amb un aforament màxim del 70% i una limitació de 1.500 localitats. Es van haver de cancel·lar algunes funcions durant el període d'octubre i novembre de 2020 seguint les instruccions de la resolució SLT/2700/2020 de 20 d'octubre per la qual es van prorrogar i modificar les mesures en matèria de salut pública per a la contenció del brot epidèmic de la pandèmia de COVID-19 al territori de Catalunya, entre d'altres mesures va suspendre l'obertura al públic de les activitats culturals d'arts escèniques i musicals per un període de 15 dies. Això va provocar que la Fundació hagués d'anul·lar les funcions dels espectacles que es representaven en aquesta data.

De les 169 funcions programades se n'han pogut mantenir 133 (79%), mentre que 36 funcions s'han suspès (21%).



L'ocupació del Teatre ha estat de 124.000 espectadors, aproximadament la meitat que en una temporada habitual, degut a les restriccions d'aforament. Tot i així, s'han ocupat el 91% de totes les entrades posades a la venda.

La Comissió Executiva reunida el 15 de desembre de 2020 va acordar que les administracions farien front a la totalitat del préstec amb l'objectiu de que aquesta crisi no incrementés l'endeutament de la Fundació. Es va aprovar un nou calendari de les aportacions extraordinàries provocant la modificació les xifres aprovades inicialment per la temporada 20/21.

Es presenta un primer quadre resum de les xifres de tancament.

Ingressos:

	PRESSUPOST APROVAT 20-21	TANCAMENT 20-21	DIFERÈNCIA VS/ PRESSUPOST 20-21	DIFERÈNCIA S/PRESSUPOST %
INGRESSOS ACTIVITAT ARTÍSTICA	14.203.213	7.955.519	-6.247.694	-43,99%
ALTRES INGRESSOS D'ACTIVITAT	240.000	201.187	-38.813	-16,17%
ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	1.242.076	244.608	-997.468	-80,31%
MECENATGE	5.346.309	5.267.143	-79.166	-1,48%
TOTAL INGRESSOS PROPIS	21.031.598	13.668.458	-7.363.140	-35,01%
TOTAL INGRESSOS AAPP CAP IV	22.402.567	22.578.454	175.886	0,79%
TOTAL INGRESSOS AAPP EXTRAORDINARIS COVID19	1.000.000	2.178.889	1.178.889	100,00%
TOTAL INGRESSOS	44.434.165	38.425.800	-6.008.365	-13,52%

Despeses i resultat:

	PRESSUPOST APROVAT 20-21	TANCAMENT 20-21	DIFERÈNCIA VS/ PRESSUPOST 20-21	DIFERÈNCIA S/PRESSUPOST %
TOTAL DESPESES DIRECTES D'ACTIVITAT ARTÍSTICA	9.522.472	7.602.754	1.919.719	20,16%
DESPESES DE PERSONAL (ESTRUCTURA)	21.471.817	21.813.217	-341.400	-1,59%
DESPESES DE PERSONAL (REFORÇOS)	2.945.551	1.712.528	1.233.022	41,86%
TOTAL DESPESES DE PERSONAL	24.417.368	23.525.745	891.622	3,65%
ALTRES DESPESES ALTRA ACTIVITAT	1.597.005	675.197	921.808	57,72%
TOTAL DESPESES DIRECTES + PERSONAL+ALTRES D.	35.536.845	31.803.696	3.733.149	10,51%
TOTAL DESPESES GENERALS	6.288.852	5.213.375	1.075.477	17,10%
TOTAL EBITDA	7.885.857	1.408.728	6.477.129	82,14%
TOTAL DOTACIONS, AMORTITZACIONS I PROVISIONS	1.483.144	626.565	856.579	57,75%
TOTAL RESULTAT EXPLOTACIÓ	6.402.713	782.166	5.620.547	87,78%
TOTAL DESPESES FINANCERES	776.572	633.318	143.254	18,45%
TOTAL RESULTAT ORDINARI	5.626.142	148.848	5.477.294	97,35%
ALTRES DESPESES (20/200, REORGANIT. PLA JUBILAC.)	313.481	115.208	198.273	63,25%
TOTAL DESPESES	44.398.894	38.392.161	6.006.732	13,53%
RESULTAT TEMPORADA	35.272	33.639	-1.633	

La temporada es tanca amb equilibri econòmic (33.639 € positius), resultat insuficient per cobrir les necessitats financeres de la Fundació tal i com veurem al resultat pressupostari de la temporada.

2.- ANÀLISIS DEL RESULTAT DE LA TEMPORADA 20-21

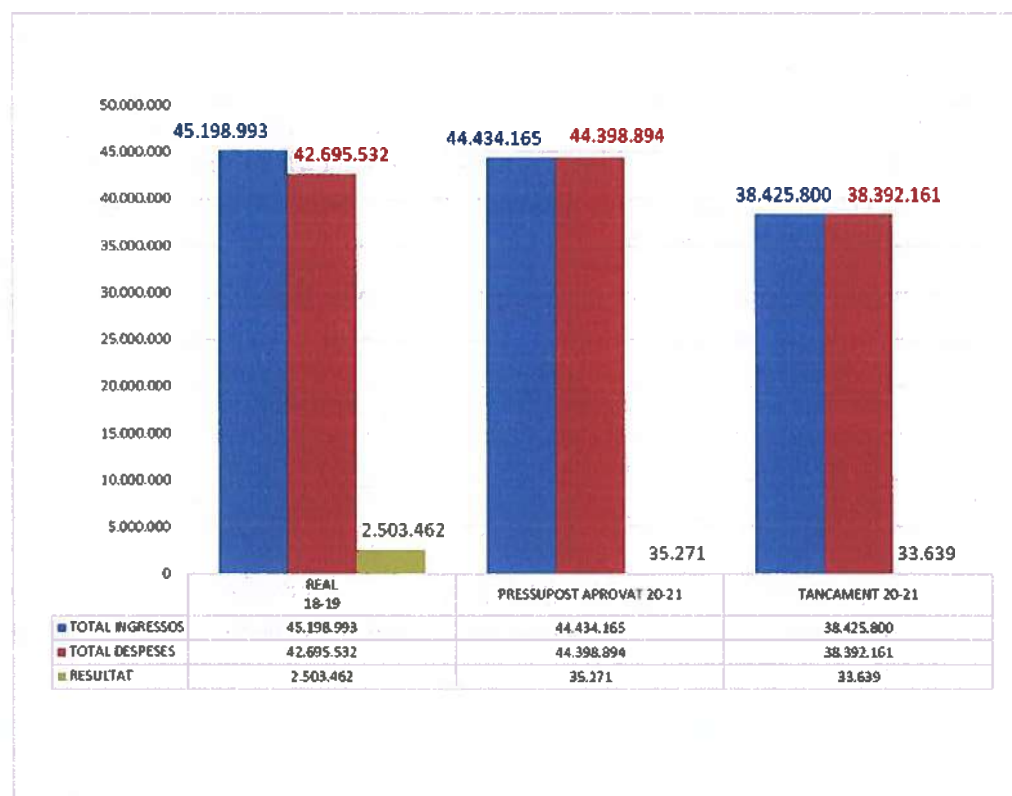
La temporada 20-21 preveu un resultat positiu de tancament, de **33.639** euros.

L'EBITDA (El resultat abans d'interessos, impostos i amortitzacions) ha estat de **1.408.728** euros molt inferior a la mitja dels últims anys que està al voltant dels 5M€ (import necessari per poder fer front als interessos, amortitzacions, i regularitzacions). Aquesta minoració del resultat és producte de la situació econòmica sobrevinguda per l'efecte COVID.

Al llarg d'aquest informe s'explicarà :

- 1.- els ingressos, i la afectació ens els mateixos de l'impacte COVID. Hi ha hagut restriccions d'aforament durant tota la temporada.
- 2.- les despeses, i la resta d'efectes comptables i despeses financeres que acaben explicant el resultat final, temporada condicionada a tots els efectes pel COVID
- 3.- i el resultat de l'activitat ordinària de Liceu, de **33.639** euros, és insuficient per poder fer front al préstec sindicat vigent.

La composició entre ingressos i despeses es configura de la següent manera:



En data 12 de juny de 2020 la Comissió Executiva va aprovar el Pla d'activitat i pressupost de la temporada 2020-2021 que va ser ratificat pel Patronat de la Fundació en data 16 de juny del 2020, amb un benefici estimat de l'activitat ordinària de 35.271. El pressupost, atesa la restricció d'aforament



que hi havia en aquell moment del 50%, es va aprovar considerant que en el primer quadrimestre de la temporada l'ocupació prevista seria del 42%. Es va establir un segon període amb ocupacions del 60% i un tercer període amb ocupacions del 70%, arribant al final de la temporada amb previsions del 80%. La realitat va ser que la temporada va iniciar amb la limitació del 50% d'aforament i es va mantenir fins finals de maig, que es va incrementar l'aforament fins el 70% amb un topall de 1500 persones, i aquesta situació es va mantenir fins al final de la temporada.

Així doncs, la liquidació del pressupost de la temporada 2020-2021 està totalment condicionada encara pels efectes de la crisi sanitària provocada per la COVID.

La referència de comparació de la temporada 20-21 s'ha fet amb les dades reals del tancament de la temporada 18-19. El tancament de la 19-20 degut a que el Teatre haver de cancel·lar tota la seva activitat de març a agost per les mesures especials en matèria de salut pública per a la contenció del brot epidèmic de, s'ha considerat que no és representativa.

3.- INGRESSOS

D'on provenen i com provenen els Ingressos de la Fundació del Gran Teatre del Liceu de **38.425.800** euros.

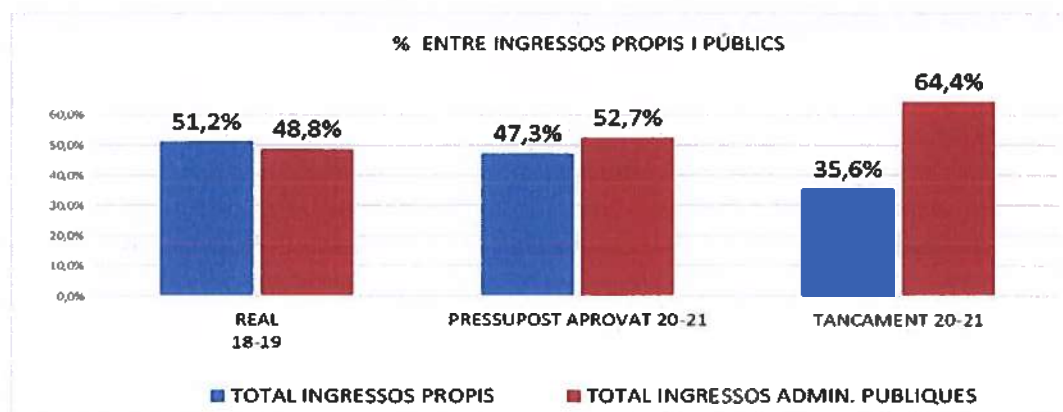
Com veurem a l'anàlisi, la partida que més ha variat en aquesta temporada ha estat la partida d'ingressos de l'activitat artística.

Del total dels 38,5 M€ d'ingressos, pràcticament 14 M€ es generen com a recursos propis (35,6% del total) i 24,8 M€ provenen de les administracions públiques (64,5% del total). La diferència dels ingressos propis respecte al pressupost ha estat del -35,01%, degut principalment a les mesures adoptades de restriccions en l'aforament.

En el següent gràfic, es veu com el pes dels ingressos propis és també molt inferior als de la temporada 18-19.

	REAL 18-19	PRESSUPOST APROVAT 20-21	TANCAMENT 20-21	% pes s/ ingressos	% Diferència s/ pressupost	% Diferència s/ 18-19
TOTAL INGRESSOS PROPIS	23.143.539	21.031.598	13.668.458	35,57%	-35,01%	-40,94%
TOTAL INGRESSOS ADMIN. PÚBLIQUES	22.055.454	23.402.567	24.757.343	64,43%	5,79%	12,25%
TOTAL INGRESSOS	45.198.993	44.434.165	38.425.800	100,00%	-13,52%	-14,99%

Això fa notar que aquesta temporada 20-21, igual que a la temporada 19-20, es produeixi l'efecte invers que a la temporada anterior 18-19 i és que, percentualment el pes dels ingressos públics superen el 50% del total dels ingressos. Representen pràcticament el del 65%



El següent quadre concreta les diferents partides que comprenen tant els recursos propis com les aportacions públiques, i el seu pes respecte al total dels ingressos propis.

Diversificació dels ingressos propis i dels ingressos públics:

Distribució Ingressos Propis	REAL 18-19	PRESSUPOST APROVAT 20-21	TANCAMENT 20-21	% pes	% Diferència s/ pressupost	% Diferència s/ 18-19
Ingressos Act. Artística (inclou venda d'entrades, programes de mà, comissió ticketing i lloguer produccions/gires)	16.123.888	14.203.213	7.955.519	20,7%	-43,99%	-50,66%
Altres Ingressos Artístics	240.458	240.000	201.187	0,5%	-16,17%	-16,33%
Altres Ingressos explotació	1.464.605	1.242.076	244.608	0,6%	-80,31%	-83,30%
Mecenatge i Patrocinis	5.314.587	5.346.309	5.267.143	13,7%	-1,48%	-0,89%
Total Ingressos Propis	23.143.539	21.031.598	13.668.458	35,6%	-35,0%	-40,9%
Ministerio de Cultura (Cap. IV + Cap VII)	9.911.120	9.911.120	10.166.110	45,03%	2,57%	2,57%
Generalitat de Catalunya	8.013.230	8.503.377	8.503.377	37,66%	22,13%	6,12%
Ajuntament de Barcelona	2.323.104	2.323.104	2.244.000	9,94%	-3,41%	-3,41%
Diputació de Barcelona	1.648.000	1.664.967	1.664.967	7,37%	4,33%	1,03%
Total Ingressos Administracions - ORDINARIS	21.895.454	22.402.567	22.578.454	100,00%	58,8%	3,12%
Ministerio de Cultura (COVID)	-	450.000	450.000	20,65%	1,2%	0,00%
Ministerio de Cultura + Ajuntament B. (Cocapitalitat)	-	-	600.000	27,54%	1,6%	0,00%
Generalitat de Catalunya (COVID - La Traviata)	160.000	400.000	680.000	31,21%	1,8%	70,0%
Ajuntament de Barcelona (COVID)	-	100.000	398.889	18,31%	1,0%	298,9%
Diputació de Barcelona (COVID)	-	50.000	50.000	2,29%	0,1%	0,00%
Total Ingressos Administracions - EXTRAORDINARIS	160.000	1.000.000	2.178.889	100,00%	5,7%	1261,81%
Total Ingressos Administracions ORDINARI + EXTRAORDINARI	22.055.454	23.402.567	24.757.343	64,4%	5,8%	12,3%
TOTAL INGRESSOS	45.198.993	44.434.165	38.425.802	100,0%	-13,5%	-15,0%

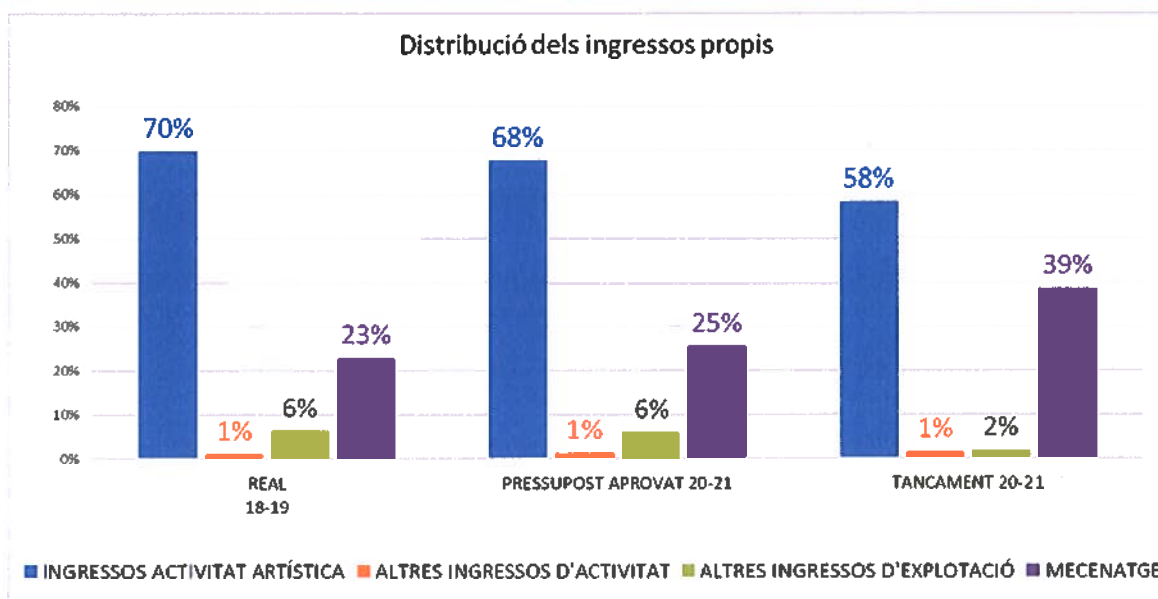
Les administracions han realitzat aportacions extraordinàries per 2,2 M€, de les que 1,6 M€ son en concepte d'aportació per cobrir el dèficit de la COVID, i 0,6 M€, en concepte de subvenció per a la cocapitalitat cultural y científica de Barcelona. L'aportació total en concepte de cocapitalitat per l'any 2021 ha estat de 800.000 euros, dels que 600.000 s'han aplicat a projectes de la temporada 20-21, i 200.000, a projectes de l'últim quadrimestre de l'any 2021, temporada 21-22.

*L'aportació de la temporada 18-19 de la Generalitat de Catalunya de 160.000 € va ser una aportació extraordinària però no relativa a COVID



3.1. INGRESSOS PROVENIENTS DE RECURSOS PROPIS

INGRESSOS PROPIS	REAL 18-19	PRESSUPOST APROVAT 20-21	TANCAMENT 20-21	% pes s/ Ingressos	% pes / ingressos propis	% Diferència s/ pressupost	% Diferència s/ 18-19
INGRESSOS ACTIVITAT ARTÍSTICA	16.123.888	14.203.213	7.955.519	20,70%	58,20%	-43,99%	-50,66%
ALTRES INGRESSOS D'ACTIVITAT	240.459	240.000	201.187	0,52%	1,47%	-16,17%	-16,33%
ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	1.464.605	1.242.076	244.608	0,64%	1,79%	-80,31%	-83,30%
MECENATGE	5.314.587	5.346.309	5.267.143	13,71%	38,54%	-1,48%	-0,89%
TOTAL INGRESSOS PROPIS	23.143.539	21.031.598	13.668.458	35,57%	100,00%	-35,01%	-40,94%



- Només el 58% dels ingressos propis correspon a les vendes per taquilla, programes de mà, ingressos per la comissió del ticketing i lloguer de les produccions pròpies, respecte al 70% que va ser a la temporada 18-19.
- El 39% (segons l'actual criteri comptable) correspon a mecenatge. El pes % s'ha incrementat molt respecte a la temporada 18-19 ja que el taquillaatge ha perdut molt pes producte de les restriccions durant la pandèmia en els aforaments permesos.
- Altres Ingressos d'exploació, també ha estat una partida afectada directament per la situació COVID, atès que les mesures de contenció han afectat tant al contracte de restauració com al lloguer de la sala a tercers.

Els ingressos provinents de l'activitat artística inclouen les següents partides:

INGRESSOS ACTIVITAT ARTÍSTICA	REAL 18-19	PRESSUPOST APROVAT 20-21	TANCAMENT 20-21	% pes s/ ingressos	% Diferència s/ pressupost	% Diferència s/ 18-19
VENDA D'ENTRADES	15.852.705	13.935.075	7.847.394	20,42%	-43,69%	-50,50%
PROGRAMES DE MÀ	94.680	76.378	0	0,00%	-100,00%	-100,00%
LLOGERS PROD. PRÒPIES I GIRES I ALTRA ACTIVITAT	58.448	85.000	56.477	0,15%	-33,56%	-3,37%
INGRESSOS VENDA WEB	118.055	106.760	51.649	0,13%	-51,62%	-56,25%
TOTAL INGRESSOS ACTIVITAT ARTÍSTICA	16.123.888	14.203.213	7.955.519	20,70%	-43,99%	-50,66%

3.1.1) Anàlisi de la Venda d'entrades

El 58% del total d'ingressos propis, i que suposa 20,42% del total d'ingressos corresponen a la venda de localitats. Tot seguit s'analitza d'on i de quina manera provenen aquests 7,8 milions d'Euros:

	Venda d'entrades
OPERA	6.429.435
DANSA	692.268
CONCERT I RECITALS	560.586
SALA FOYER I ALTRES ESPAIS	7.816
PETIT LICEU	157.288
TOTAL	7.847.393

El 82% dels ingressos provenen de la venda d'entrades de les òperes, el 9% del ballets, el 7% dels concerts i recitals i el 2% del Petit Liceu. Veiem el desglossament dels gèneres més rellevants, òpera, ballet y conciertos y recitales

3.1.2) Altres ingressos de l'activitat artística

ALTRES INGRESSOS ACTIVITAT ARTÍSTICA	REAL 18-19	PRESSUPOST APROVAT 20-21	TANCAMENT 20- 21	% pes s/ ingressos	% Diferència s/ pressupost	% Diferència s/ 18-19
INGRESSOS ACTIVITAT AUDIOVISUALS	218.690	190.000	161.548	0,42%	-14,97%	-26,13%
ROYALTIES TEMP. ANTERIORS	21.769	50.000	39.639	0,10%	-20,72%	82,09%
ALTRES INGRESSOS ACTIVITAT ARTÍSTICA	240.459	240.000	201.187	0,52%	-16,17%	-16,33%

En aquest apartat habitualment s'inclouen els ingressos obtinguts per l'activitat audiovisual de la temporada, principalment per les retransmissions d'òperes en directe, i també d'algunes retransmissions d'òperes de temporades anteriors en diferit. Aquesta temporada aquesta activitat també ha sofert restriccions o alteracions producte de la crisi sanitària.

Cal destacar que el Gran Teatre el Liceu va obrir temporada el 20 de setembre en col·laboració amb el Monestir de Montserrat amb el concert *del dolor a l'esperança*. Televisió de Catalunya va emprar 10 càmeres per enregistrar, realitzar i emetre el diumenge 27 de setembre per TV3 el concert. El concert va comptar amb el suport de la Diputació de Barcelona, que va atorgar una aportació finalista pel projecte a territori de 150.000 euros.

Activitat principal realitzada:

- Cinema, *La Traviata*
Coproducció Les Films Jack Fébus + Mezzo
Enregistrament: 28/12/20
Finalment no es va fer directe degut a les restriccions, es programarà en diferit a cines.
- Televisió, retransmissió del Concert *del Dolor a l'Esperança*, per TV3
- *Don Giovanni*, retransmissió per youtube
- *Sis Solos Solas*, espectacle cancel·lat per les restriccions, però es va enregistrar i retransmetre per youtube
- *De Carmen Amaya a Estrella Morente*, espectacle cancel·lat per les restriccions, però es va enregistrar i passar per TV3 i TVE

3.1.3) Altres ingressos d'Explotació

Inclou l'activitat del projecte social, el Liceu Apropa, els ingressos dels lloguers d'espais a tercers i els ingressos provinents principalment del contracte de restauració (càtering dels entre-actes)

Com la resta d'ingressos, la majoria de les partides s'han vist afectades per la aturada del teatre, especialment els lloguers d'espais a tercers i el contracte de restauració i botiga que estava vigent.

ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	REAL 18-19	PRESSUPOST APROVAT 20-21	TANCAMENT 20-21	% pes s/ ingressos	% Diferència s/ pressupost	% Diferència s/ 18-19
LICEU APROPA	0	184.836	48.564	0,13%	100,00%	100,00%
LLOGUER D'ESPAYS	903.154	713.240	118.804	0,31%	-83,34%	-86,85%
INGRESSOS CANON RESTAURACIÓ	377.678	144.000	28.200	0,07%	100,00%	-92,53%
VISITES	157.155	150.000	0	0,00%	-100,00%	-100,00%
ALTRES	26.618	50.000	49.039	0,13%	-1,92%	84,23%
ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	1.464.605	1.242.076	244.608	0,64%	-80,31%	-83,30%

- Liceu Apropa. L'ingrés correspon a la meritació corresponent de la subvenció europea que el teatre ha rebut per desenvolupar el Projecte *Traction*
- Lloguer d'espais. Pràcticament sense activitat de lloguer de sales a tercers per les restriccions de COVID i aforament que hi ha hagut durant tota la temporada
- Contracte de restauració i gelateria. Degut a les restriccions sanitàries per la COVID fins el 26 de maig de 2021 no es fa poder oferir el servei de restauració, i a partir d'aquell moment i fins al final de la temporada només es va poder obrir el servei al foyr i a la terrassa, amb un aforament reduït. Això va provocar l'ajustament de les condicions econòmiques del contracte.

En referència al contracte amb la empresa que gestiona la "Gelateria Rocambolesc", ha estat obert, i s'ha facturat durant la majoria de la temporada el mínim garantit (1.000 euros mensuals)

3.1.4) Anàlisi dels ingressos per mecenatge i patrocini:

A la temporada la 16-17 la FGTL va canviar el criteri en la comptabilització del mecenatge. Fins aquell moment, predominava la data de signatura del contracte. Amb el canvi s'imputa segons el període de vigència estipulat al contracte.



El 4 d'abril de 2022 el Liceu celebrarà els seus 175 anys d'història, constància, passió i il·lusió per seguir promovent la cultura i l'òpera entre la societat des del seu emblemàtic edifici de la Rambla. El BOE del 6 de maig de 2020 proclamava en la seva disposició addicional sexta la celebració del "175 Aniversario de la construcción del Gran Teatre del Liceu" tendrá la consideración de acontecimiento de excepcional interés público a los efectos de lo dispuesto en el artículo 27 de la Ley 49/2002 de 23 de diciembre de Régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo. La duración del programa de apoyo de este acontecimiento abarcará desde el 1 de diciembre de 2020, hasta el 30 de noviembre de 2023.

Aquesta temporada, encara marcada per la COVID i la crisi s'ha aconseguit mantenir el volum dels contractes negociats de mecenatge en efectiu en xifres similars a la de la temporada anterior.

El total de contractes gestionats durant la temporada 20-21 ha estat:

- Efectiu, 4,2M€
- Espècie, 2,1M€,
- **Total de contractes gestionats durant la temporada ha estat de 6,3M€**

Durant la temporada 20-21 s'ha gestionat contractes en efectiu per import de 4,2M€. Els ingressos per mecenatge en efectiu l'analitzem en 2 tipologies: aquell que s'ha aconseguit gràcies a l'esdeveniment d'especial interès (175è aniversari) i l'ordinari, que engloba la resta d'aportacions.

ORDINARI	3.838.742,29	92%
175è aniversari	323.022,00	8%
TOTAL	4.161.764,29	

D'aquest total i atenent al criteri de "meritació", l'import comptabilitzat a la temporada 20-21 ha estat de 2,1M€ i resten per la temporada 20-21 2,1M€. La distribució del contractes gestionats en efectiu durant la temporada distribuïts en els principals sectors empresarials han estat:

	NEGOCIAT 20/21	IMPUTACIÓ 20/21	IMPUTACIÓ 21/22
ALIMENTACIÓ I OCI	275.000,00	147.583,34	127.416,66
ASSEGURANCES	250.000,00	175.416,33	74.583,67
BENEFACTORS I ALTRES	483.495,00	448.495,00	35.000,00
CONSTRUCCIÓ	215.000,00	57.142,85	157.857,15
CONSULTORIA I SERVEIS PROFESSIONALS	115.000,00	69.743,59	45.256,41
ENERGÈTIC	366.000,00	144.833,67	221.166,33
FARMACEUTIC	331.440,00	76.250,33	255.189,67
FINANCER	1.006.720,00	481.518,33	525.201,67
INDUSTRIAL I REATA	215.000,00	55.000,00	160.000,00
JOC	25.000,00	0,00	25.000,00
LUXE	154.600,00	50.849,99	103.750,01
LOGISTIC	35.000,00	35.000,00	0,00
SECTOR SERVEIS	332.995,00	184.787,22	148.207,78
TELECOMUNICACIONS	70.000,00	35.000,00	35.000,00
TRANSPORT I INFRAESTRUCTURES	221.514,29	100.278,29	121.236,00
VARIS	65.000,00	4.166,67	60.833,33
TOTAL GENERAL	4.161.764,29	2.066.065,61	2.095.698,69



Comptablement, l'import reflectit ha estat de 4,3 M€, i atenent la seva meritació, el reflex dels contractes en efectiu al tancament de la temporada 20-21 és el següent:

- Efectiu que ve de la temporada 19-20, 2,2 M€
- Efectiu meritat a la temporada 20-21, 2,1 M€
- **Total efectiu comptabilitzat a 31 d'agost del 2021 és de 4,3 M€**

Respecte al mecenatge en espècie, només s'han registrat comptablement l'ingrés i la despesa d'aquells contractes que ha arribat factura.

En aquesta xifra faltaria imputar la part del contracte d'aportacions signat amb "La Caixa" l'any 99 i que no està referit exclusivament a Mecenatge. En les xifres globals presentades a l'inici de l'informe i referides a Mecenatge sí que s'han inclòs. L'import total ha és de 5.267.142 euros

INGRESOS MECENAZGO	REAL 18-19	PRESUPUESTO APROBADO 20-21	CIERRE 20-21	% PESO s/ INGRESO	% DIFERENCIA s/ PRESUPUESTO	% DIFERENCIA s/ 18-19
MECENAZGO (en efectivo)	3.920.156	3.850.000	4.241.921	11%	10,18%	8,21%
MECENAZGO (en especie)	821.275	900.000	520.903	1%	-42,12%	-36,57%
CONTRATO LA CAIXA	573.156	596.309	504.319	1%	-15,43%	-12,01%
TOTAL INGRESOS POR MECENAZGO	5.314.587	5.346.309	5.267.142	13,71%	-1,48%	-0,89%

3.2. INGRESOS PROVINENTS DE LES APORTACIONS PÚBLIQUES:

El pes de les aportacions de les administracions públiques en el tancament de la temporada 20-21 és el següent:

INGRESOS INSTITUCIONALS	REAL 18-19	PRESSUPOST APROVAT 20-21	TANCAMENT 20-21	%	% pes s/ Ingressos
MINISTERIO DE CULTURA (CAP IV + CAP VII)	9.911.120	9.911.120	10.166.110	45,03%	26,46%
GENERALITAT DE CATALUNYA	8.013.230	8.503.377	8.503.377	37,66%	22,13%
AJUNTAMENT DE BARCELONA	2.323.104	2.323.104	2.244.000	9,94%	5,84%
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	1.648.000	1.664.967	1.664.967	7,37%	4,33%
TOTAL INGRESOS AAPP ORDINARIES	21.895.454	22.402.567	22.578.454	100,00%	58,76%
MINISTERIO DE CULTURA - COVID	0	450.000	450.000	21%	1,17%
MINISTERIO DE CULTURA + AJUNTAM. (COCAPITALITAT)	0	0	600.000	28%	1,56%
GENERALITAT DE CATALUNYA - COVID (La Traveia)	160.000	400.000	680.000	31%	1,77%
AJUNTAMENT DE BARCELONA - COVID	0	100.000	398.889	18%	1,04%
DIPUTACIÓ DE BARCELONA - COVID	0	50.000	50.000	2%	0,13%
TOTAL INGRESOS AAPP EXTRAORDINARIES	160.000	1.000.000	2.178.889	100,00%	5,67%
TOTAL INGRESOS AAPP	22.055.454	23.402.567	24.757.343		64%

A continuació es fa un detall de les aportacions i de la distribució percentual real, i comparatius amb temporades anteriors.



De les aportacions ordinàries:


		ANY 2017	ANY 2018	ANY 2019	ANY 2020	ANY 2021
		2016/2017	2017/2018	2018/2019	2019/2020	2020/2021
	% ESTATUTS	16/17 TANCAMENT	17/18 TANCAMENT	18/19 TANCAMENT	19/20 TANCAMENT	20/21 TANCAMENT
ORDINARI						
MINISTERI DE CULTURA	45,00%	8.566 41,25%	8.311 40,43%	8.311 40,63%	8.511 40,43%	8.566 41%
GENERALITAT DE CATALUNYA	40,00%	8.013 36,58%	8.013 36,98%	8.179 39,96%	8.256 40,16%	8.503 41%
AJUNTAMENT DE BARCELONA	10,00%	2.579 12,39%	2.599 12,64%	2.323 11,36%	2.523 11,30%	2.244 11%
DEPUTACIÓ DE BARCELONA	5,00%	1.616 7,76%	1.632 7,94%	1.646 8,06%	1.665 8,10%	1.665 8%
TOTAL	100,00%	20.768 100,00%	20.555 100,00%	20.455 100,00%	20.955 100,00%	20.978 100%
CAPITAL						
MINISTERI DE CULTURA	45,00%	1.601 94,07%	1.601 94,07%	1.601 100,00%	1.600 100,00%	1.600 100%
GENERALITAT DE CATALUNYA	40,00%	0 0,00%	0 0,00%	0 0,00%	0 0,00%	0 0%
AJUNTAMENT DE BARCELONA	10,00%	101 5,93%	101 5,93%	0 0,00%	0 0,00%	0 0%
DEPUTACIÓ DE BARCELONA	5,00%	0 0,00%	0 0,00%	0 0,00%	0 0,00%	0 0%
TOTAL	100,00%	1.702 100,00%	1.702 100,00%	1.601 100,00%	1.600 100,00%	1.600 100%

	% ESTATUTS	16/17 TANCAMENT	17/18 TANCAMENT	18/19 TANCAMENT	19/20 TANCAMENT	20/21 TANCAMENT
TOTAL ORDINARI + CAPITAL						
MINISTERI DE CULTURA	45,00%	10.167 45,25%	9.912 44,53%	9.912 44,94%	9.910 44,73%	10.165 45,02%
GENERALITAT DE CATALUNYA	40,00%	8.013 35,66%	8.013 36,00%	8.179 37,06%	8.256 37,27%	8.503 37,66%
AJUNTAMENT DE BARCELONA	10,00%	2.674 11,90%	2.700 12,13%	2.323 10,53%	2.323 10,48%	2.244 9,94%
DEPUTACIÓ DE BARCELONA	5,00%	1.616 7,19%	1.692 7,33%	1.649 7,47%	1.665 7,32%	1.665 7,37%
TOTAL	100,00%	22.470 100,00%	22.327 100,00%	22.056 100,00%	22.154 100%	22.577 100%
TOTAL ORDINARI + CAPITAL		22.470	22.257	22.056	22.154	22.577

Els pesos de les administracions en termes generals segueixen la mateixa tendència que la temporada 19-20.

Cal destacar, que aquesta temporada es van aprovar els PGE i la aportació del Ministeri s'ha tornat a situar en xifres absolutes a la de la temporada 16-17, que corresponia a l'any natural 2017, increment que no s'havia previst en el pressupost aprovat de la FGTL.

De les aportacions extraordinàries

Com ja s'ha comentat a l'inici de l'informe aquesta temporada s'han rebut aportacions extraordinàries per un total de 2,2M€.

- Aportacions extraordinàries per COVID

Hi ha hagut unes aportacions extraordinàries de les administracions per fer front al dèficit produït per la COVID. En diverses reunions de la Comissió Executiva s'ha parlat de l'afectació econòmica que ha suposat la crisi sanitària produïda per la COVID.

Així doncs, en la reunió del 15 de desembre del 2020 es va acordar que les administracions farien front a la totalitat del préstec. Es va aprovar el calendari de les aportacions extraordinàries de les administracions públiques de forma consolidades responen als percentatges establerts a l'article 76 dels estatuts de la Fundació i 8a. dels estatuts del Consorci.



		TOTAL DÈFICIT COVID-19	TOTAL DÈFICIT COVID-19	19/20	20/21	21/22	22/23	23/24	total
APORTACIONS EXTRAORDINÀRIES. Total									
Ministerio de Cultura. Capítol iv	45%	2.250.000,00	2.250.000,00	315.000,00	450.000,00	495.000,00	495.000,00	495.000,00	2.250.000,00
Generalitat de Catalunya - Fundació	40%	2.000.000,00	2.000.000,00	280.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280.000,00
Generalitat de Catalunya - Consorci. Capítol vii					1.720.000,00	0,00	0,00	0,00	1.720.000,00
Ajuntament de Barcelona. Capítol iv	10%	500.000,00	468.888,89	70.000,00	398.888,89	0,00	0,00	0,00	468.888,89
Diputació de Barcelona. Capítol iv	5%	250.000,00	250.000,00	35.000,00	50.000,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	250.000,00
TOTAL INGRESSOS AAPP		5.000.000,00	4.968.888,89	700.000,00	2.618.888,89	550.000,00	550.000,00	550.000,00	4.968.888,89
				FGTL 898.888,89					
				CGTL 1.720.000,00					

El total corresponent a la temporada 20-21 a favor de la Fundació del GTL han estat de 0,9 M€

En el context de la crisi produïda per la Covid-19, i atès la resolució SLT/2700/2020 de 29/10 del 2020 per la qual es prorroguen i es modifiquen les mesures en matèria de salut pública per a contenció del brot epidèmic de la COVID-19 al territori de Catalunya, la FGTL va haver de cancel·lar i ajornar diversos espectacles (entre el 2 i el 24 de novembre) i restriccions d'aforament i va estimar que això provocaria una pèrdua en els mesos de novembre i desembre de 680.875 euros.

En data 4 de desembre, es va rebre resolució del Departament de Cultura de la Generalitat de Catalunya on s'atorgava una subvenció exclosa de concurrència per import de 680.000 euros, que la Fundació ha registrat degudament en la temporada 20-21 com aportació extraordinària

Així doncs, el total de les aportacions extraordinàries per COVID ha estat:

APORTACIONS EXTRAORDINÀRIES - COVID 2021

Ministerio de Cultura	450.000	29%
Generalitat de Catalunya - subv.exclosa concurrència	680.000	43%
Ajuntament de Barcelona	398.889	25%
Diputació de Barcelona	50.000	3%
Total ingressos AAPP -covid19	1.578.889	100%

- Aportacions extraordinàries per COCAPITALITAT

El Real Decreto 969/2021 de 8 de novembre regula la concessió directa a subvencions a diverses entitats per la capitalitat cultural i científica de Barcelona, i concedeix:

"A la Fundació del Gran Teatre del Liceu, 800.000 euros para el apoyo a la creación nacional, el impulso a la dimensión internacional del teatro y la implantación de la plataforma digital del teatro".

L'import atorgat de 800.000 euros, el Liceu ha destinat 600.000 a projectes realitzats durant la temporada 20-21 i els restants 200.000 euros, a projectes que es faran durant l'últim quadrimestre de l'any 2021 i que corresponen a la temporada 21-22.

APORTACIONS EXTRAORDINÀRIES - COCAPITALITAT

Ministerio de Cultura - Ajuntament de Barcelona 20/21	600.000	75%
Ministerio de Cultura - Ajuntament de Barcelona 21/22	200.000	25%



4.- DESPESES

Tal i com s'ha comentat a l'inici d'aquest informe les despeses de l'exercici 20-21, són de **38.392.161 euros**

DESPESES						
Descripció	REAL 18-19	PRESSUPOST APROVAT 20-21	TANCAMENT 20-21	% pes 20/21	% Diferència s/ pressupost	% Diferència s/ 18-19
DESPESES DIRECTES DE L'ACTIVITAT PRINCIPAL	8.678.262	9.522.472	7.602.754	20%	-20,16%	-12,39%
DESPESES DE PERSONAL (estructura+assistències)	23.770.479	24.417.368	23.525.745	61%	-3,65%	-1,03%
ALTRES DESPESES (Patit llocu, lloguer espais, audiovisuals i viatges)	944.752	1.597.005	675.197	2%	-57,72%	-28,53%
DESPESES GENERALS	6.769.496	6.288.852	5.213.375	14%	-17,10%	-22,99%
DESPESES OPERATIVES	40.162.988	41.825.697	37.017.072	96%	-11,50%	-7,83%
DOTACIONS I ALTRES EXTRAORDINÀRIES	1.373.284	1.483.144	626.565	2%	-57,75%	-54,37%
DESPESES FINANCERES	853.543	776.572	633.318	2%	-18,45%	-25,80%
ALTRES DESPESES (Reorganització, 20/200, Prejublacions)	305.717	313.481	115.208	0%	-63,25%	-62,32%
ALTRES	2.532.544	2.573.197	1.375.093	4%	-46,56%	-46,70%
TOTAL DESPESES EXERCICI	42.695.532	44.338.894	38.392.161	100%	-13,53%	-10,06%

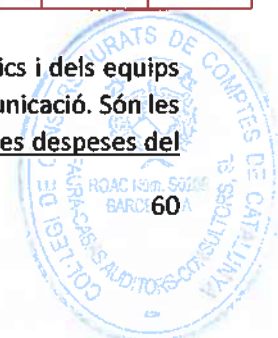
Dels **38.392.161** euros de despeses, 37 M€ són despeses operatives de l'activitat, i 1,4 M€ corresponen a tots els ajustos d'amortitzacions, regularitzacions, despeses financeres necessàries per fer front a l'activitat, però no corresponen a les despeses operatives de l'activitat.

Comparativament amb les dades de pressupost i el tancament de la 20-21, les despeses artístiques han estat condicionades per una banda per la cancel·lació d'activitat i per altra per les mesures sanitàries que han obligat a replantejar la posada en escena de les òperes per poder garantir la seguretat dels artistes i de la resta dels equips que en formaven part.

Els 37 M€ de despeses operatives de l'activitat es classifiquen de la següent manera:

DESPESES OPERATIVES							
	Descripció	REAL 18-19	PRESSUPOST APROVAT 20-21	TANCAMENT 20-21	% pes 20/21	% Diferència s/ pressupost	% Diferència s/ 18-19
A	Despeses Directes imputables a la programació artística (despeses artístiques, producció, tècniques, musicals, comunicació i altre)	8.678.262	9.522.472	7.602.754	19,80%	-20,16%	-12,39%
B	Despeses de personal variable imputable a l'activitat artística (increments orquestra, cor i assistències tècniques. Inclou el personal d'atenció sala i seguretat)	2.055.063	2.945.551	1.712.528	4,46%	-41,86%	-16,67%
C	Despeses de personal. Estructura (cor, orquestra, tècnics i administració)	21.715.416	21.471.817	21.813.217	56,82%	1,59%	0,45%
D	Altres despeses de projectes (Liceu Aprèn, Liceu Apropa, Audiovisual, Visites i Lloguer d'espais)	944.752	1.597.005	675.197	1,76%	-57,72%	-28,53%
E	Despeses generals directes	6.044.411	5.388.852	4.573.080	11,91%	-15,14%	-24,34%
F	Despeses generals indirectes (publicitat destinada als títols artístics)	725.085	900.000	640.295	1,67%	-28,86%	-11,69%
	TOTAL DESPESES OPERATIVES (A+B+C+D+E+F)	40.162.988	41.825.697	37.017.072	96,42%	-11,50%	-7,83%
(A+B+F)	Total Despeses Directes imputables a la temporada artística	11.458.410	13.368.023	9.955.577	25,93%	-25,53%	-13,12%
(B+C)	Total Despeses de Personal (Estructura + Reforços)	23.770.479	24.417.368	23.525.745	61,28%	-3,65%	-1,03%
(E+F)	Total Despeses Generals (directes + indirectes)	6.769.496	6.288.852	5.213.375	13,58%	-17,10%	-22,99%

- Les despeses directes imputables a la programació inclouen els catxets artístics i dels equips creatius, les despeses de producció i tècniques, logístiques, musicals i de comunicació. Són les despeses variables necessàries per desenvolupar cada projecte (no inclouen les despeses del



Petit Liceu). Les xifres en comparació al pressupost i la temporada 18-19 s'han reduït en un -20,16% i un 12,39% respectivament. Representen el 19,80% de les despeses de la temporada.

- Les partides (A+B+F) corresponen a les despeses directes imputables directament a l'activitat artística, 10 M€. Cal destacar l'esforç de contenció de la temporada. S'han reduït respecte el pressupost aprovat en un 25,53%, una part per cancel·lació d'activitat, i la resta, ajustant les posades en escena. D'aquesta manera s'ha pogut compensar una part de la reducció dels ingressos de taquillaatge
- Cal destacar que les despeses fixes de personal són el 56,82% del total de la despesa.
- Les despeses variables de personal han estat del 4,4%, i per tant la despesa total de RRHH (personal contractat d'estructura + més reforços) és del 61,28%

4.1. DESPESES DE L'ACTIVITAT

Les despeses de l'activitat artística (excepte Petit Liceu) es distribueixen de la següent manera

Despeses d'activitat	Tancament 2020/21	%
Òperes	8.658.215	87%
Ballets	470.686	5%
Concerts i Recitals	610.685	6%
Foyer i altres espais	215.991	2%
total	9.955.577	100%

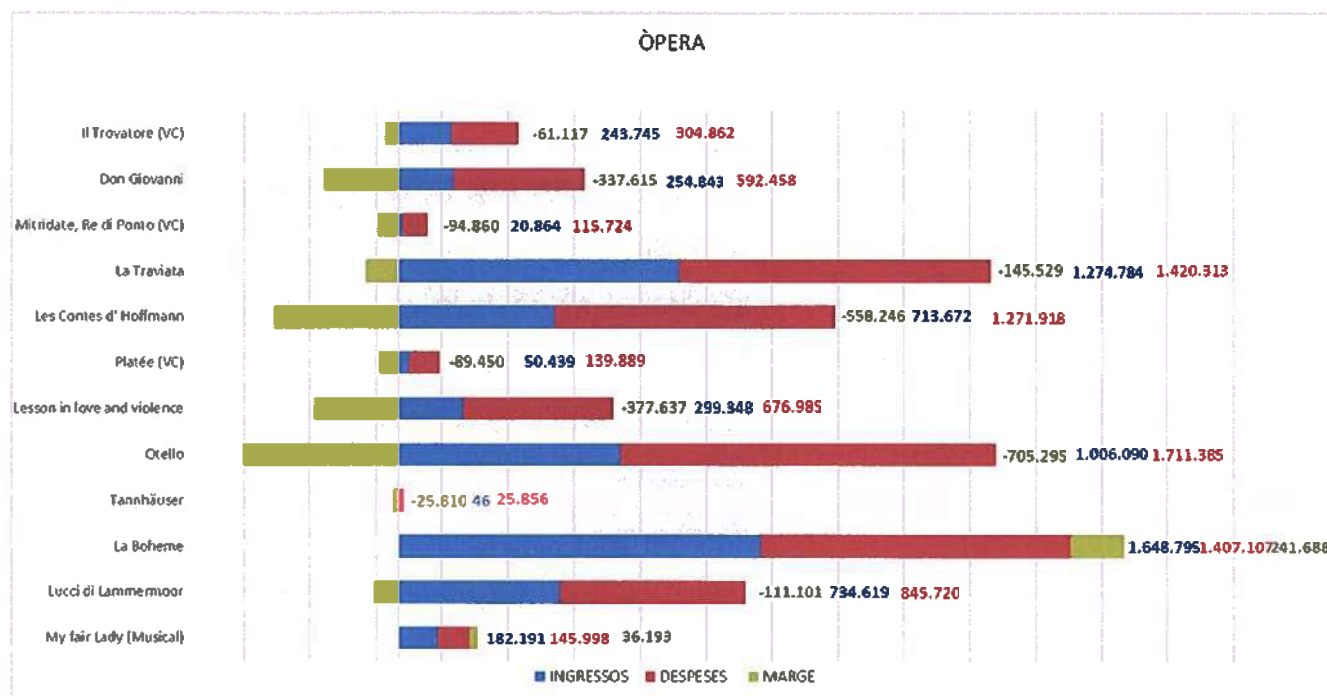
Del total de la despesa artística, el 87% és per l'òpera. Més endavant, es mostrarà el marge de contribució de l'activitat.

El marge de l'activitat principal ha estat el següent:

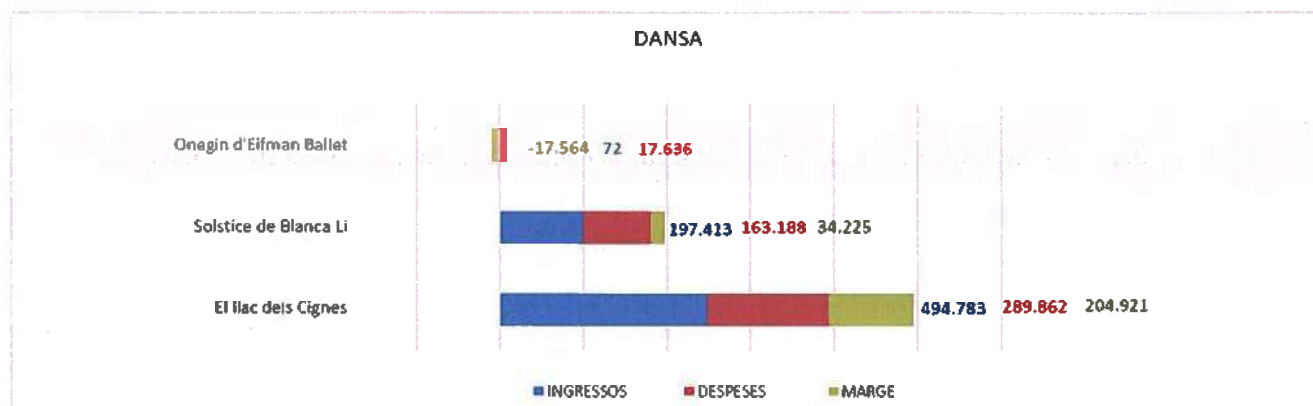
	total ingressos	total despeses	total marge
ÒPERA	6.429.435	8.658.215	-2.228.779
DANSA	692.268	470.686	221.582
CONCERT I RECITALS	560.586	610.685	-50.099
SALA FOYER I ALTRES ESPAIS	7.816	215.991	-208.175
LLOGUER PROD., GIRES I COM. WEB	108.126	0	108.126
TOTALACT. PRINCIPAL	7.798.231	9.955.577	-2.157.345
PETIT LICEU	157.288	424.562	-267.274
TOTAL	7.955.519	10.380.139	-2.424.619

El marge negatiu de l'activitat principal de -2,2M d'euros, es deu bàsicament al no assoliment dels ingressos degut a que durant tota la temporada els aforaments han estat reduïts. La mitja d'aforament permès durant la temporada ha estat al voltant del 50%. El pressupost es va aprovar considerant que en el primer quadrimestre de la temporada l'ocupació prevista era del 42%. Es va establir un segon període amb ocupacions del 60% i un tercer període amb ocupacions del 70%,

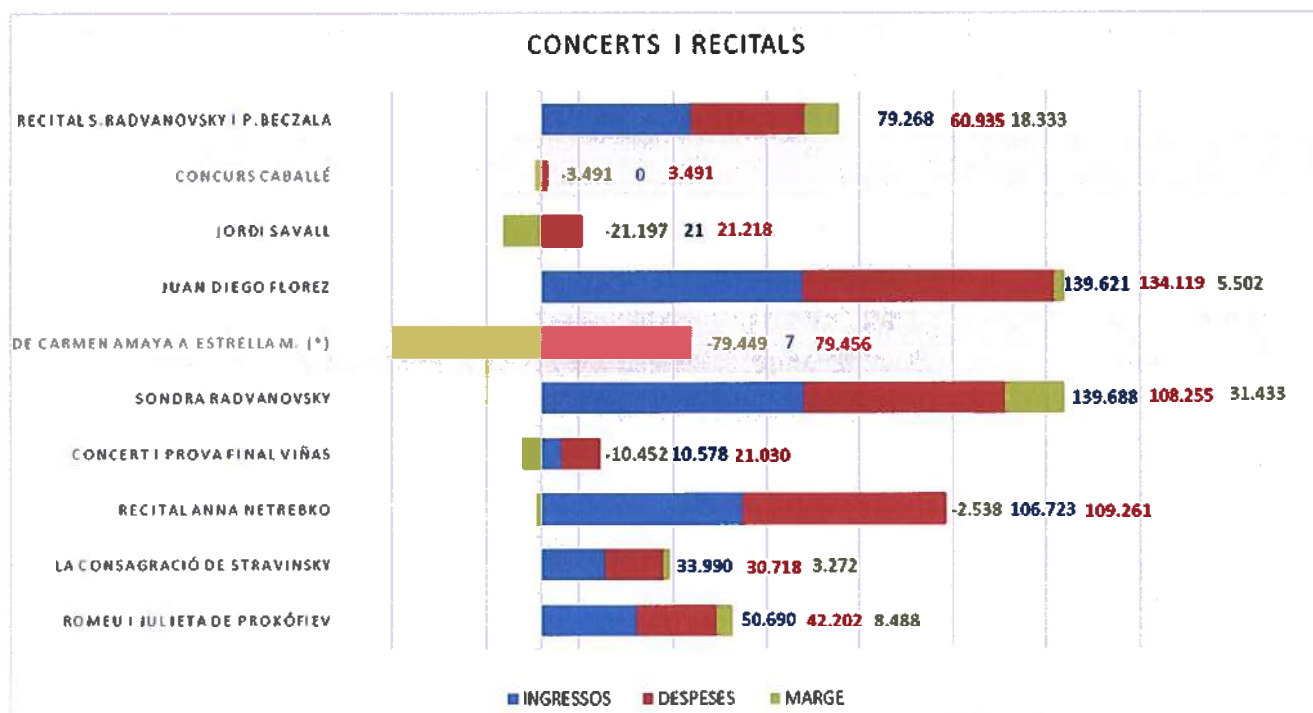
arribant al final de la temporada amb previsions del 80%. Per títols, el marge de l'activitat de cada un dels gèneres ha estat el següent:



PROGRAMACIÓ CANCEL·LADA



PROGRAMACIÓ CANCEL·LADA



PROGRAMACIÓ CANCEL·LADA

(*) Es va enregistrar i es va emetre per televisió

4.2 ALTRES DESPESES D'ACTIVITAT:

Les dades de tancament de les altres activitats de la Fundació per la temporada 20-21 han estat:

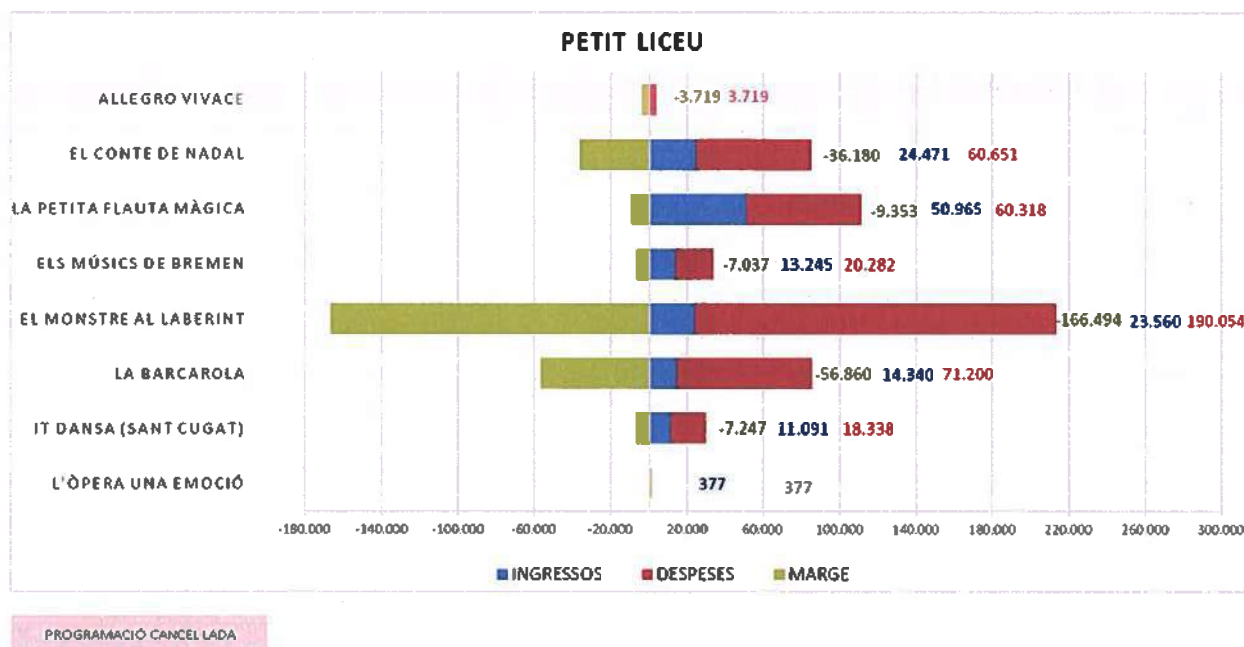
ALTRES DESPESES D'ACTIVITAT	REAL 18-19	PRESSUPOST APROVAT 20-21	TANCAMENT 20-21	% pes	DIFERÈNCIA VS PRESSUPOST	% Diferència s/ 18-19
LICEU APREN	285.416	558.250	424.562	1,1%	23,95%	48,75%
LICEU APROPA	0	256.815	123.159	0,3%	-100,00%	-100,00%
LLOGUER ESPAIS	255.472	428.240	58.794	0,2%	86,27%	-75,99%
DESPESES ACTIVITAT AUDIOVISUAL	285.965	203.700	68.682	0,2%	66,28%	-75,98%
VISITES	117.899	150.000	0	0,0%	100,00%	-100,00%
ALTRES DESPESES	944.752	1.597.005	675.197	1,8%	57,7%	-28,5%

El marge corresponent ha estat:

ALTRES ACTIVITATS	INGRESSOS	DESPESES	MARGE
LICEU APREN	157.288	424.562	-267.274
LICEU APROPA	48.564	123.159	-74.595
LLOGUER ESPAIS	118.804	58.794	60.010
DESPESES CINE, COPR. TV I FRESCA	201.187	68.682	132.506
VISITES	0	0	0
TOTAL	525.844	675.196	-149.352

El Petit Liceu i el Liceu Apropa són dos projectes que s'impulsaran durant les properes temporades, amb l'objectiu d'incrementar el seva activitat i pes en el Teatre.

Pel que fa al Petit Liceu, el marge per cada un dels títols ha estat el següent:



4.3 DESPESES DE PERSONAL

En el pressupost aprovat no s'havia contemplat cap increment d'IPC, i d'acord amb el que preveia el PGE per l'any 2021 es va haver de fer un increment del 0,9%

L'increment respecte a pressupost en el col·lectiu de tècnics es deu a un error en el moment de fer el pressupost al considerar que hi haurien dues baixes de personal que no es van dur a terme

Recordar que el conveni col·lectiu de la FGTL està vigent fins al 31 d'agost del 2022.

DESPESES DE PERSONAL (ESTRUCTURA)	REAL 18-19	PRESSUPOST APROVAT 20-21	TANCAMENT 20-21	% pes 20/21	% Diferència s/ pressupost	% Diferència s/ 18-19
SOUS I SALARIS COR	3.475.448	3.335.298	3.317.766	8,64%	-0,53%	-4,54%
SOUS I SALARIS ORQUESTRA + (CONCERTINO)	5.776.147	5.690.781	5.794.549	15,09%	1,82%	0,32%
SOUS I SALARIS TÈCNICS	6.265.502	6.003.746	6.247.833	16,27%	4,07%	-0,28%
DIRECTOR COR I ORQUESTRA	273.067	275.312	281.837	0,73%	2,37%	3,21%
SOUS I SALARIS ADMINISTRACIÓ I MAM	5.499.935	6.034.202	6.074.047	15,82%	0,66%	10,44%
JUBILACIONS/INDEMI.	317.144	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
DESP. SOCIALS (FONS SOCIAL, FORM...)	108.173	132.478	97.186	0,25%	-26,68%	-10,16%
DESPESES DE PERSONAL (ESTRUCTURA)	21.725.416	21.471.817	21.813.217	56,82%	1,59%	0,45%

S'han activat 40.000 euros, relatius a les hores del personal dedicats al projecte Opera Prima i Traction, que estan activats com inversió en curs, i que seguidament, s'ha fet la corresponent depreciació.

En el pressupost es contemplava una partida de 200.000 dins de l'apartat de REORGANITZACIÓ I ALTRES.



Aquesta temporada s'han aollit al pla de jubilacions parcials anticipades 4 persones, i al pla de jubilacions ordinària 6 persones (tot personal del cor, de les que 3 no han tingut dret al premi establert de 25.000 €).

De la previsió feta en concepte d'indemnitzacions durant la temporada 19-20 s'ha aplicat com ingrés un total de 61.109 euros

4.4 DESPESES GENERALS:

Tot i el context de pandèmia generalitzat durant la temporada i degut a que el Teatre ha estat pràcticament obert tota la temporada a excepció de 15 dies, els contractes de prestació de serveis i consums han estat tots vigents, encara que com es veu al detall de les partides, l'esforç de contenció ha estat gran en la majoria de les partides.

El detall de les despeses generals de la temporada ha estat el següent:

DESPESES GENERALS	REAL 18-19	% pes	PRESSUPOST APROVAT 20-21	% pes	TANCAMENT 20-21	% pes	Diferència vs Pressupost	Diferència % vs Pressupost	% Diferència s/ 18-19
LLOG./LLOCACIONS INFORMÀTIQUES	52.301	0,1%	60.484	0,1%	57.195	0,1%	3.290	-5,44%	9,36%
REPI. CONSERVACIONS	1.083.910	2,5%	772.175	1,7%	714.175	1,9%	58.000	-7,51%	-34,11%
ALTRES PROFESSIONALS	747.499	1,8%	658.742	1,5%	581.366	1,5%	77.376	-11,75%	-22,23%
NETEJA	513.315	1,2%	609.727	1,4%	546.843	1,4%	62.884	-10,31%	6,53%
ASSEGURANCES	111.463	0,3%	140.000	0,3%	131.431	0,3%	8.569	-6,12%	17,91%
PUR. COMUNICACIÓ	128.887	0,3%	138.426	0,3%	86.890	0,2%	49.536	-35,31%	-37,58%
SUBMINISTRAMENTS	639.489	1,5%	603.101	1,4%	579.795	1,5%	23.306	-3,86%	-9,33%
PUBLICITAT	1.162.198	2,7%	860.945	1,9%	640.295	1,7%	220.650	-25,63%	-44,91%
RELACIONS PÚBLIQUES	47.703	0,1%	35.691	0,1%	9.445	0,0%	26.246	-73,54%	-77,62%
TRANSPORTS	7.471	0,0%	8.343	0,0%	9.680	0,0%	-1.337	16,02%	29,57%
TRIBUTS I DONACIONS	90.037	0,2%	83.425	0,2%	31.217	0,1%	52.208	-62,58%	-65,33%
ALTRES DESP. GENERALS	288.760	0,7%	253.863	0,6%	165.954	0,4%	87.909	-34,63%	-42,53%
LLOGUER TEATRE	1.425.429	3,3%	1.425.430	3,2%	1.425.429	3,7%	1	0,00%	0,00%
FACT. PERSONAL CONSORCI	-248.557	-0,6%	-259.500	-0,6%	-287.242	-0,7%	27.742	10,69%	15,57%
PUBLICITAT I ALTRES EN ESPÈCIE	725.085	1,7%	900.000	2,0%	520.903	1,4%	379.097	-42,12%	-28,18%
TOTAL DESPESES GENERALS	6.769.496	16%	6.288.852	14%	5.213.374	14%	1.075.477	-17%	-23%

DESPESES GENERALS	REAL 18-19	PRESSUPOST APROVAT 20-21	TANCAMENT 20-21	% pes	% Diferència s/ 18-19
Despeses generals directes	4.882.212	4.527.907	4.052.177,28	11%	-17,0%
Despeses generals indirecte	1.162.198	860.945	640.295,15	2%	-44,9%
Despeses publicitat en especie	725.085	900.000	520.903,00	1%	-28,2%
TOTAL DESPESES GENERALS	6.769.495	6.288.852	5.213.375,43	14%	-23,0%

Les despeses generals directes, inclouen tots els conceptes referents a reparacions, subministraments, neteja, lloguer del teatre... s'ha tancat amb un estalvi de l'11%.

4.5. AMORTITZACIONS, PROVISIONS, RESULTAT EXTRAORDINARI, DESPESES FINANCERES I ALTRES

- **AMORTITZACIONS:** les amortitzacions ascendeixen a -1.243.191 Euros. S'ha recuperat en concepte d'ingrés de les subvencions de capital de temporades anteriors, 26.021 euros, i de les amortitzacions i despeses relatives a projectes subvencionats pel Departament de Cultura de la Generalitat dins del programa FEDER 2014-2020, 119.960 euros, pel projecte "Servei d'atenció a l'abonat i al client", i per la "Creació i difusió lliure de l'Arxiu Històric del GTL"



- **RECUPERACIÓ CRÈDITS INCOBRABLES I DOTACIÓ MOROSITAT.** Durant aquesta temporada s'han recuperat per aquest concepte 196.308 euros, el més important, per una dotació d'un contracte de mecenatge de dubtós cobrament que finalment, s'ha cobrat
- **RECUPERACIÓ DESPESES ANYS ANTERIOS,** per 123.535 euros
- **EXTRAORDINARI:** Com ingrés extraordinari a la temporada 20-21 hi ha la quantitat de, +105.697 euros corresponents al reconeixement com a ingrés dels xecs regals fets durant les temporades anteriors, i que estan caducats i els clients no han bescanviat per entrades, i la quantitat de 45.106 euros relatius a ingressos varis relatius a la gestió d'abonaments i localitats.
- **INTERESSOS:** per un total de - 633.318 euros. Inclou els interessos del préstec COVID-19
- **ALTRES DESPESES:**
 - Despeses imputables a l'esdeveniment 20/200 han estat de - 103.645 euros
 - Despeses de reorganització. S'ha recuperat de la previsió de 200.000 euros de la temporada 19-20 en concepte d'indemnitzacions 61.109 euros.
 - S'ha aprovisionat 72.673 euros, corresponents al cost previst per la prejubilació parcial anticipada de les persones que s'han acollit fins el 31/08/2021.

5.- RESULTAT EXERCICI

Resultat econòmic:

Tal i com hem especificat al llarg de l'informe el resum a nivell d'ingressos i despeses seria:

	PRESSUPOST APROVAT 20-21	TANCAMENT 20-21
TOTAL INGRESSOS	44.434.165	38.425.800
TOTAL DESPESES	44.398.894	38.392.161
RESULTAT	35.271	33.639

En el pressupost aprovat es va preveure un resultat de 35.271 euros, i el resultat final de la temporada ha estat de 33.639 euros.

Cal recordar, que en aquesta xifra està imputada la subvenció del Ministerio de Cultura de 1,6M€ (indeterminada) que s'ha passat a grup 7 d'acord amb la normativa del PGC vigent de Fundacions.



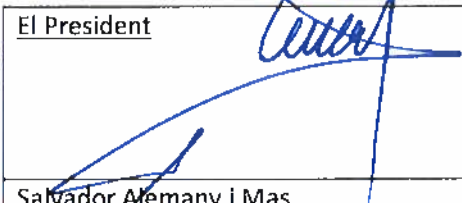
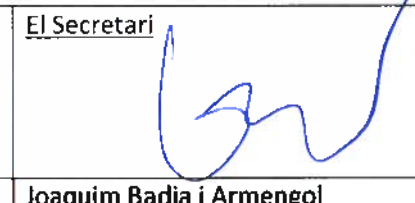
Resultat pressupostari:

Amb aquestes dues accions, el resultat final pressupostari de la temporada és:

	19-20	20-21
RESULTAT EXERCICI	70.096,88	33.660,61
Dotació amortització exercici	1.240.484,44	1.242.018,08
variació provisions	515.922,94	-63.473,33
Traspas a ingres de subvencions de capital Ministeri	-1.600.000,00	-1.600.000,00
Traspas a ingres de subvencions de capital Generalitat		
Traspas a ingres de subvencions de capital anteriors	-45.528,59	-26.020,50
Traspas a ingressos opera TRACTION	-15.944,61	-48.564,01
Traspas a ingressos cessió Nau Bruc	-30.634,67	-30.634,67
Traspas a ingressos FEDER		-119.959,88
RESULTAT PRESSUPOSTARI OPERACIONS CORRENTS	64.299,51	-646.634,31
INVERSIONS	-1.029.361,88	-1.116.032,00
Subvenció de capital Ministeri	1.600.000,00	1.600.000,00
Subvenció de capital FEDER - cobrat i executat anterior '21	0,00	112.492,12
Subvenció de capital FEDER - executat al '21	0,00	37.490,68
Subvenció de capital variis	11.000,00	0,00
Subvenció de capital opera TRACTION	346.566,56	0,00
AMORTITZACIÓ DEL DEUTE sindicat	-1.783.232,28	-1.783.232,28
AMORTITZACIÓ DEL DEUTES caixafactoring	-648.564,41	-694.175,46
NOU PRESTEC COVID-19 (1 any carència i 3 anys amortització)	4.500.000,00	-331.160,95
RESULTAT PRESSUPOSTARI OPERACIONS CAPITAL	2.996.407,99	-2.174.617,89
RESULTAT PRESSUPOSTARI INICIAL	3.130.804,38	-2.787.591,59
Ajustament resultat pressupostari:		
SUBVENCIO DE CAPITAL - Europa pel projecte TRACTION	-330.622,04	48.564,01
SUBVENCIO DE CAPITAL - FONS FEDER		-112.492,12
RESULTAT PRESSUPOSTARI FINAL	2.800.182,34	-2.851.519,70
APORTACIO GENERALITAT (MITJAÇANT CONSORCI)		1.720.000,00
EXCEDENT RESULTAT PRESSUPOSTARI (19/20)		2.800.182,34
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	2.800.182,34	1.668.662,64

El resultat pressupostari negatiu de la temporada s'ha finançat amb l'import que la Generalitat de Catalunya va aportar en concepte d'aportació al Consorci del Gran Teatre del Liceu segons l'aprovat per la C. Executiva del 15 de desembre, on es van aprovar les aportacions extraordinàries de les administracions públiques de forma consolidada responnent als percentatges establerts a l'article 76 dels estatuts de la Fundació, i 8a) dels estatuts del Consorci per import de 1.720.000 euros, així com per l'excedent de la temporada anterior que es va sol·licitat el préstec COVID.

Els presents comptes anuals han estat formulats a Barcelona, en data 10 de gener de 2022 i consten de 67 pàgines numerades de la 1 a la 67.

El President	El Secretari
	
Salvador Alemany i Mas	Joaquim Badia i Armengol

