

**FUNDACIÓ DEL GRAN
TEATRE DEL LICEU**

**Informe d'auditoria a
31 d'agost de 2022**

Protocol número: A-8.135

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 2022, 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 2022, 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 en 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 expressem una opinió per separat sobre aquests riscos.



Aspecte rellevant**Treball realitzat**

Ingressos per les activitats i periodificacions a curt termini (notes 4.8, 12, 14.1, 16.4 i 16.5 de la memòria)

Degut a l'activitat de la Fundació, el registre dels ingressos per venda de localitats, promocions, patrocinadors i col·laboracions, així com de les aportacions rebudes de les administracions públiques, 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, dels acords amb patrocinadors i del compliment de les condicions establertes en les subvencions rebudes, 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 2022, les aportacions efectuades per administracions públiques per a l'exercici pressupostari 2022, amb un criteri uniforme respecte l'aplicat en exercicis anteriors. Les aportacions de la Generalitat de Catalunya i l'Ajuntament de Barcelona per a despeses de funcionament, han estat concedides per la temporada 2021-2022, 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.

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 aconseguen expressar la imatge fidel.

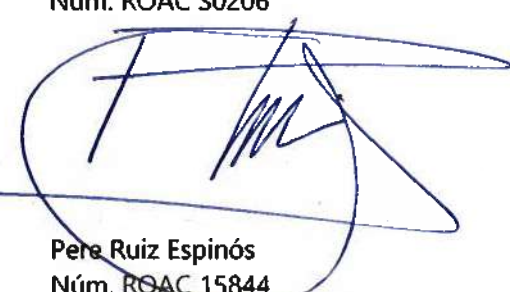


Ens comuniquem amb el Patronat de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

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

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

Barcelona, 3 de febrer de 2023
Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.
Núm. ROAC S0206



Pere Ruiz Espinós
Núm. ROAC 15844

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

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

2023 Núm. 20/23/04477

IMPORT COL·LEGIAL: 98,00 EUR

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

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

Còrsega, 299, 6a. 08008 Barcelona · Tel. 902 28 28 30 - 934 816 469 · Paseo de la Castellana, 123, 9º C. 28046 Madrid · Tel. 910 321 805

www.faura-casas.com · faura-casas@faura-casas.com

Barcelona Madrid Manresa



**FUNDACIÓ DEL
GRAN TEATRE DEL LICEU**

Comptes anuals a
31 d'agost de 2022



FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU

COMPTES ANUALS A 31 D'AGOST DE 2022



INDEX

COMPTES ANUALS A 31 D'AGOST DE 2022

BALANÇ DE SITUACIÓ	1
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS	3
ESTAT DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET.....	4
ESTAT DE FLUXOS D'EFECTIU	5
MEMÒRIA.....	6



COMPTES ANUALS A 31 D'AGOST DE 2022



FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU			
A C T I U	NOTES MEMORIA	EXERCICI SET'21-AGO'22	EXERCICI SET'20-AGO'21
A) ACTIU NO CORRENT		10.611.175,13	9.709.410,16
I. Immobilitzat intangible	8	167.021,82	168.356,09
3. Patents, llicències, marques i similars		4.036,64	4.708,17
5. Aplicacions informàtiques		132.350,51	102.378,58
6. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament		30.634,67	61.269,34
II Immobilitzat material	5	6.325.175,43	5.442.347,54
2. Construccions		1.726.981,20	1.713.364,20
3. Instal·lacions tècniques		325.963,86	303.558,43
4. Maquinària		44.790,91	33.899,85
5. Altres instal·lacions i utilatge		20.897,79	10.197,20
6. Mobiliari		391.944,52	404.699,99
7. Equips per a processaments d'informació		196.814,42	166.825,29
9. Altre immobilitzat		1.158.102,76	2.189.215,07
10. Immobilitzat material en curs i Acomptes		2.459.679,97	620.587,51
VI Inversions financeres a llarg termini	10.2,1	4.118.977,88	4.098.706,53
2. Crèdits a tercers	10.2,1	4.108.987,31	4.088.715,96
5. Altres actius financers		9.990,57	9.990,57
B) ACTIU CORRENT		22.982.844,41	25.105.850,69
II. Existències		236.773,63	224.596,76
2. Primeres matèries i altres aprovisionaments	11	236.773,63	224.596,76
III Usuaris, patrocinadors i deutors de les	10.2.1 - 10.2.3	15.949.135,01	14.644.416,73
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		5.003.053,82	5.493.419,11
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres	24.2	99.393,77	48.509,20
3. Patrocinadors		4.371.207,17	3.486.998,28
4. Altres deutors		6.183.217,30	5.432.209,97
5. Personal		23.646,97	20.951,85
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	15	268.615,98	162.328,32
V Inversions financeres a curt termini		0,00	0,00
2. Crèdits a tercers	10.2.1	0,00	0,00
VI Periodificacions a curt termini	12	634.878,18	660.064,76
VII Efectiu i altres actius líquids equivalents		6.162.057,59	9.576.772,44
1. Tresoreria		6.162.057,59	9.576.772,44
TOTAL ACTIU		33.594.019,54	34.815.260,85



FUNDACIO DEL GRAN TEATRE DEL LICEU			
PATRIMONI NET I PASSIU	NOTES MEMORIA	EXERCICI SET'21-AGO'22	EXERCICI SET'20-AGO'21
A) PATRIMONI NET		6.830.413,85	5.618.732,02
A-1) FONS PROPIS	13	6.117.526,89	5.214.192,46
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		4.913.686,41	-14.318.952,17
1. Romanent		4.913.686,41	13.742.178,26
2. Excedents negatius d'exercicis anteriors		0,00	-28.061.130,43
VI Excedent de l'exercici		903.334,43	33.638,58
VII Aportacions per a compensar pèrdues		0,00	19.199.000,00
A-3) SUBVENCIONS,DONACIONS I LLEGATS REBUTS	14.2	712.886,96	404.539,56
1. Subvencions oficials de capital		712.886,96	404.539,56
B) PASSIU NO CORRENT		3.873.078,15	8.035.195,23
II Deutes a llarg termini		3.873.078,15	8.035.195,23
1. Deutes amb entitats de crèdit	10.2.1.	3.526.638,17	7.581.990,11
3. Altres passius financers	10.2.1.	346.439,98	453.205,12
C) PASSIU CORRENT		22.890.527,54	21.161.333,60
III Deutes a curt termini		4.579.571,73	4.655.834,21
1. Deutes amb entitats de crèdit	10.2.1	4.092.283,55	4.055.952,42
2. Creditors per arrendament financer		0,00	0,00
3. Altres passius financers	10.2.1.	487.288,18	599.881,79
V Creditors per activitats i altres comptes a pagar		5.570.728,49	4.329.052,04
1. Proveïdors	10.2.1	2.935.901,51	1.804.091,24
2. Proveïdors, entitats del grup i associades	10.2.1.	143.730,72	143.730,72
3. Creditors variis	10.2.1	365.057,41	22.884,22
4. Personal	10.2.1	1.399.929,74	1.589.757,48
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques	15	726.109,11	768.588,38
VI Periodificacions a curt termini	12	12.740.227,32	12.176.447,35
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		33.594.019,54	34.815.260,85



FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU			
COMpte DE RESULTATS EXERCICI 21-22	NOTES MEMORIA	EXERCICI SET'21-AGO'22	EXERCICI SET'20-AGO'21
1. Ingressos per les activitats		43.572.198,76	36.095.818,57
b) Prestacions de servei	16.5	15.624.322,73	7.995.758,47
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboracions	14.1 - 16.4	6.051.137,52	4.763.692,52
e) Subvencions oficials a les activitats	14.1	21.896.738,51	23.336.367,58
2. Ajuts concedits i altres despeses		-28.000,00	-28.000,00
a) Ajuts concedits	16.2	-28.000,00	-28.000,00
3. Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació		1.336,57	12.051,46
5. Aprovisionaments	16.2	-15.924,35	-23.712,80
a) Consum de béns destinats a les activitats		-15.924,35	-23.712,80
6. Altres ingressos de les activitats		1.346.444,57	1.227.900,42
a) Ingressos per arrendaments	9	411.376,26	579.595,79
b) Ingressos per serveis al personal		0,00	23.741,28
c) Ingressos accessoris i altres de gestió corrent		935.068,31	624.563,35
7. Despeses de personal		-26.575.402,86	-24.401.491,47
a) Sous, salaris i assimilats		-20.529.641,16	-18.822.990,93
b) Càrregues socials	16.2	-6.045.761,70	-5.578.500,54
8. Altres despeses d'explotació		-18.361.513,20	-12.923.398,52
a) Serveis exteriors		-18.371.416,75	-13.045.617,77
a1) Despeses artístiques		-9.039.963,35	-6.138.621,26
a2) Arrendaments i cànons	9	-1.617.263,88	-1.571.944,01
a3) Reparacions i conservació		-1.042.192,29	-736.302,50
a4) Serveis professionals independents		-1.562.339,21	-1.291.353,78
a5) Transports		-280.224,90	-215.986,53
a6) Primes d'assegurances		-138.897,61	-110.430,78
a7) Serveis bancaris		-13.020,00	-18.505,75
a8) Publicitat, propaganda i relacions públiques		-1.970.624,60	-1.466.229,60
a9) Subministraments		-1.377.620,59	-560.372,48
a10) Altres serveis		-1.329.270,32	-935.871,08
b) Tributs		-3.817,50	-3.173,98
c) Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per	16.2	15.000,00	127.103,39
d) Altres despeses de gestió corrent		-1.278,95	-1.710,16
9. Amortització de l'immobilitzat	5.8	-1.193.260,87	-1.242.018,08
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	14.2	2.554.879,88	1.825.179,06
12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	5 - 8	-377.496,47	-76.628,74
a) Deterioraments i pèrdues	16,2	-368.138,27	-63.630,06
b) Resultats per alienacions i altres		-9.358,20	-12.998,68
13. Altres resultats	16.3	514.905,20	182.703,54
I) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		1.438.167,23	648.403,44
14. Ingressos financers		0,00	136,93
b) De valors negociables i altres instruments financers		0,00	136,93
b2) En tercers	10.2.2	0,00	136,93
15. Despeses financeres		-534.832,80	-614.901,79
b) Per deutes amb tercers		-534.832,80	-614.901,79
17. Diferendes de canvi	10.2.2	0,00	0,00
II) RESULTAT FINANCER		-534.832,80	-614.764,86
III) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		903.334,43	33.638,58
IV) RESULTAT DE L'EXERCICI		903.334,43	33.638,58



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

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS**EXERCICI 21-22**

COMPTES		NOTES MEMORIA	EXERCICI 21-22	20-21
	A) Resultat del compte de resultats		0,00	0,0
94	III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	14.1 - 14.2	2.863.227,3	1.749.982,8
	B) Total Ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net (I+II+III+IV+V+VI)		2.863.227,3	1.749.982,8
84	IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	14.1 - 14.2	-2.554.879,9	-1.825.179,1
	G) Total transferències al compte de resultats (VII+VIII+IX+X+XI)		-2.554.879,9	-1.825.179,1
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A+B+G)		308.347,4	-75.196,3

FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU EXERCICI 21-22**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 2020	300.506,1	-14.389.048,7	70.096,5	19.199.000,0	479.735,8	5.660.289,7
II. Ajustaments per errors N-1			0,0			
B. 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
C. 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
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2022	300.506,1	-14.318.952,2	33.638,6	19.199.000,0	404.539,6	5.618.732,0
I. Total ingressos i despeses reconeguts		19.199.000,0	903.334,4	-19.199.000,0	308.347,4	1.211.681,8
III. Altres variacions del patrimoni net		33.638,6	-33.638,6			0,0
E. SALDO FINAL DE L'ANY 2022	300.506,1	4.913.686,4	903.334,4	0,0	712.887,0	6.830.413,8



ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU

FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU	NOTES MEMORIA	EXERCICI 21-22	EXERCICI 20-21
A. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. RESULTAT DE L'EXERCICI ABANS D'IMPOSTOS		903.334,43	33.638,58
2. AJUSTAMENTS DEL RESULTAT		-432.799,81	1.555.029,13
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5.1., 8.1.	1.193.260,87	1.242.018,08
c) Variació de provisions (+/-)		368.138,27	101.630,06
d) Subvencions traspassades (-)	14.2	-2.554.879,88	-1.824.388,71
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		0,00	12.998,68
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		25848,13	0
g) Ingressos financers (-)		0	-136,93
h) Despeses financeres (+)		534.832,80	526.938,07
i) Diferències de canvi (+/-)		0,00	0,00
k) Altres ingressos i despeses (+/-)		0,00	1.495.969,88
3. CANVIS EN EL CAPITAL CORRENT		-459.919,71	-1.340.614,20
a) Existències (+/-)		-12.176,87	-13.134,47
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)		-1.304.718,28	-1.226.885,14
c) Altres actius corrents (+/-)		25.186,58	-497.054,54
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)		1.165.413,97	-656.626,96
e) Altres passius corrents (+/-)		-333.625,11	599.881,79
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		0,00	453.205,12
4. ALTRES FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		-534.832,80	-540.111,56
a) Pagament d'interessos (-)		-534.832,80	-540.248,49
c) Cobrament d'interessos (+)		0	136,93
5. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ (+/-1+/-2+/-3+/-4)		-524.217,89	-292.058,05
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. PAGAMENTS PER INVERSIONS (-)		-2.489.012,24	-1.116.032,27
b) Immobilitzat intangible	8	-65.300,90	-58.874,40
c) Immobilitzat material	5	-2.403.439,99	-1.057.157,87
f) Altres actius financers		-20.271,35	
7. COBRAMENTS PER DESINVERSIONS (+)		0,00	138.627,55
c) Immobilitzat material		0,00	0,00
f) Altres actius financers		0,00	138.627,55
8. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ (7-6)		-2.489.012,24	-977.404,72
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT			
9. COBRAMENTS I PAGAMENTS PER INSTRUMENTS DE PATRIMONI		2.863.227,28	1.749.982,80
b) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)	14.2.	2.863.227,28	1.749.982,80
10. COBRAMENTS I PAGAMENTS PER INSTRUMENTS DE PASSIU FINANCER		-3.264.712,10	-2.079.000,06
a) Emissió		0,00	0,00
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)		0	0,00
b) Devolució i amortització de:		-3.264.712,10	-2.079.000,06
1. Deutes amb entitats de crèdit (-)		-3.264.712,10	-2.079.000,06
11. FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT (+/-9+/-10)		-401.484,82	-329.017,26
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DEL TIPUS DE CANVI			
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11+/-D)			
		-8.414.714,85	-1.598.480,03
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		9.576.772,44	11.175.252,47
Efectiu o equivalents al final de l'exercici		6.162.057,59	9.576.772,44



MEMÒRIA ECONÒMICA DE LA FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU A 31 D'AGOST DE 2022



FUNDACIÓ DEL GRAN TEATRE DEL LICEU

MEMÒRIA DE L'EXERCICI TANCAT A 31 D'AGOST DE 2022

(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 21-22.

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. Camí de la recuperació de la normalitat pel que fa a la presència d'espectadors al Liceu, aquesta temporada 21/22 clou amb prop de 265.000 entrades venudes, només un 5% menys que la darrera abans de la pandèmia, la 2018-19, en què hi va haver 278.000 espectadors. Aquesta temporada, doncs, tanca amb més del doble de públic que la temporada passada 20/21 (124.000 espectadors) i un 50% més que la 2019-20 (175.000 espectadors). L'ocupació global aconseguida ronda el 80%, i alguns títols han tingut ocupacions entorn del 95% o superiors.

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, actualment, s'està treballant en el Tercer Pla d'Igualtat del Teatre:



- 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 2022, 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 pòsitiu per un import de 6.830,41 milers d'euros.



2.3. Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals corresponents a l'exercici anual tancat el 31 d'agost de 2022 es presenten comparats amb els comptes anuals de l'exercici tancat a 31 d'agost de 2021.

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 la temporada 2020/2021 va tenir moltes restriccions d'aforament que van condicionar els ingressos obtinguts, i també, en alguns aspectes, les despeses artístiques que es intentar contenir per poder reduir la desviació. La temporada 2020/2021 es va tancar amb equilibri econòmic, gràcies a la contenció de les despeses generals i el suport d'administracions públiques, empreses i benefactors.

La temporada 2021/22 es tanca amb un increment dels ingressos ordinaris en comparació amb la temporada 2020/21, conseqüència de les menors restriccions d'aforament ja que a excepció del primer trimestre, l'activitat s'ha pogut desenvolupar amb normalitat. Això també ha provocat, un increment del resultat respecte a la temporada anterior.

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 dóna de baixa un actiu financer, o part del mateix, quan expiren o es cedeixen els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, sent necessari que es transfereixin de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat, en circumstàncies que s'avaluen comparant l'exposició de la Fundació, abans i després de la cessió, a la variació en els imports i en el calendari dels fluxos d'efectiu nets de l'actiu transferit.

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

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

Passius financers

A) Classificació i valoració

La valoració inicial dels passius financers es realitza pel seu valor raonable. El valor raonable és, tret d'evidència en contra, el preu de la transacció, que és equivalent al valor raonable de



la contraprestació rebuda més els costos de transacció que li siguin directament atribuïbles, formant part de la valoració inicial pels passius financers inclosos en la partida de dèbits i partides a pagar, per a la resta de passius financers aquests costos s'imputen en el compte de pèrdues i guanys. Els passius amb venciment inferior a 12 mesos, comptats a partir de la data de balanç de situació, es classifiquen com a corrents, mentre que aquells amb venciment superior es classifiquen com a no corrent.

1.a. Dèbits i partides a pagar.

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

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

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

1.b. Baixa de passius financers.

La Fundació dona de baixa un passiu financer, o part del mateix, quan l'obligació s'ha extingit. També es procedeix a donar de baixa els passius financers propis que adquireix, encara que sigui amb la intenció de 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 2022, per les Administracions, la Fundació les comptabilitza la temporada 21-22. Les atorgades l'any 2021 es van comptabilitzar a la temporada 20-21.

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 meritarse 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.

Va ser en data 13 de juny de 2022, que la Comissió Executiva, va renovar 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. Sí que han estat vigents durant tota la temporada, els compromisos adquirits per la Fundació amb les persones que s'havien acollit durant els anys anteriors als plans de jubilacions anticipada. 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 31.08.20	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
Maquinaria	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
Altres 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

IMMOBILITZAT MATERIAL	Saldo 31.08.21	Entrades	Traspassos	Sortides	Correc. deterior. Acumul.	Dot. amort.	Baixes amort.	Amort. Ac.	Saldo 31.08.22
Construccions	1.713,4	119,3	26,4			132,1		-470,6	1.727,0
Instal·lacions tècniques	303,6	7,8	58,9			44,3		-467,0	326,0
Maquinaria	33,9		18,9			8,0		-385,8	44,8
Altres instal·lacions i utilitatge	10,2	15,3				4,6		-167,9	20,9
Mobiliari i equips d'oficina	404,7	19,6	29,8			62,2		-1.787,4	392,0
Equips processos d'informació	166,8	53,9	18,2	-0,5		41,7		-883,3	196,8
Altres immobilitzat	2.189,2	15,4	177,8	-1.137,4	-819,0	833,7	1.178,5	-18.487,0	1.158,0
Immobilitzat material en curs	620,6	2.172,2	-330,2	-3,0		0,0		0,0	2.459,7
TOTALS IMM. MATERIAL	5.442,4	2.403,5	0,0	-1.140,9	-819,0	1.126,6	1.178,5	-22.648,9	6.325,2

Les Principals altes de l'exercici corresponen a:

- Instal·lacions tècniques: intercomunicador digital, taula so, sobretitolat LED, equips càmera.
- Equips processos d'informació: tablets, diversos ordinadors, impressores.
- Altres immobilitzat: projector vídeo làser, partitures, càmera fotos, burres vestuaris.
- Compra rentadora HS6024 IC-E --REF.90165 per Sastreria.
- Immobilitzat en curs: avantprojecte Espai Liceu, tractament i custòdia arxiu documental, projecte tancament porxada i portes Plensa, produccions properes temporades.

Detall de les baixes :

Altres immobilitzat:

- Produccions: LA GIOCONDA, RIGOLETTO, L'ARBORE DI DIANA, IL PRIGIONERO-SUOR ANGELICA, COSI FAN TUTTE, ARIA KADABRA, EL PEU A LA LLUNA.



5.2. Altra Informació

5.2.a. Costos desmantellament

No n'hi ha.

5.2.b. Vides útils i coeficients d'amortització

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

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

5.2.c. Immobilitzat material totalment amortitzat

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

IMMOBILITZAT MATERIAL a 31.08.22	import totalment amortitzat
Instal·lacions tècniques	155,6
Maquinaria	354,8
Altres instal·lacions i utilitatge	130,9
Mobiliari i equips d'oficina	1.295,1
Equips processos d'informació	756,0
Altres immobilitzat	15.288,6
TOTALS IMMOBILITZAT MATERIAL	17.981,0

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
ACT. 1 ACTUALITZACIÓ DEL WEB	381.255,96
ACT. 2 RENOVACIÓ TECNOLÒGICA DELS SISTEMES D'ACCÉS DE PÚBLIC AL GTL	61.990,00
ACT. 3 SUBSTITUCIÓ DEL SISTEMA DE GESTIÓ DE TORNES	181.139,05
ACT. 4 AMPLIACIÓ DELS SOBRETITOLAT DE LES ÒPERES AMB PANELLS LED	13.891,79
	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
ACTUACIÓ 1: REHABILITACIÓ DE LES BUTAQUES DE PLATEA	994.020,00
ACTUACIÓ 2: REHABILITACIÓ DE LES BUTAQUES AMFITEATRE I PISOS	417.580,00
	576.440,00
OPERACIÓ 7: TANCAMENT DE LA PORXADA	FUNDACIÓ
ACTUACIÓ 1: TANCAMENT PORXADA	600.000,00
ACTUACIÓ 2: MARQUESINA	500.000,00
	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 €. A tancament de la temporada, estaven executats pràcticament el 100% de tots els projectes.

6- INVERSIONS IMMOBILIARIES

No n'hi ha.



7- BÉNS DEL PATRIMONI CULTURAL

No n'hi ha.

8.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

8.1. Moviments

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

IMMOBILITZAT INTANGIBLE	Saldo 31.08.21	Entrades	Dot.amort.	Amort.Ac.	Saldo 31.08.22
Propietat industrial i intel.lectual	4,7	0,0	0,7	-31,9	4,0
Aplicacions informàtiques	102,4	65,3	35,3	-2.834,5	132,3
Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament	61,3		30,6	-122,5	30,7
TOTALS IMMOBILITZAT INTANGIBLE	168,3	65,3	66,6	-2.988,9	167,0

8.2. Altra Informació

8.2.a. Vides útils i coeficients d'amortització

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

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

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



8.2.c. Immobilitzat intangible totalment amortitzat

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

	Import totalment amortitzat
IMMOBILITZAT INTANGIBLE A 31.08.22	
Propietat industrial i intel.lectual	29,2
Aplicacions informàtiques	2.733,5
TOTALS IMMOBILITZAT INTANGIBLE	2.762,7

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) 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

ARRENDAMENTS OPERATIUS (ARRENDADORS) 21-22	TOTAL	T'22-23	T'23-27	MES DE 5 ANYS
Lloguer Teatre	330,9			
Concessió restauració	80,4			
TOTAL	411,4	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) 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

ARRENDAMENTS OPERATIUS (ARRENDATARIS) 21-22	TOTAL	T'22-23	T'23-27	MES DE 5 ANYS
Lloguer Teatre	1.425,4	1.425,4	5.701,7	12.828,6
Lloguer magatzem produccions	3,0			
Lloguers equips audiovisual	27,3			
Lloguer llicències informàtiques	131,4			
Lloguers diversos	30,2			
TOTAL	1.617,3	1.425,4	5.701,7	12.828,6

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 20-21	Instrumentts financers ll.t.			Instruments financers a c.t.			TOTAL
	Instrum. patrimonl	Valors repres.	Crèdits, deriv.	Instrum. patrimo	Valors repres.	Crèdits, deriv.	
	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	Instruments financers a ll. t.		Instruments financers a c.t.		TOTAL
	Deutes amb entitats crèdit	Derivats i altres	Deutes amb entitats crèdit	Derivats i altres	
	31.08.21	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

ACTIUS FINANCERS 21-22	Instrumentts financers ll.t.			Instruments financers a c.t.			TOTAL
	Instrum. patrimonl	Valors repres.	Crèdits, deriv.	Instrum. patrimo	Valors repres.	Crèdits, deriv.	
	31.08.22	31.08.22	31.08.22	31.08.22	31.08.22	31.08.22	
Prèstecs i partides a cobrar			4.119,0			15.949,1	20.068,1
TOTAL	0,0	0,0	4.119,0	0,0	0,0	15.949,1	20.068,1

PASSIUS FINANCERS 21-22	Instruments financers a ll. t.		Instruments financers a c.t.		TOTAL
	Deutes amb entitats crèdit	Derivats i altres	Deutes amb entitats crèdit	Derivats i altres	
	31.08.22	31.08.22	31.08.22	31.08.22	
Dèbits i partides a pagar	3.526,6	346,4	4.092,3	5.331,9	13.297,3
TOTAL	3.526,6	346,4	4.092,3	5.331,9	13.297,3

10.2.1.d. Classificacions per venciments

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



VENCIMENTS ACTIUS FINANCERS 21-22	T'22-23	T'23-24	T'24-25	T'25-26	T'26-27	RESTA	TOTAL
Prèstecs i partides a cobrar	15.949,1					4.119,0	20.068,1
TOTALS	15.949,1	0,0	0,0	0,0	0,0	4.119,0	20.068,1

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		

PRESTECES I PARTIDES A COBRAR A LLARG TERMINI A 31.08.22

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
Generalitat de Catalunya	738,4		
Consorci G.Teatre Liceu	3.370,6		
Fiances diverses	10,0		
TOTAL	4.119,0		



PRESTECES I PARTIDES A COBRAR A CURT TERMINI A 31.08.22

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
Usuaris	5.003,1		
Deutors vinculats	99,4		
Deutors	6.183,2		
Instit.deutores per subvencio	4.371,2		
Bestretes personal	23,6		
Hisenda	268,6		
TOTAL	15.949,1		

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'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

VENCIMENTS PASSIUS FINANCERS T'21-22	T'22-23	T'23-24	T'24-25	T'25-26	T'26-27	RESTA	TOTAL
Dèbits i partides a pagar	9.424,2	3.427,3	445,8	0,0	0,0	0,0	13.297,3
TOTALS	9.424,2	3.427,3	445,8	0,0	0,0	0,0	13.297,3

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		

DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT A LLARG TERMINI A 31.08.22

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
Caixafactoring	0,0	3,838	30/06/2023
"la Caixa" sindicat 15,711	2.229,0	4,600	30/09/2024
"la Caixa" COVID	632,5	2,000	18/06/2024
ICF COVID	274,5	2,500	18/06/2024
BBVA COVID	158,2	2,850	18/06/2024
BSCH COVID	157,1	2,500	18/06/2024
SABADELL COVID	75,3	2,500	30/06/2024
TOTAL	3.526,7		

DEUTES AMB ENTITATS DE CREDIT A CURT TERMINI A 31.08.22

ENTITAT	IMPORT	% INTERES	VENCIMENT
Caixafactoring	790,1	3,838	30/06/2023
"la Caixa" sindicat 15,711	1.812,5	4,600	30/09/2024
"la Caixa" COVID	760,6	2,000	18/06/2024
ICF COVID	307,1	2,500	18/06/2024
BBVA COVID	175,0	2,850	18/06/2024
BSCH COVID	175,4	2,500	18/06/2024
SABADELL COVID	71,4	2,500	30/06/2024
TOTAL	4.092,3		

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'20-21	COMPTE RTATS
Despeses préstecs i partides a pagar	-614,9
Ingressos préstecs i partides a cobrar	0,1
TOTAL	-614,8

T'21-22	COMPTE RTATS
Despeses préstecs i partides a pagar	-534,8
Ingressos préstecs i partides a cobrar	0,0
TOTAL	-534,8

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 31.08.20	augments	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



USUARIS, PATROCINADORS I DEUTORS DE LES ACTIVITATS I ALTRES COMPTES A COBRAR	Saldo 31.08.21	augments	disminucions	Saldo 31.08.22
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	5.493,42	67.581,90	68.072,26	5.003,05
2. Deutors, entitats del grup, associades i altres parts vinculades	48,51	572,25	521,37	99,39
3. Patrocinadors	3.487,00	10.737,94	9.853,73	4.371,21
4. Altres deutors	5.432,21	26.365,11	25.614,10	6.183,22
5. Personal	20,95	143,85	141,16	23,65
7. Altres crèdits amb les Administracions Públiques	162,33	7.532,17	7.425,88	268,62
TOTALS	14.644,42	112.933,22	111.628,50	15.949,14

10.2.4. Deteriorament actius financers

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

PROVISIONS I CONTINGENCIES	Saldo 31.08.21	dotacions	aplicacions	Saldo 31.08.22
Deteriorament valor crèdits	1.473,9	0,0	15,0	1.458,9
TOTAL	1.473,9	0,0	15,0	1.458,9

11.- EXISTÈNCIES

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

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
TOTAL	224.596,76



A 31.08.22

Consumibles generals	55.975,10
Consumibles edifici	3.059,97
Consumibles Àudio Vídeo	5.369,51
Consumibles Elèctrics	39.957,93
Consumibles Maquinària	41.142,45
Consumibles Thyssen	504,81
Consumibles UTE	10.664,05
Eines generals	17.752,29
Eines Maquinària	35.238,12
Recanvis edifici	2.930,55
Recanvis Thyssen	15.107,37
Recanvis UTE	9.071,48
	236.773,63

12.- AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ

ACTIU

Correspon a despeses de temporades futures comptabilitzades dins de la T'21-22.

PASSIU

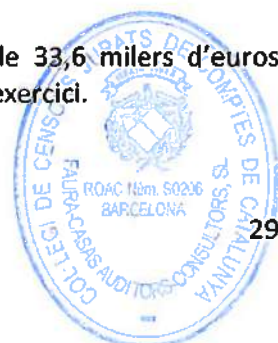
PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI T'20-21	
Ingressos per localitats avançades i mecenatge	11.452,7
Ingressos institucions per projectes	22,5
Altres ingressos de temporades futures	701,3
TOTAL	12.176,4

PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI T'21-22	
Ingressos per localitats avançades i mecenatge	12.659,1
Ingressos institucions per projectes	21,6
Altres ingressos de temporades futures	59,6
TOTAL	12.740,2

Són ingressos futurs cobrats per avançat en la temporada T'21-22.

13.- FONS PROPIS

El moviment correspon al resultat de l'exercici anterior, per import de 33,6 milers d'euros traspassats a resultats negatius d'exercicis anteriors, més el resultat de l'exercici.



El resultat de l'exercici ha estat de 903,3 milers d'euros positius.

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

FONS PROPIS	SALDO 31.08.21	MOVIMENTS EXERCICI	SALDO 31.08.22
FONS DOTACIONAL	300,5		300,5
EXCEDENTS EXERCICIS ANTERIORS	-14.319,0	19.232,6	4.913,7
EXCEDENT EXERCICI	33,6	869,7	903,3
APORTACIONS PER COMPENSAR PERDUES	19.199,0	-19.199,0	0,0
TOTAL	5.214,2	903,3	6.117,5

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'20-21	SUBVENCIONS		ALTRES		TOTALS
	ORDINÀRIES	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
Diputació de Barcelona	1.865,0				1.865,0
Donants variis				4.763,7	4.763,7
Subvencions traspasades		1.825,2			1.825,2
TOTALS	23.335,6	1.825,2	0,8	4.763,7	29.925,2



SUBVENCIONS, DONAC. I LLEG. T'21-22	SUBVENCIONS ORDINARIES	SUBVENCIONS CAPITAL	ALTRES SUBVENCIONS	DONACIONS	TOTALS
Ministerio de Cultura	9.261,1				9.261,1
Generalitat de Catalunya	7.932,3				7.932,3
Ajuntament de Barcelona	2.819,4				2.819,4
Diputació de Barcelona	1.830,0				1.830,0
Donants variis			54,0	6.051,1	6.105,1
Subvencions traspasades		2.554,9			2.554,9
TOTALS	21.842,8	2.554,9	54,0	6.051,1	30.502,8

14.2. Moviment partides de balanç corresponents.

SUBVENCIONS I DONACIONS DE CAPITAL	Saldo 31.08.20	augments	disminucions	Saldo 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

SUBVENCIONS I DONACIONS DE CAPITAL	Saldo 31.08.21	augments	disminucions	Saldo 31.08.22
Subvencions oficials de capital	343,3	2.863,2	2.524,2	682,3
Ministerio de Cultura	0,0	1.601,0	1.601,0	
Generalitat de Barcelona	0,0	661,1	661,1	
FEDER	0,0	565,8	35,2	
Opera Traction	0,0	35,3	206,0	
Altres	0,0	0,0	21,0	
Subvencions, donacions i llegats	61,3	0,0	30,6	30,6
Dret us nau del Bruc	61,3	0,0	30,6	30,7
TOTAL	404,5	2.863,2	2.554,9	712,9

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

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



15- SITUACIÓ FISCAL

La Fundació mantenia, a 31 d'agost de 2022 i de 2021 els següents saldos amb les Administracions Públiques:

Saldo deutor	Saldo a 31/08/22	Saldo a 31/08/21
HP. Deutora per IVA	268,6	162,3
HP. Retencions a compte	0,0	0,0
Administracions Públiques Deutora	268,6	162,3

Saldo creditor	Saldo a 31/08/22	Saldo a 31/08/21
HP. Creditora per IRPF	297,4	288,2
HP. Creditora per IVA	2,1	1,9
Organismes de la Seguretat Social	426,6	478,5
Administracions Públiques Creditora	726,1	768,6

15.1. Impostos sobre beneficis

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

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

La conciliació del resultat comptable (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 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

Resultat comptable de l'exercici 21-22 abans d'impostos			903,3
	Augments	Disminucions	
Diferències permanents:			
Resultats exempts	46.586,53	47.489,86	-903,3
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 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



Temporada 21-22

- Donació de 3 milers d'euros a Fundació Tot Raval.
- Donació de 25 milers d'euros a Amics del Liceu T'21-22

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'20-21	IMPORT
Seguretat social a càrrec de la Fundació	5.459,5
Altres càrregues socials	119,0
TOTAL	5.578,5

CARREGUES SOCIALS T'21-22	IMPORT
Seguretat social a càrrec de la Fundació	5.960,4
Altres càrregues socials	85,3
TOTAL	6.045,8

Pèrdues, deteriorament i variació de provisions:

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

PERDUES, DETERIORAMENT I VARIACIO PROVISIONS PER OPERACIONS DE LES ACTIVITATS T'21-22	
	IMPORT
Pèrdues per deteriorament de crèdits per les activitats	0,0
Dotació a la provisió per a operacions de les activitats	-368,1
Reversió del deteriorament de crèdits per les activitats	15,0
TOTALS	-353,1



De la dotació a la provisió per a operacions de les activitats hi ha -402,6 milers d'euros correspon a la dotació per la depreciació de la producció Opera Traction i s'ha recuperat en concepte d'excés de depreciació del immobilitzat material 34,5 milers d'euros.

16.3. Altres resultats

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

ALTRES RESULTATS T'21-22	IMPORT
Despeses excepcionals de l'exercici	-22,9
Ingressos excepcionals de l'exercici	537,8
TOTAL	514,9

Majoritàriament, els ingressos excepcionals corresponen a l'ingrés provinient dels xecs regals caducats i no bescanviats a 31/08/2022.

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 21-22 ha estat de 6.051,1 milers d'euros (4.763,7 milers d'euros a la temporada 20-21) 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

T'21-22	COMPTE RTATS.	PATRIMONI	TOTALS
INGRESSOS TOTALS	48.027,69	308,3	48.336,0
DESPESES NECESARIES	8.715,5		8.715,5
RENDES NETES	39.312,2	308,3	39.620,6
DESPESES FUNDACIONALS	38.408,9		38.408,9
VARIACIO PATRIMONI NET	903,3	308,3	1.211,7

Les despeses aplicades a les activitats fundacionals representen el 97,70 % de les rendes netes a la temporada 21-22 (99,90% a la T'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'20-21	IMPORT
Lloguer teatre al Consorci GTL	-1.425,4
Ingressos per serveis prestats al Consorci GTL	287,2
TOTAL	-1.138,2



TRANSACTIONS EFECTUADES AMB ENTITATS VINCULADES T'21-22	IMPORT
Lloguer teatre al Consorci GTL	-1.425,4
Ingressos per serveis prestats al Consorci GTL	312,5
TOTAL	-1.112,9

24.2. ACTIUS I PASSIUS FINANCERS ENTRE ENTITATS VINCULADES

ACTIUS FINANCERS T 20-21	Instrumentts financers II.T.		Instrumentts financers a curt termini			TOTAL
	Instrumentts patrimoni	Crèdits, deriv. i altres	Instrumentts 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	Instrumentts financers II.T.		Instrumentts financers a curt termini			TOTAL
	Instrumentts patrimoni	Crèdits, deriv. i altres	Instrumentts 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

ACTIUS FINANCERS T 21-22	Instrumentts financers II.T.		Instrumentts financers a curt termini			TOTAL
	Instrumentts patrimoni	Crèdits, deriv.	Instrumentts patrimoni	Valors repres.	Crèdits, deriv.	
	31.08.22	31.08.22	31.08.22	31.08.22	31.08.22	
Prèstecs i partides a cobrar		3.370,6			99,4	3.470,0
TOTAL	0,0	3.370,6	0,0	0,0	99,4	3.470,0

PASSIUS FINANCERS T 21-22	Instrumentts financers II.T.		Instrumentts financers a curt termini			TOTAL
	Instrumentts patrimoni	Crèdits, deriv. i altres	Instrumentts patrimoni	Valors repres. deute	Crèdits, deriv. i altres	
	31.08.22	31.08.22	31.08.22	31.08.22	31.08.22	
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 al 2021 i 3.370,6 milers d'euros al 2022, 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 1.291,2 milers d'euros (1.244,4 milers d'Euros al 2021). 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 21-22 i 20-21 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	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	-
Sollista	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

2021 - 2022	nov-21	feb-22	maig 22	ago-22	mitjana	HOMES	DONES
ALTA DIRECCIÓ	1	1	1	1	1	1	0
ADMINISTRACIÓ							
Cap de departament	11	11	11	11	11,00	6	5
Cap de servei administratiu	18	18	18	18	18,00	7	11
Cap de secció administratiu	9	9	9	10	9,25	3	7
Tècnic especialitzat	20	22	24	23	22,25	8	15
Oficial 1ª administratiu	28	27	26	27	27,00	7	20
Oficial 2ª administratiu	6	5	5	10	6,50	1	5
Auxiliar administratiu	6	5	5	3	4,75	1	3
Infermera	1	1	1	1	1,00	-	1
Recepcionista	1	1	1	1	1,00	-	1
ORQUESTRA							
Concertino	1	1	1	1	1,00	1	-
Concertino asoc.	2	2	2	2	2,00	1	-
Sollista	32	32	32	32	32,00	25	7
Ajudant de solista	9	8	8	8	8,25	6	2
Assistència de vent	10	11	11	11	10,75	8	3
Tutti	27	26	26	31	27,50	15	14
COR							
Cantants	44	48	48	50	47,50	18	30
MESTRES							
Mestres assistents musicals	7	7	7	7	7,00	3	4
ESCENARI							
Cap	5	5	5	5	5,00	2	3
Sots cap	9	9	9	9	9,00	8	1
Cap d'equip	26	29	29	26	27,50	24	3
Oficial 1ª escenari	57	51	52	52	53,00	42	11
Oficial 2ª escenari	0	0	0	0	0,00	-	-
Oficial 3ª escenari	0	0	0	0	0,00	-	-
	330	329	331	339	332,25	186	146

F. D. Oficial 1ª escenari

4

-

4

TEMPORADA 2021- 2022



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



PLANTILLA PER CATEGORIES PROFESSIONALS

31 AGOST 2022	HOMES	DONES	TOTAL
ALTA DIRECCIÓ	1	0	1
ADMINISTRACIÓ			
Cap de departament	6	5	11
Cap de servei administratiu	6	12	18
Cap de secció administratiu	3	7	10
Tècnic especialitzat	8	15	23
Oficial 1ª administratiu	7	20	27
Oficial 2ª administratiu	1	9	10
Auxiliar administratiu	1	2	3
Infermera	-	1	1
Recepcionista	-	1	1
ORQUESTRA			
Concertino	1	-	1
Concertino asoc.	2	-	2
Solista	25	7	32
Ajudant de solista	6	2	8
Assistència de vent	8	3	11
Tutti	16	15	31
COR			
Cantants	19	31	50
MESTRES			
Mestres assistents musicals	3	4	7
ESCENARI			
Cap	2	3	5
Sots cap	8	1	9
Cap d'equip	23	3	26
Oficial 1ª escenari	41	11	52
Oficial 2ª escenari	-	-	0
Oficial 3ª escenari	-	-	0
TOTAL PLANTILLA	187	152	339

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

31 D'AGOST DE 2022



25.2. Import dels honoraris d'auditoria.

Els honoraris que els auditors han percebut per a tots els conceptes és de 14 milers d'euros a la temporada 21-22, que corresponen a l'auditoria dels comptes anuals (per 16 milers d'euros a la temporada 20-21).

26.- INFORMACIÓ SEGMENTADA

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 semideres (assistències musicals, tècniques, personal extern de sala i vigilància)

Activitat T'21-22	Ingressos	Despeses	Marge
Sala principal (*)	15.674	14.518	1.156
Petit Liceu	516	752	-236
Visites	0	0	0
Estructura	31.025	31.042	-17
TOTALS	47.215	46.312	903

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

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

La Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera, introduïa el període mitjà de pagament com a expressió del temps de pagament o retard en el pagament del deute comercial de manera que totes els Administracions Públiques hauran de fer públic el resultat d'aquest indicador, el qual s'haurà de calcular d'acord amb la metodologia definida en el Reial Decret 635/2014 de 25 de juliol, pel qual es desenvolupa la metodologia de càlcul del període mitjà de pagament a proveïdors de les Administracions Públiques. El període mitjà de pagament definit en l'esmentat Reial Decret mesura el retard en el pagament del deute comercial en termes econòmics. Per la temporada 21-22 aquest període mitjà ha estat de 8,68 dies, mentre que a la temporada 20-21 va ser de 9,44 dies i a la 19-20 va ser de 12,15 dies.



28.- LIQUIDACIÓ DE PRESSUPOST I INFORME DE GESTIÓ DE LA TEMPORADA 2021-2022

		TANCAMENT 20/21	% pes	PRESSUPOST 21/22	% pes	TANCAMENT 21/22	% pes	DIFERÈNCIA REAL VS PRESSUPOST 21/22	% DIFERÈNCIA REAL VS PRESSUPOST	% DIFERÈNCIA VS 20/21
I N G R E S S O S	VENDA D'ENTRADES	7.690.106	20,01%	17.179.497	34,66%	15.046.789	31,87%	-2.132.708,00	-12,41%	95,66%
	VENDA D'ENTRADES PETIT LICEU	137.674		576.793	1,16%	495.083	1,05%	-81.620,00	-14,15%	259,61%
	VENDA D'ENTRADES LICEU APROPA	0	0,00%	0	0,00%	0	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
	VENDA ABOONAMENT LICEU+LIVE	0	0,00%	356.102	0,72%	0	0,00%	-356.102,00	-100,00%	100,00%
	INGRESSOS XEC REGAL	0	0,00%	0	0,00%	360.348	0,76%	360.348,00	100,00%	100,00%
	INGRESSOS DIRECTES DE L'ACTIVITAT ARTÍSTICA	7.827.780	20,37%	18.112.302	36,54%	15.902.220	33,68%	-2.210.082,00	-12,20%	103,15%
	ALTRES INGRESSOS PRODUCCIONS PROPRES	56.477	0,15%	271.000	0,55%	57.430	0,12%	-213.570,00	-78,81%	1,69%
	INGRESSOS COMISSIONS WEB I ALTRES D'ABON. I LOCALITATS	51.649	0,13%	96.000	0,19%	209.746	0,44%	113.746,00	118,49%	306,10%
	ALTRES INGRESSOS LICEU APREN	19.634	0,05%	26.728	0,05%	20.821	0,04%	-5.907,00	-22,10%	6,15%
	ALTRES INGRESSOS LICEU APROPA	48.564	0,13%	228.895	0,46%	205.998	0,44%	-22.897,00	-10,00%	324,18%
	ALTRES INGRESSOS AUDIOVISUALS	201.187	0,52%	40.000	0,08%	62.661	0,13%	22.661,00	56,65%	-68,85%
	ALTRES INGRESSOS DE L'ACTIVITAT ARTÍSTICA	377.491	0,98%	662.623	1,34%	556.656	1,18%	-105.967,00	-15,99%	47,86%
	LLOGUER D'ESPAYS	118.804	0,31%	372.500	0,75%	466.607	0,99%	94.107,00	25,26%	292,75%
	INGRESSOS CANON RESTAURACIÓ	28.200	0,07%	176.000	0,36%	93.086	0,20%	-82.914,00	-47,11%	230,09%
	ALTRES	49.039	0,13%	40.000	0,08%	40.756	0,09%	756,00	1,89%	-16,89%
	ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	196.043	0,51%	588.500	1,19%	600.449	1,27%	11.949,00	2,03%	206,28%
	MECENATGE (en efectiu)	4.746.240	12,35%	5.558.235	11,21%	5.063.648	10,72%	-494.587,00	-8,90%	6,69%
	MECENATGE (en espècie)	520.903	1,36%	1.000.000	2,02%	987.489	2,09%	-12.511,00	-1,25%	89,57%
	MECENATGE	5.267.143	13,71%	6.558.235	13,23%	6.051.137	12,82%	-507.098,00	-7,73%	14,88%
	TOTAL INGRESSOS PROPIS	13.668.457	35,57%	25.921.666	52,3%	23.110.462	48,9%	-2.811.198,00	-10,84%	69,08%
	MINISTERIO DE CULTURA (CAP IV + CAP VII)	10.166.110	45%	10.166.120	48%	10.167.120	49%	1.000,04	0,01%	0,01%
	GENERALITAT DE CATALUNYA (CAP IV + CAP VII)	8.503.377	38%	8.503.377	38%	8.533.377	38%	30.000,25	0,35%	0,35%
	AJUNTAMENT DE BARCELONA	2.244.000	10%	2.259.385	10%	2.259.385	10%	0,17	0,00%	0,69%
	DIPUTACIÓ DE BARCELONA	1.664.967	7%	1.664.967	7%	1.665.000	7%	33,20	0,00%	0,00%
	TOTAL INGRESSOS AAPP ORDINARIS	22.578.454	100%	22.593.848	100%	22.624.882	100%	31.033,66	0,14%	0,21%
	MINISTERIO DE CULTURA - COVID	450.000	1,17%	495.000	1,0%	495.000	1,0%	0,00	0,00%	10,00%
	CAPITALITAT	600.000	1,56%	500.000	1,0%	600.000	1,3%	100.000,00	20,00%	0,00%
	GENERALITAT DE CATALUNYA - EXTRA COVID SUBV.EXC.COM.	680.000	1,77%	0	0,0%	0	0,0%	0,00	0,00%	-100,00%
	GENERALITAT DE CATALUNYA - EXTRA 175E	0	0,00%	0	0,0%	60.000	0,1%	60.000,00	100,00%	100,00%
	AJUNTAMENT DE BARCELONA - COVID	398.889	1,04%	0	0,0%	0	0,0%	0,00	0,00%	-100,00%
	AJUNTAMENT DE BARCELONA - MICROOPÈRES	0	0,00%	0	0,0%	160.000	0,3%	160.000,00	100,00%	100,00%
	DIPUTACIÓ DE BARCELONA - COVID	50.000	0,13%	55.000	0,1%	165.000	0,3%	110.000,00	200,00%	230,00%
	TOTAL INGRESSOS AAPP EXTRAORDINARIS	2.178.889	5,67%	1.050.000	2,1%	1.480.000	3,1%	430.000,00	40,95%	-32,08%
	TOTAL INGRESSOS	38.425.800	100,00%	49.565.508	100,0%	47.215.344	100,0%	-2.350.164,34	-4,74%	22,87%
D E S P E S E S	CATXETS SOLISTES	4.517.198	11,8%	6.624.746	14,0%	6.142.277	13,3%	-482.468,70	-7,28%	35,98%
	CATXETS DIRECTORS MUSICALS	1.050.437	2,7%	1.397.150	3,0%	1.282.048	2,8%	-115.102,00	-8,24%	22,05%
	ALTRES DESPESES ARTÍSTIQUES (HOTEL + VIATGE)	158.566	0,4%	364.590	0,8%	308.672	0,7%	-55.918,00	-15,34%	94,66%
	ALTRES DESPESES MUSICALS	72.144	0,2%	155.363	0,3%	142.942	0,3%	-12.421,25	-7,99%	98,13%
	CATXETS EQUIPS CREATIUS	441.744	1,2%	1.051.491	2,2%	916.801	2,0%	-134.690,25	-12,81%	107,54%
	SOLS FIGURANTS	215.791	0,6%	258.823	0,5%	341.352	0,7%	82.529,25	31,89%	58,19%
	ALTRES DESPESES PRODUCCIÓ (LLOGUER)	362.308	0,9%	670.200	1,4%	654.620	1,4%	-15.580,00	-2,32%	80,68%
	TECNiques + MUNTATGE ESCÈNIC	73.312	0,2%	397.068	0,8%	261.456	0,6%	-135.611,65	-34,15%	256,63%
	LOGISTICA (ITE + CARREGA I DESCARREGA)	288.332	0,8%	398.372	0,8%	360.921	0,8%	-37.451,40	-9,40%	25,18%
	DRETS AUTOR	169.425	0,4%	478.761	1,0%	380.989	0,8%	-97.772,03	-20,42%	124,87%
	EDICIIONS / PREMSA	181.647	0,5%	317.248	0,7%	228.145	0,5%	-89.103,40	-28,09%	25,60%
	ALTRES DESPESES	71.850	0,2%	171.200	0,4%	167.385	0,4%	-3.815,00	-2,23%	132,96%
	TOTAL DESPESES DIRECTES D'ACT. ART.	7.802.752	19,8%	12.285.012	26,0%	11.187.808	24,2%	-1.097.404,43	-8,93%	47,15%
	SOLS I SALARIS COR	3.317.766	8,6%	3.424.521	7,2%	3.132.752	6,8%	-292.269,11	-8,53%	-5,59%
	SOLS I SALARIS ORQUESTRA + (CONCERTINO)	5.794.549	15,1%	6.056.009	12,8%	6.166.951	13,3%	110.941,80	1,83%	6,43%
	SOLS I SALARIS TECNICS	6.247.833	16,3%	6.213.273	13,1%	6.545.064	14,1%	331.791,00	5,34%	4,76%
	DIRECTOR COR I ORQUESTRA	281.837	0,7%	283.391	0,6%	278.902	0,6%	-4.489,59	-1,58%	-1,04%
	SOLS I SALARIS ADMINISTRACIÓ I MAM	6.074.047	15,8%	6.177.157	13,1%	6.478.070	14,0%	300.912,79	4,87%	6,65%
	DESP.SOCIALS(FONS SOCIAL, FORAL...)	97.186	0,3%	134.615	0,3%	116.121	0,3%	-18.493,83	-13,74%	19,48%
	DESPESES DE PERSONAL (ESTRUCTURA)	21.813.218	56,82%	22.288.966	47,1%	22.717.960	48,1%	428.394,06	1,92%	4,14%
	SOLS I SALARIS REFORÇ COR I ORQUESTRA	688.723	1,8%	1.285.670	2,7%	1.030.602	2,2%	-255.067,74	-19,84%	49,64%
	SOLS I SALARIS REFORÇ ASSIS. TECNiques	643.785	1,7%	854.560	1,8%	918.384	2,0%	63.824,05	7,47%	42,65%
	PERSONAL EXTERN SALA I VIGILANÇIA	380.021	1,0%	348.112	0,7%	409.245	0,9%	61.133,06	17,56%	7,69%
	DESPESES DE PERSONAL (REFORÇOS)	1.712.529	4,46%	2.488.342	5,3%	2.358.231	5,1%	-130.110,63	-5,23%	37,70%
	TOTAL DESPESES DE PERSONAL	29.525.747	61,28%	24.777.308	52,38%	25.075.591	54,1%	298.283,43	1,20%	6,59%
	LICEU APREN	424.562	1,1%	939.755	2,0%	751.528	1,6%	-188.227,29	-20,03%	77,01%
	LICEU APROPA	123.159	0,3%	361.505	0,8%	262.635	0,6%	-98.869,56	-100,00%	-100,00%
	LLOGUER ESPAYS	58.794	0,2%	185.000	0,4%	134.652	0,3%	-50.348,00	-27,22%	129,02%
	DESPESES LICEU+LIVE I AUDIOVISUALS	68.682	0,2%	706.800	1,5%	213.239	0,5%	-493.561,00	-69,83%	210,47%
	ALTRES DESPESES	675.197	1,8%	2.193.060	4,6%	1.562.054	2,9%	-631.005,85	-37,9%	101,7%
	TOTAL DESPESES DIRECTES + PERSONAL+ALTRES DESPESES	31.803.696	82,84%	39.255.380	83,0%	37.625.254	81,2%	-1.630.125,85	-4,2%	18,3%
	LLOG./LLICÈNCIES INFORMÀTIQUES	57.195	0,1%	66.466	0,1%	73.485	0,2%	7.019,09	10,56%	28,48%
	REP.J CONSERVACIONS	714.175	1,9%	720.385	1,5%	592.323	1,3%	-128.061,87	-17,78%	-17,06%
	ALTRES PROFESSIONALS	581.366	1,5%	626.488	1,3%	641.372	1,4%	14.883,64	2,38%	10,32%
	NETEJA	546.843	1,4%	593.949	1,3%	555.210	1,2%	-38.739,04	-6,52%	1,53%
	ASSEGURANCES	131.431	0,3%	137.113	0,3%	137.113	0,3%	0,40	0,00%	4,32%
	PUB.COMUNICACIÓ	86.890	0,2%	150.422	0,3%	140.778	0,3%	-9.643,62	-6,41%	62,02%
	SUBMINISTRAMENTS	579.795	1,5%	528.275	1,1%	1.394.706	3,0%	866.431,43	164,01%	140,55%
	PUBLICITAT	640.295	1,7%	799.989	1,7%	972.627	2,1%	172.638,09	21,58%	51,90%
	RELACIONS PÚBLIQUES	9.445	0,0%	42.310	0,1%	23.771	0,1%	-18.539,26	-43,82%	151,68%
	TRANSPORTS	9.680	0,0%	8.178	0,0%	9.007	0,0%	829,16	10,14%	-6,95%
	TRIBUTS I DONACIONS	31.218	0,1%	31.312	0,1%	28.021	0,1%	-3.291,00	-10,51%	-10,24%
	ALTRES DESP. GENERALS	365.954	0,4%	252.460						

1.- INTRODUCCIÓ

La temporada 2021-2022, tot i que la pandèmia encara ha afectat el funcionament normal del Teatre, amb restriccions d'aforament durant el primer trimestre de l'any, el Liceu ha recuperat xifres d'assoliment d'activitat i aforaments amb xifres similars a les d'abans de la pandèmia

A nivell artístic, aquesta ha estat una temporada equilibrada i eclèctica que ha posat sobre l'escenari grans veus, produccions d'alta qualitat artística i que ha comptat amb la presència de reconeguts directors d'orquestra i d'escena. El Liceu també ha posat el focus en la creació del país, una aposta per aquest present patrimonial que ja és l'avenir i en el tractament de temes que concerneixen a la societat d'avui, fent de l'òpera una cerimònia estètica i espai de reflexió. En total, aquesta temporada 2021-2022 s'han realitzat un total de 226 funcions: 92 d'òpera, 22 de dansa, 12 concerts, 16 concert a Sala Foyer o altres espais i 84 funcions del Petit Liceu.

L'ocupació global aconseguida ronda el 80%, i alguns títols han tingut ocupacions entorn del 95% o superiors.

Grans veus durant la temporada, Sonda Radvanovsky, Lisette Oropesa, Ludovic Tézier i Michael Fabiano, entre d'altres. També cal destacar el debut de Sonya Yoncheva al Teatre, l'esperat retorn de Piotr Beczala, el debut mundial de Javier Camarena en el del rol de Tamino (La flauta màgica) o el concert de Magdalena Kožená amb Simon Rattle.

La temporada 2021-2022 també ha rebut alguns dels directors d'escena més aclamats internacionalment, com ara Àlex Ollé, Katie Mitchell, Monique Wagemakers, Gilbert Deflo, Ivan Alexandre o David McVicar, i les batutes més internacionals, entre les quals hi ha les de Josep Pons, Gustavo Dudamel, Marc Minkowski, William Christie, René Jacobs, Jordi Savall o Rinaldo Alessandrini, entre d'altres.

El Liceu també consolida la seva aposta per donar oportunitats al talent nacional. En aquest sentit, algunes de les veus que han encapçalat rols principals en títols d'aquesta temporada han estat Sara Blanch (Zerbinetta), Marta Mathéu (Norma), Serena Sáenz (Pamina), Elena Sancho Pereg (Zerbinetta), Airam Hernández (Pollione) i Xavier Sabata (Pierrot Lunaire).

A nivell econòmic, el Liceu tanca un any més en equilibri econòmic, amb un pressupost una mica superior als 47 milions d'euros. La xifra negociada de mecenatge (efectiu i espècie) a la temporada 2021-2022 és de 7,5 milions d'euros, amb un increment del 20% respecte l'any anterior, consolidant així el compromís del sector empresarial i de la societat civil amb el Gran Teatre del Liceu. Les administracions públiques també han mantingut el seu compromís envers la institució, d'acord amb els compromisos adquirits en el moment d'aprovació del pressupost.



A nivell de despeses destacar, l'increment en el cost dels subministraments, especialment de l'electricitat degut a la crisi energètica que s'ha patit durant tota la temporada, així com l'increment del cost salarial per l'increment previst en el BOE del 2% a partir del mes de gener de 2022. Més endavant s'analitzaran les despeses que ha suposat.

Durant la temporada 2021-2022, el Patronat de la Fundació del Gran Teatre del Liceu va aprovar el Pla Estratègic 2023-2026 on s'hi contempla una transformació transversal de la institució que passa per una evolució en matèria organitzativa i tecnològica, la captació de nous públics i la consolidació dels espectadors actuals i un increment dels recursos per poder desenvolupar amb èxit tota l'activitat del teatre.

DETALL DE LES PRINCIPALS XIFRES DEL TANCAMENT DE LA TEMPORADA:

Ingressos

	PRESSUPOST 21/22	TANCAMENT 21/22	DIFERÈNCIA VS/ PRESSUPOST 21/22	% DIFERÈNCIA S/PRESSUPOST
INGRESSOS DIRECTES DE L'ACTIVITAT ARTÍSTICA	18.112.302	15.902.220	-2.210.082	-12,20%
ALTRES INGRESSOS DE L'ACTIVITAT ARTÍSTICA	662.623	556.656	-105.967	-15,99%
ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	588.500	600.449	11.949	2,03%
MECENATGE	6.558.235	6.051.137	-507.098	-7,73%
TOTAL INGRESSOS PROPIS	25.921.660	23.110.462	-2.811.198	-10,84%
TOTAL INGRESSOS ADMINISTRACIONS - ORDINARIS	22.593.848	22.624.882	31.034	0,14%
TOTAL INGRESSOS ADMINISTRACIONS - EXTRAORDINARIS	1.050.000	1.480.000	430.000	100,00%
TOTAL INGRESSOS	49.565.508	47.215.344	-2.350.164	-4,74%

Despeses i resultat:

La temporada es tanca amb un superàvit de 903.334 euros, per sota del resultat previst en el pressupost, i insuficient per cobrir les necessitats financeres de la Fundació, però atenent a les circumstàncies econòmiques de la temporada es valora positivament haver pogut tancar amb un resultat positiu que està a prop del 1M€.

	PRESSUPOST 21/22	TANCAMENT 21/22	DIFERÈNCIA VS/ PRESSUPOST 21/22	% DIFERÈNCIA S/PRESSUPOST
TOTAL DESPESES DIRECTES D'ACTIVITAT ARTÍSTICA	12.285.012	11.187.608	1.097.404	8,93%
DESPESES DE PERSONAL (ESTRUCTURA)	22.288.966	22.717.360	-428.394	-1,92%
DESPESES DE PERSONAL (REFORÇOS)	2.488.342	2.358.231	130.111	5,23%
TOTAL DESPESES DE PERSONAL	24.773.308	25.075.591	-298.283	-1,20%
ALTRES DESPESES ALTRA ACTIVITAT	2.193.060	1.362.054	831.006	37,89%
TOTAL DESPESES DIRECTES + PERSONAL+ALTRES D.	39.255.380	37.625.254	1.630.127	4,15%
TOTAL DESPESES GENERALS	6.112.777	6.965.421	-852.644	-13,95%
TOTAL EBITDA	4.197.352	2.624.669	1.572.683	37,47%
TOTAL DOTACIONS, AMORTITZACIONS I PROVISIONS	1.220.139	990.802	229.337	18,80%
TOTAL RESULTAT EXPLOTACIÓ	2.977.212	1.633.869	1.343.343	-45,12%
TOTAL DESPESES FINANCERES	439.358	539.080	-99.722	-22,70%
TOTAL RESULTAT ORDINARI	2.537.855	1.094.789	1.443.066	-56,86%
ALTRES DESPESES (20/200, REORGANIT. PLA JUBILAC)	276.755	191.454	85.301	30,82%
TOTAL DESPESES	47.304.409	46.312.010	992.399	2,10%
RESULTAT TEMPORADA	2.261.100	903.334	-1.357.766	-60,05%



S'analitzen les principals diferències respecte al pressupost.

Ingressos:

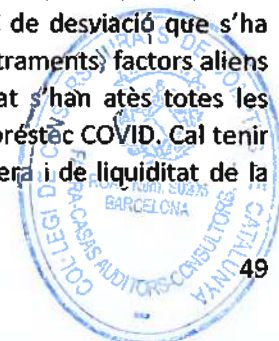
- Ingressos propis, una desviació negativa de -2,8M€, dels que:
 - o -2,2M€ s'han produït con a menys ingressos de l'activitat artística L'ocupació mitja de la temporada ha estat a l'entorn del 80%, però en alguns títols d'òpera atès a les restriccions d'aforament per COVID les vendes es van veure afectades en aproximadament uns 0,8M€. En relació a la plataforma Liceu+Live finalment es va posposar el seu llançament fins la temporada 2022-2023. Com ingrés no previst, s'han donat els ingressos pels xecs regals no bescanviats i que han caducat al tancament de la temporada.
 - o En el cas del mecenatge, tot i haver incrementat la xifra respecte a la temporada 20-21 en pràcticament un 15% (efectiu + espècie) no s'ha assolit l'objectiu.
- Ingressos provinents de les administracions públiques, hi ha hagut un increment respecte al pressupost aprovat de 0,4M€, per un increment bàsicament de les aportacions extraordinàries de la temporada.

Despeses:

- Despeses de l'activitat. S'ha assolit un estalvi en les despeses directes de l'activitat artística de +1M€, de 0,1M€ en la partida de contractació de reforços de personal per les produccions i més de 0,8M€ en les despeses de la resta d'activitats (Liceu Aprèn, Apropa, Explotació i Liceu+Live). El total d'estalvi ha estat de 1,9M€ que pràcticament han compensat la desviació negativa dels ingressos de l'activitat artística de -2,2M€.
- Hi ha hagut dos partides que s'han desviat negativament respecte a pressupost degut a situacions sobrevingudes i alienes a la gestió directa de la Fundació:
 - o Per una banda, l'increment salarial que es va haver d'aplicar al gener del 2022 d'acord amb els PGE del 2% i que ha pujat aproximadament, -0,24M€
 - o I l'increment del cost dels subministraments, que han provocat una desviació negativa respecte a pressupost de pràcticament -0,9M€
 - o El total de la desviació per aquests dos conceptes ha estat de -1,1M€.

Conclusions:

- S'ha obtingut un resultat econòmic positiu de 0,9M€, inferior respecte al pressupost aprovat en 1,4M€. D'aquest 1,4M€ no assolit, cal destacar que hi ha 1,1M€ de desviació que s'ha produït per l'increment salarial acordat al BOE i el cost dels subministraments factors aliens a la gestió directa de la Fundació. Malgrat la diferència del resultat s'han atès totes les obligacions pressupostàries del Liceu, tant el préstec sindicat com el préstec COVID. Cal tenir en compte però que aquesta situació, disminueix la capacitat financera i de liquiditat de la Fundació per la propera temporada.



2.- ANÀLISIS DEL RESULTAT DE LA TEMPORADA 21-22

La temporada 2021-2022 s'ha tancat amb un resultat positiu de **903.334 euros**.

L'EBITDA (El resultat abans d'interessos, impostos i amortitzacions) ha estat de **2.624.669 euros** inferior a la prevista en el pressupost de 4.197.350 euros, import necessari per poder fer front als interessos, amortitzacions, i regularitzacions). Aquesta minoració del resultat és producte bàsicament d'una disminució dels ingressos obtinguts en la venda d'abonaments i localitats, i per l'increment del cost dels subministraments (s'ha duplicat respecte el pressupost previst).

Al llarg d'aquest informe s'explicarà:

1.- Els ingressos. Hi ha hagut una disminució dels ingressos propis, produïda bàsicament per un no assoliment dels ingressos en la venda de localitats, que majoritàriament, s'ha compensat amb un estalvi en les despeses directes d'activitat.

2.- Les despeses, i la resta d'efectes comptables i despeses financeres que acaben explicant el resultat final, un estalvi total en les despeses de pràcticament 1M€.

3.- I el resultat de l'activitat ordinària de Liceu, positiu de **903.334 euros**, insuficient per poder fer front a les necessitats pressupostàries de la temporada, encara que s'han pogut atendre tant el préstec sindicat com el préstec covid. Es valora positivament haver assolit un superàvit de pràcticament un 1M€.

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



En data 5 de maig de 2021 la Comissió Executiva va aprovar el Pla d'activitat i pressupost de la temporada 2021-2022 que va ser ratificat pel Patronat de la Fundació en data 11 de maig del 2021, amb un benefici estimat de l'activitat ordinària de 2.261.099 euros. També hi ha hagut un increment significatiu en l'activitat realitzada a la Sala Foyer, i també en altres espais (OH!Pera) iniciant així el procés de vinculació de l'òpera amb la resta de les arts. També hi ha hagut un impuls important en l'activitat del Liceu Aprèn i Liceu Apropa.

La referència de comparació de la temporada 2021-2022 s'ha fet amb les dades reals del tancament de la temporada 2020-2021, temporada encara afectada per COVID sobretot en la part dels ingressos d'abonaments i localitats ja que hi va haver restriccions d'aforament (50% i 70%) pràcticament durant tota la temporada.

A l'informe annex, les explicacions i agrupacions de les partides pressupostàries es corresponen amb el criteri de gestió pressupostari del Liceu, amb el criteri bàsic d'agrupar per fer el seguiment dels diferents projectes que es porten a terme, i en alguns casos, pot no coincidir amb el criteri d'agrupació dels comptes comptables.

3.- INGRESSOS

D'on provenen i com provenen els Ingressos de la Fundació del Gran Teatre del Liceu de **47.215.344 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.

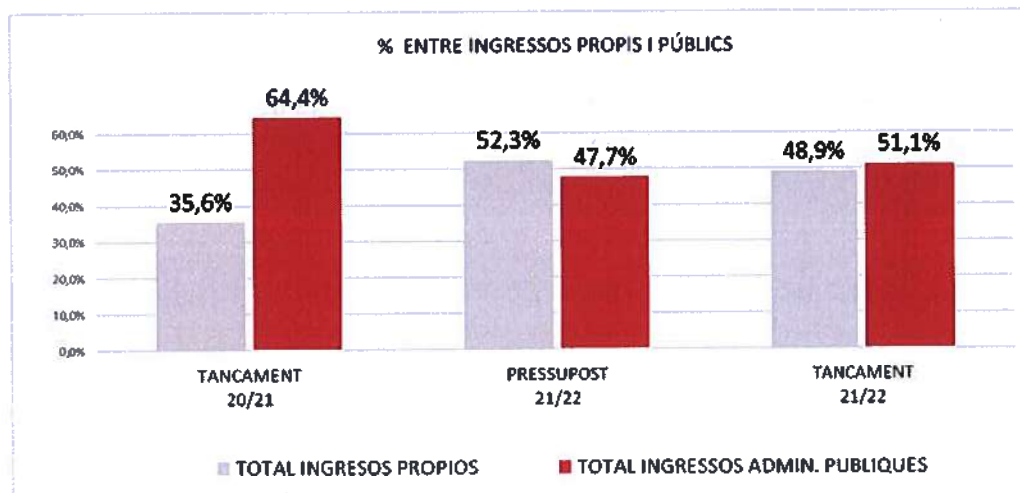
Del total dels 47,2 M€ d'ingressos, més de 23 M€ es generen com a recursos propis (48,95% del total) i 24,1 M€ provenen de les administracions públiques (51,05% del total). La diferència dels ingressos respecte al pressupost ha estat del -4,74% degut principalment a la diferència dels ingressos obtinguts per la venda d'abonaments i localitats com veurem en l'anàlisi.

En el següent gràfic, es veu com el pes dels ingressos propis és també molt superior als de la temporada 2020-2021 (restriccions aforament per COVID)

	TANCAMENT 20/21	PRESSUPOST 21/22	TANCAMENT 21/22	% pes ingressos	% Diferència sl	% Diferència
TOTAL INGRESSOS PROPIS	13.668.457	25.921.660	23.110.462	48,95%	-10,84%	69,08%
TOTAL INGRESSOS ADMIN. PÚBLIQUES	24.757.343	23.643.849	24.104.882	51,05%	1,95%	-2,64%
TOTAL INGRESSOS	38.425.800	49.565.508	47.215.344	100,00%	-4,74%	22,87%

Això fa notar que aquesta temporada 21-22, encara i que els percentatges dels recursos obtinguts per ingressos propis està per sota del 50% (igual que les dues temporades anteriors, molt condicions per les restriccions COVID) pràcticament s'ha assolit l'objectiu d'arribar al 50%.





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	TANCAMENT 20/21	PRESSUPOST 21/22	TANCAMENT 21/22	% pes ingressos	% Diferència s/ pressupost	% Diferència s/ 20/21
Ingressos directes de l'activitat artística	7.827.780	18.112.302	15.902.220	33,7%	-12,20%	103,15%
Altres ingressos de l'activitat artística	377.491	662.623	556.656	1,2%	-15,99%	47,46%
Altres ingressos de explotació	196.043	588.500	600.449	1,3%	2,03%	206,28%
Mecenatge i Patrocinis	5.267.143	6.558.235	6.051.137	12,8%	-7,73%	14,88%
Total Ingressos Propis	13.668.457	25.921.660	23.110.462	48,9%	-10,8%	69,1%
Ministerio de Cultura (Cap. IV + Cap VII)	10.166.110	10.166.120	10.167.120	44,94%	21,53%	0,01%
Generalitat de Catalunya (Cap. IV + Cap VII)	8.503.377	8.503.377	8.533.377	37,72%	18,07%	0,35%
Ajuntament de Barcelona	2.244.000	2.259.385	2.259.385	9,99%	4,79%	0,69%
Diputació de Barcelona	1.664.967	1.664.967	1.665.000	7,36%	3,53%	0,00%
Total Ingressos Administracions - ORDINARIS	22.578.454	22.593.848	22.624.882	100,00%	47,9%	0,1%
Ministerio de Cultura (COVID)	450.000	495.000	495.000	31,45%	1,0%	10,00%
Capitalitat	600.000	500.000	600.000	40,54%	1,3%	20,00%
Generalitat de Catalunya (Extra Covid Subv.Exc.Conc)	680.000	0	0	0,00%	0,0%	-100,00%
Generalitat de Catalunya (Extra 175è)	0	0	60.000	4,05%	0,1%	100,00%
Ajuntament de Barcelona (COVID)	398.889	0	0	0,00%	0,0%	-100,00%
Ajuntament de Barcelona (MICROÒPERES)	0	0	160.000	10,81%	0,3%	100,00%
Diputació de Barcelona (COVID)	50.000	55.000	165.000	11,15%	0,3%	230,00%
Total Ingressos Administracions - EXTRAORDINARIS	2.178.889	1.050.000	1.480.000	100,00%	3,1%	-32,06%
Total Ingressos Administracions ORDINARI + EXTRAORDINARI	24.757.343	23.643.848	24.104.882	51,1%	2,9%	-2,6%
TOTAL INGRESSOS	38.425.800	49.565.508	47.215.344	100,0%	-4,7%	22,9%

En els ingressos propis, totes les partides han quedat un mica per sota de les xifres previstes en pressupost. En total un -10,8%, però respecte a la 2020-2021, l'increment ha estat de més del 69%

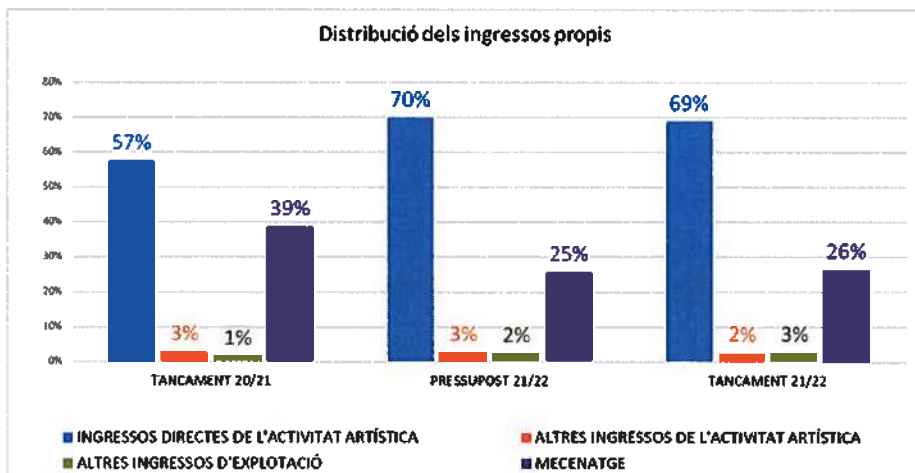
Les administracions han realitzat aportacions extraordinàries per 1,5 M€, de les que 660.000 euros són en concepte d'aportació per cobrir el dèficit de la COVID, i 600.000 euros, en concepte de subvenció per a la capitalitat cultural y científica de Barcelona (200.000 euros de l'any 2021, per projectes realitzats durant la temporada 2021-2022, i 400.000 euros, de l'any 2022). També s'han incorporat els 60.000 euros rebuts de la Generalitat pel 175è aniversari, així com les aportacions de l'Ajuntament pel projecte de microòperes (OHIPera), per import de 160.000 euros.



3.1.INGRESSOS PROVINENTS DE RECURSOS PROPIS

INGRESSOS PROPIS	TANCAMENT 20/21	PRESSUPOST 21/22	TANCAMENT 21/22	% pes ingressos	% pes / ingressos propis	% Diferència s/ pressupost	% Diferència s/ 20/21
INGRESSOS DIRECTES DE L'ACTIVITAT ARTÍSTICA	7.827.780	18.112.302	15.902.220	33,68%	68,81%	-12,20%	103,15%
ALTRES INGRESSOS DE L'ACTIVITAT ARTÍSTICA	377.491	662.623	556.656	1,18%	2,41%	-15,99%	47,46%
ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	196.043	588.500	600.449	1,27%	2,60%	2,03%	206,28%
MECENATGE	5.267.149	6.558.235	6.051.137	12,82%	26,18%	-7,73%	14,88%
TOTAL INGRESSOS PROPIS	13.668.457	25.921.660	23.110.462	48,95%	100,00%	-10,84%	69,08%

- Els ingressos directes de l'activitat artística són pràcticament del 69% del total dels ingressos propis i corresponen a les vendes d'abonaments i localitats i als ingressos per la venda de xecs regals caducats no bescanviats pels clients.
- El 26% (segons l'actual criteri comptable) correspon a mecenatge. Tan en xifres absolutes com relatives s'ha incrementat molt respecte a la temporada anterior (+ 0,8 M€, pràcticament, un 15%)
- Altres Ingressos de l'activitat artística i d'explotació sumen el 5% restant



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

INGRESSOS DIRECTES DE L'ACTIVITAT ARTÍSTICA	TANCAMENT 20/21	PRESSUPOST 21/22	TANCAMENT 21/22	% pes Ingressos	% Diferència s/ pressupost	% Diferència s/ 20/21
VENDA D'ENTRADES	7.690.106	17.179.497	15.046.789	31,87%	-12,41%	95,66%
VENDA D'ENTRADES PETIT LICEU	137.674	576.703	495.083	1,05%	-14,15%	259,61%
VENDA D'ENTRADES LICEU APROPA	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
VENDA ABONAMENT LICEU+LIVE	0	356.102	0	0,00%	-100,00%	0,00%
INGRESSOS XEC REGAL	0	0	360.348	0,76%	0,00%	100,00%
TOTAL INGRESSOS DIRECTES DE L'ACTIVITAT ARTÍSTICA	7.827.780	18.112.302	15.902.220	33,68%	-12,20%	103,15%

3.1.1) Ingressos directes de l'activitat artística

El 69% del total d'ingressos propis, corresponen a la venda d'abonaments i localitats. Tot seguit s'analitza d'on i de quina manera provenen aquests 15,9 milions d'Euros:

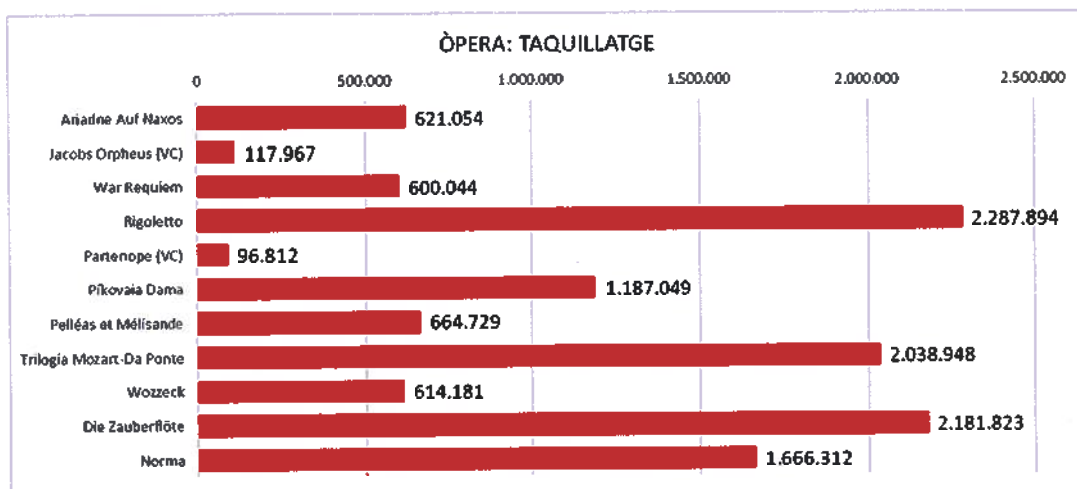


	Venda d'entrades
OPERA	12.076.813
DANSA	2.060.557
CONCERT I RECITALS	861.218
FOYER I ALTRES ESPAIS	48.201
INGRESSOS XECS REGALS NO BESCANVIATS	360.348
PETIT LICEU	495.083
TOTAL INGRESSOS DIRECTES DE L'ACTIVITAT ARTÍSTICA	15.902.219

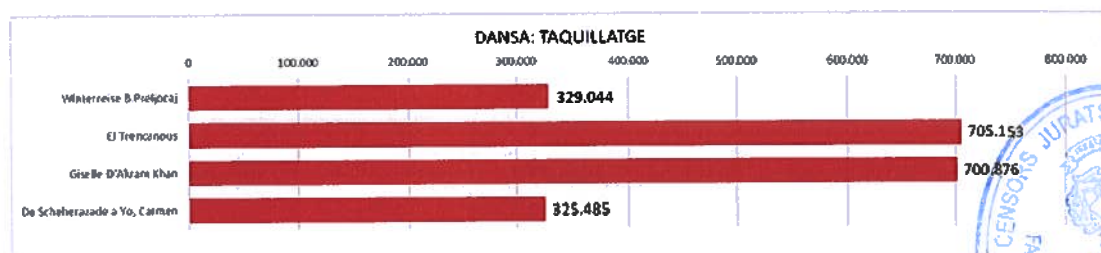
El 76% dels ingressos provenen de la venda d'entrades de les òperes, el 13% del ballets, el 5% dels concerts i recitals i el 3% del Petit Liceu, i l'altre 3%, el foyer i l'import relatiu als xecs regals no bescanviats. Veiem el desglossament dels gèneres més rellevants, òpera, dansa i concerts i recitals

Estava previst iniciar l'activitat de la plataforma audiovisual Liceu+Live, però finalment és va ajornar fins la temporada 2022-2023, per això els ingressos han estat 0.

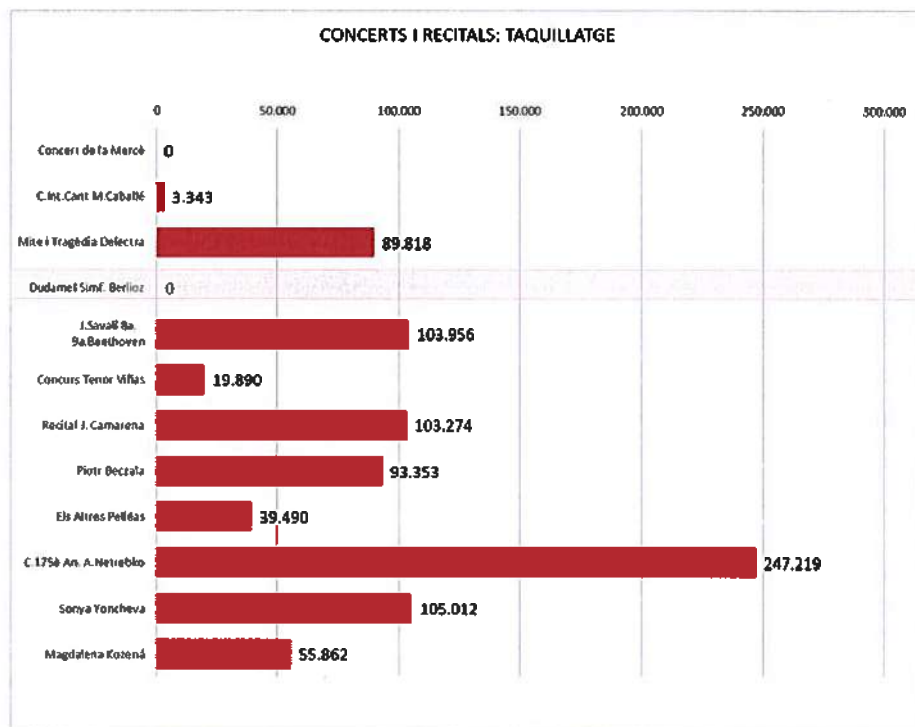
Els 12 M€ de venda d'entrades (taquillaatge) provinents de les òperes, a la temporada 21-22 es van repartir de la següent manera:



Els 2 M€ de venda d'entrades (taquillaatge) provinents de la dansa a la temporada 21-22 es van repartir de la següent manera:

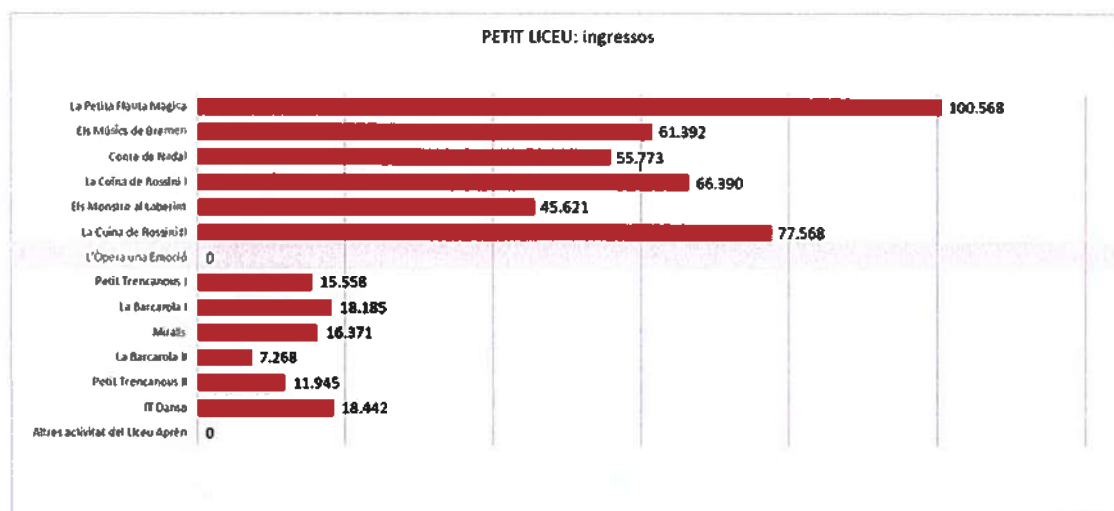


Els 0,9 milions de venda d'entrades (taquillaatge) provinents dels concerts i recitals a la temporada 21-22 es van repartir de la següent manera:



Activitat ajornada a la 22-23

En el cas del Petit Liceu, els 0,5 milions de venda, es van distribuir de la següent manera:



PROGRAMACIÓ CANCEL·LADA



3.1.2) Altres ingressos de l'activitat artística

ALTRES INGRESSOS DE L'ACTIVITAT ARTÍSTICA	TANCAMENT 20/21	PRESSUPOST 21/22	TANCAMENT 21/22	% pes Ingressos	% Diferència s/ pressupost	% Diferència s/ 20/21
ALTRES INGRESSOS PRODUCCIONS PROPRES	56.477	271.000	57.430	0,12%	-78,81%	1,69%
INGRESSOS COMISSIONS WEB I ALTRES D'ABON. I LOCALITATS	51.649	96.000	209.746	0,44%	118,49%	306,10%
ALTRES INGRESSOS LICEU APREN	19.614	26.728	20.821	0,04%	-22,10%	6,15%
ALTRES INGRESSOS LICEU APROPA	48.564	228.895	205.998	0,44%	-10,00%	324,18%
ALTRES INGRESSOS AUDIOVISUALS	201.187	40.000	62.661	0,13%	56,65%	-68,85%
ALTRES INGRESSOS DE L'ACTIVITAT ARTÍSTICA	377.491	662.623	556.656	1,18%	-15,99%	47,46%

En aquest apartat s'inclouen els altres ingressos de l'activitat artística com són, els ingressos provinents dels lloguers de les produccions, els ingressos per comissió per la venda d'entrades al web, i altres ingressos de l'activitat del Liceu Aprèn i Apropa que no són venda de localitats i abonaments.

Cal destacar:

- Els ingressos per comissions per les vendes d'entrades web i altres ingressos provinents del canvi d'entrades entre els abonats puja un total de 209.746 que és pràcticament un 38% del total dels altres ingressos de l'activitat artística.
- Els altres ingressos de l'activitat del Liceu Apropa, amb un total de 205.998 euros, que és el 37% del total dels altres ingressos de l'activitat artística, correspon a la meritació de la subvenció que el teatre ha rebut per desenvolupar el Projecte Traction.

3.1.3) Altres ingressos d'Explotació

ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	TANCAMENT 20/21	PRESSUPOST 21/22	TANCAMENT 21/22	% pes Ingressos	% Diferència s/ pressupost	% Diferència s/ 20/21
LLOGUER D'ESPAYS	118.804	372.500	466.607	0,93%	25,26%	232,75%
INGRESSOS CANON RESTAURACIÓ	28.200	176.000	93.086	0,20%	-47,11%	230,09%
ALTRES	49.039	40.000	40.756	0,09%	1,89%	-16,89%
TOTAL ALTRES INGRESSOS D'EXPLOTACIÓ	196.043	588.500	600.449	1,27%	-20%	206,28%

- Lloguer d'espais. S'han assolit els objectius establerts en el pressupost, superant la facturació estimada en un 25,26%
- Contracte de restauració i gelateria. Atès la necessitat de garantir durant la temporada el servei de càterin al públic assistents al teatre, i considerant també la disminució de la demanda que ha experimentat el servei després de la seva represa, es va aplicar un cànon especial fins el 30 de juny del 2022. A partir del juliol, es va atorgar un nou contracte de prestació de servei amb unes noves condicions econòmiques. La empresa que va guanyar va ofertar un cànon mensual de 10.116,66 euros.

En referència al contracte amb la empresa que gestiona la "Gelateria Rocambolesc", ha estat obert, i s'ha facturat durant la temporada el mínim garantit i el variable que corresponia segons les condicions pactades, però ha estat menor que altres temporades.



3.1.4) Mecenatge i Patrocini:

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

El 4 d'abril de 2022 el Liceu va celebrar 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. Aquest aniversari va ser considerat EEIP d'acord amb el que es disposava en el BOE del 6 de maig de 2020 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.*

El total de contractes gestionats durant la temporada 2021-2022 ha estat:

- Efectiu, 5,1M€
- Espècie, 2,4M€,
- **Total de contractes gestionats durant la temporada ha estat de 7,5M€ , respecte als 6,3M€ de la temporada 20-21. El creixement ha estat d'aproximadament un 20%**

Durant la temporada 21-22 s'han gestionat contractes en efectiu per import de 5,1M€. 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	4.418.144,71	87%
175è aniversari	676.758,29	13%
TOTAL	5.094.903,00	

D'aquest total i atenent al criteri de "meritació", l'import comptabilitzat a la temporada 21-22 ha estat de 3,06M€ i resten per la temporada 22-23 1,95M€ i per altres temporades futures, 0,09M€. La distribució del contractes gestionats en efectiu durant la temporada distribuïts en els principals sectors empresarials han estat:

Sector	NEGOCIAT 21/22	Imputació 21/22	Imputació 22/23	Imput.altres temp.
Alimentació i Oci	311.000,00	171.083,34	139.916,66	
Assegurances	240.000,00	178.143,60	61.856,40	
Benefactors i altres	555.583,88	520.583,88	35.000,00	
Construcció	400.000,00	256.427,23	143.572,76	
Consultoria i Serveis Professionals	198.300,00	65.567,95	82.732,05	50.000,00
Energètic	346.714,29	165.998,66	180.715,62	
Farmacèutic	331.440,00	84.583,31	246.856,61	
Financer	1.438.181,96	1.074.652,00	363.535,00	
Fons inversió	30.000,00		30.000,00	
Industrial i Resta	190.000,00	88.560,57	101.439,35	
Joc	25.000,00		25.000,00	
Logístic	70.000,00	35.000,00		35.000,00
Luxe	300.500,00	122.999,99	177.499,98	
Serveis	215.485,00	166.773,33	48.711,66	
Tecnològic	27.000,00	19.000,00	8.000,00	
Telecomunicacions	185.000,00		185.000,00	
Transports i Infraestructures	226.044,00	105.522,00	120.522,00	
Varis	4.653,87	4.653,87		
Total general	5.094.903,00	3.059.549,73	1.950.358,09	85.000,00

Comptablement, l'import reflectit ha estat de 5,063M€, i atenent la seva meritació, el reflex dels contractes en efectiu al tancament de la temporada 21-22 és el següent:

- Efectiu que ve de la temporada 20-21, 2 M€
- Efectiu meritat a la temporada 21-22, 3,06 M€
- **Total efectiu comptabilitzat a 31 d'agost del 2022 és de 5,063M€**

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

INGRESSOS MECENATGE	TANCAMENT 20/21	PRESSUPOST 21/22	TANCAMENT 21/22	% pes ingressos	% Diferència s/ pressupost	% Diferència s/ 20/21
MECENATGE (en efectiu)	4.746.240	5.558.235	5.063.648	10,72%	-8,90%	6,69%
MECENAZGO (en espècie)	520.903	1.000.000	987.489	2,09%	-1,25%	89,57%
IS MECENATGE	5.267.143	6.558.235	6.051.137	12,8%	-7,7%	14,88%

3.2 INGRESSOS PROVENIENTS DE LES APORTACIONS PÚBLIQUES:

El pes de les aportacions de les administracions públiques en el tancament de la temporada 21-22 és el següent:

INGRESSOS INSTITUCIONALS	TANCAMENT 20/21	PRESSUPOST 21/22	TANCAMENT 21/22	% aportación	% pes ingressos
MINISTERIO DE CULTURA (CAP IV + CAP VII)	10.166.110	10.166.120	10.167.120	44,94%	21,53%
GENERALITAT DE CATALUNYA (CAP IV + CAP VII)	8.503.377	8.503.377	8.533.377	37,72%	18,07%
AJUNTAMENT DE BARCELONA	2.244.000	2.259.385	2.259.385	9,99%	4,79%
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	1.664.887	1.664.887	1.665.000	7,36%	3,53%
TOTAL INGRESSOS AAPP ORDINARIOS	22.578.454	22.593.848	22.624.882	100,00%	47,92%
MINISTERIO DE CULTURA - COVID	450.000	495.000	495.000	33%	1,05%
CAPITALITAT	600.000	500.000	600.000	41%	1,27%
GENERALITAT DE CATALUNYA - EXTRA COVID SUBV. EXC. CON.	680.000	0	0	0%	0,00%
GENERALITAT DE CATALUNYA - EXTRA 175	0	0	60.000	4%	0,13%
AJUNTAMENT DE BARCELONA - COVID	398.889	0	0	0%	0,00%
AJUNTAMENT DE BARCELONA - MICROOPÈRES	0	0	160.000	11%	0,34%
DIPUTACIÓ DE BARCELONA - COVID	50.000	55.000	165.000	11%	0,35%
TOTAL INGRESSOS AAPP EXTRAORDINARIOS	2.178.889	1.050.000	1.480.000	100,00%	3,13%
TOTAL INGRESSOS AAPP	24.757.343	23.643.848	24.104.882		51,1%

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

De les aportacions ordinàries:

	% ESTATUTS	20/21 TANCAMENT		21/22 TANCAMENT	
TOTAL ORDINARI + CAPITAL					
MINISTERIO DE CULTURA	45,00%	10.166.109	45,03%	10.167.120	44,94%
GENERALITAT DE CATALUNYA	40,00%	8.503.377	37,66%	8.533.377	37,72%
AJUNTAMENT DE BARCELONA	10,00%	2.244.000	9,94%	2.259.385	9,99%
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	5,00%	1.664.967	7,37%	1.665.000	7,36%
TOTAL ORDINARI + CAPITAL		22.578.453	100%	22.624.882	100%

	% ESTATUTS	ANY 2021 2020/2021		ANY 2022 2021/2022	
ORDINARI					
MINISTERIO DE CULTURA	45,00%	8.565.110	40,8%	8.566.120	42,1%
GENERALITAT DE CATALUNYA	40,00%	8.503.377	40,5%	7.872.275	38,7%
AJUNTAMENT DE BARCELONA	10,00%	2.244.000	10,7%	2.259.385	11,1%
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	5,00%	1.664.967	7,9%	1.665.000	8,2%
TOTAL	100,00%	20.977.454	100%	20.362.780	100%

	% ESTATUTS	20/21 TANCAMENT		21/22 TANCAMENT	
CAPITAL					
MINISTERIO DE CULTURA	45,00%	1.601.000	100,0%	1.601.000	70,8%
GENERALITAT DE CATALUNYA	40,00%	0	0,0%	661.102	29,2%
AJUNTAMENT DE BARCELONA	10,00%	0	0,0%	0	0,0%
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	5,00%	0	0,0%	0	0,0%
TOTAL	100,00%	1.601.000	100%	2.262.102	100%

Els pesos de les administracions en termes generals segueixen la mateixa tendència que la temporada 2020-2021

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 1.480.000 euros

- **Aportacions extraordinàries per COVID**

Hi ha hagut unes aportacions extraordinàries de les administracions per fer front al dèficit produït per la COVID. 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	50.000,00	50.000,00	50.000,00	235.000,00
TOTAL INGRESSOS AAPP		5.000.000,00	4.968.888,89	700.000,00	2.618.888,89	545.000,00	545.000,00	545.000,00	4.968.888,89
				FGTL 898.888,89					
				CGTL 1.720.000,00					

El total corresponent a la temporada 2021-2022 a favor de la Fundació del GTL han estat de 660.000 euros

APORTACIONS EXTRAORDINÀRIES - COVID 2022

Ministerio de Cultura	495.000	75%
Generalitat de Catalunya	-	0%
Ajuntament de Barcelona	-	0%
Diputació de Barcelona	165.000	25%
Total ingressos AAPP - covid19	660.000	100%

La Diputació de Barcelona durant la temporada 2021-2022 (any 2022) ha consignat i pagat tota la aportació que restava pendent en concepte de COVID (tres anualitats de 55.000 euros cadascuna d'acord amb el quadre anterior)

• Aportacions extraordinàries per CAPITALITAT

En data 25 d'agost del 2022, l'Ajuntament de Barcelona va notificar a la Fundació del Gran Teatre del Liceu que l'aportació en concepte de capitalitat era de 400.000 euros.

De l'import atorgat en concepte de capitalitat de l'any 2021, 200.000 euros s'han justificats amb projectes que s'han fet durant la temporada 2021-2022.

APORTACIONS EXTRAORDINÀRIES - CAPITALITAT

Aportació CAPITALITAT any 2022 - Temporada 2021-2022	400.000	67%
Aportació CAPITALITAT any 2021 - Temporada 2021-2022	200.000	33%
Total ingressos AAPP - capitalitat	600.000	100%



4.- DESPESES

Tal i com s'ha comentat a l'inici d'aquest informe les despeses de l'exercici 21-22, són de **46.312.010 euros**

DESPESES						
Descripció	TANCAMENT 20/21	PRESSUPOST 21/22	TANCAMENT 21/22	% pes	% Diferència s/ pressupost	% Diferència s/ 20/21
DESPESES DIRECTES DE L'ACTIVITAT PRINCIPAL	7.602.752	12.285.012	11.187.606	24%	-8,93%	47,15%
DESPESES DE PERSONAL (estructura+assistències)	23.525.747	24.777.308	25.075.591	54%	1,20%	6,59%
ALTRES DESPESES (Llocu Apren, Llocu Apropi, lloguer espais, Llocu+Live, audiovisuals i viatges)	675.197	2.193.060	1.362.054	3%	-37,89%	101,73%
DESPESES GENERALS	5.213.374	6.112.777	6.965.421	15%	13,95%	33,61%
DESPESES OPERATIVES	37.017.070	45.368.157	44.590.674	96%	-1,71%	26,46%
DOTACIONS I ALTRES EXTRAORDINÀRIES	626.564	1.220.139	990.802	2%	-18,80%	58,13%
DESPESES FINANCERES	633.310	439.358	539.080	1%	22,70%	-14,88%
ALTRES DESPESES (Reorganització, 20/200, Prejubilacions)	115.209	276.755	191.454	0%	-30,82%	66,18%
ALTRES	1.375.091	1.936.252	1.721.336	4%	-11,10%	25,10%
TOTAL DESPESES EXERCICI	38.392.162	47.304.409	46.312.010	100%	-2,10%	20,63%

Dels **46.312.010** euros de despeses, **44,6 M€** són despeses operatives de l'activitat, i **1,7 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.

Els **44 M€** de despeses operatives de l'activitat es classifiquen de la següent manera:

	Descripció	TANCAMENT 20/21	% pes	PRESSUPOST 21/22	TANCAMENT 21/22	% pes	% Diferència s/ pressupost	% Diferència s/ 20/21
A	Despeses Directes Imputables a la programació artística (despeses artístiques, producció, tècniques, musicals, comunicació i altres)	7.602.752	19,80%	12.285.012	11.187.606	24,16%	-8,93%	47,15%
B	Despeses de personal variable imputable a l'activitat artística (Incrementos orquestra, cor i assistències tècniques. Inclou al personal d'atenció sala i seguretat)	1.712.529	4,46%	2.488.342	2.358.231	5,09%	-5,23%	37,70%
C	Despeses de personal. Estructura (cor, orquestra, tècnics i administració)	21.813.218	56,82%	22.788.966	22.717.360	49,05%	1,92%	4,14%
D	Altres despeses de projectes (Llocu Apren, Llocu Apropi, lloguer espais, Llocu+Live, i audiovisuals)	675.197	1,76%	2.193.060	1.362.054	2,94%	-37,89%	101,73%
E	Despeses generals directes	4.573.080	11,91%	5.312.768	5.992.794	12,94%	12,80%	31,05%
F	Despeses generals indirectes (publicitat destinada als títols artístics)	640.295	1,67%	799.989	972.627	2,10%	21,58%	51,90%
TOTAL DESPESES OPERATIVES (A+B+C+D+E+F)		37.017.070	96,42%	45.368.157	44.590.674	96,28%	-1,71%	26,46%
(A+B+F) = G	Total Despeses Directes Imputables a la temporada artística	9.958.576	25,99%	15.573.343	14.518.466	31,35%	-6,77%	45,83%
(B+C)	Total Despeses de Personal (Estructura + Reforços)	23.525.747	61,28%	24.777.308	25.075.591	54,14%	1,20%	6,59%
(E+F)	Total Despeses Generals (directes + indirectes)	5.213.374	13,58%	6.112.777	6.965.421	15,04%	13,95%	33,61%
(H)	Total Despeses de personal. Cor i orquestra	9.112.315	23,73%	9.480.530	9.299.208	20,08%	-1,91%	2,05%
(G) + (H)	Total Despeses Directes Imputables a l'activitat + Sous Cor i Orquestra	19.067.891	49,67%	25.053.873	23.817.669	51,43%	-4,93%	24,98%

- 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). Respecte a pressupost hi ha hagut un estalvi final aproximadament del 9%. Representen el 24,16% de les despeses de la temporada.



- Les partides (A+B+F) corresponen a les despeses directes imputables directament a l'activitat artística 14,5 M€. S'han reduït respecte el pressupost aprovat en quasi un 7%, podent compensar així una part de la reducció dels ingressos de taquillaatge.
- Si al total de les despeses directes imputables a la temporada artística (G) li afegim el cost del persona dels col·lectius cor i orquestra, el total de despesa destinada a l'activitat artística seria del 51,43%
- Cal destacar que les despeses fixes de personal són el 49,05% del total de la despesa.
- Les despeses variables de personal (reforços per l'activitat) han estat del 5,09% i per tant la despesa total de RRHH (personal contractat d'estructura + més reforços) és del 54,14%

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 2021/22	%
ÒPERA	11.585.248	80%
DANSA	1.382.666	10%
CONCERT I RECITALS	866.991	6%
SALA FOYER I ALTRES ESPAIS	683.564	5%
Total	14.518.468	

Del total de la despesa artística, el 80% és per l'òpera, el 10% és de la dansa, un 6% dels concerts i recitals, i el 5% s'ha destinat a les activitats desenvolupades en la sala foyer y altres espais del teatre.

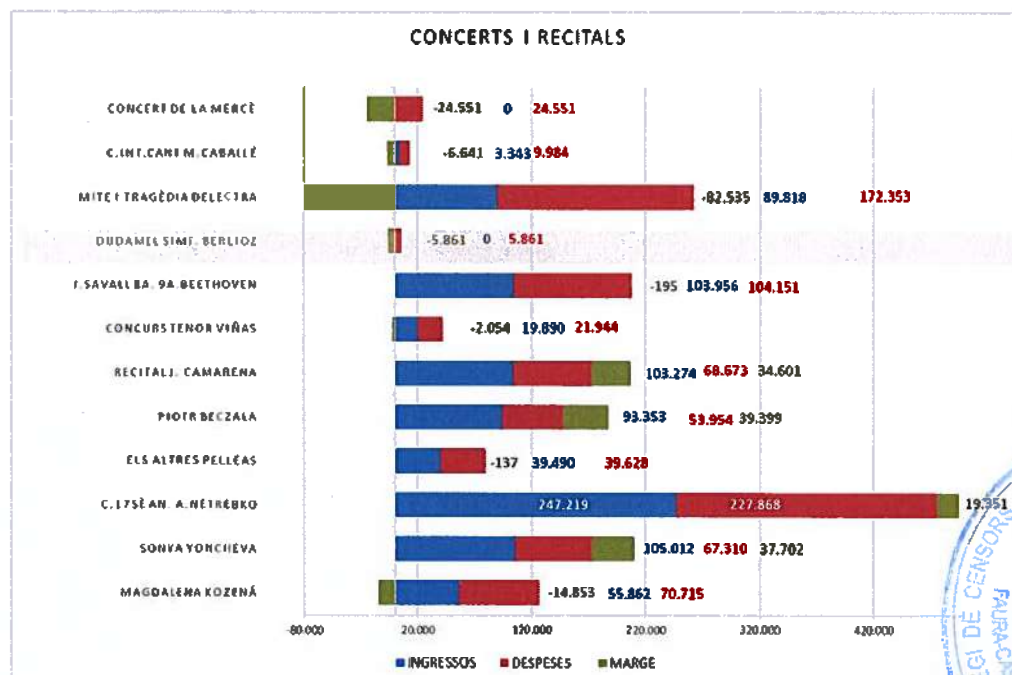
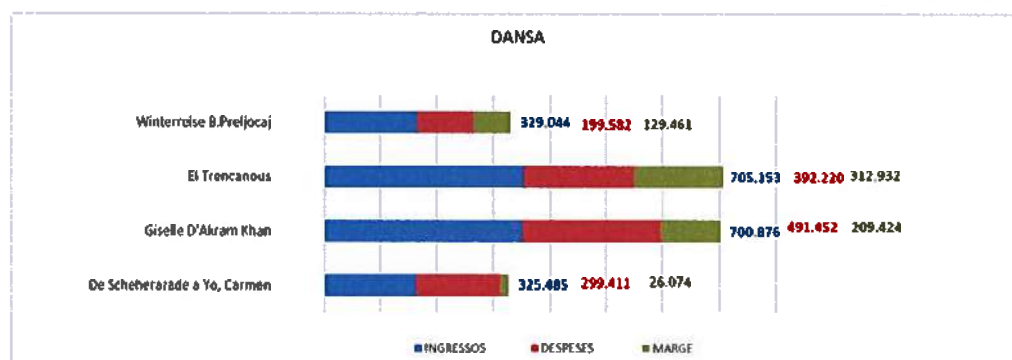
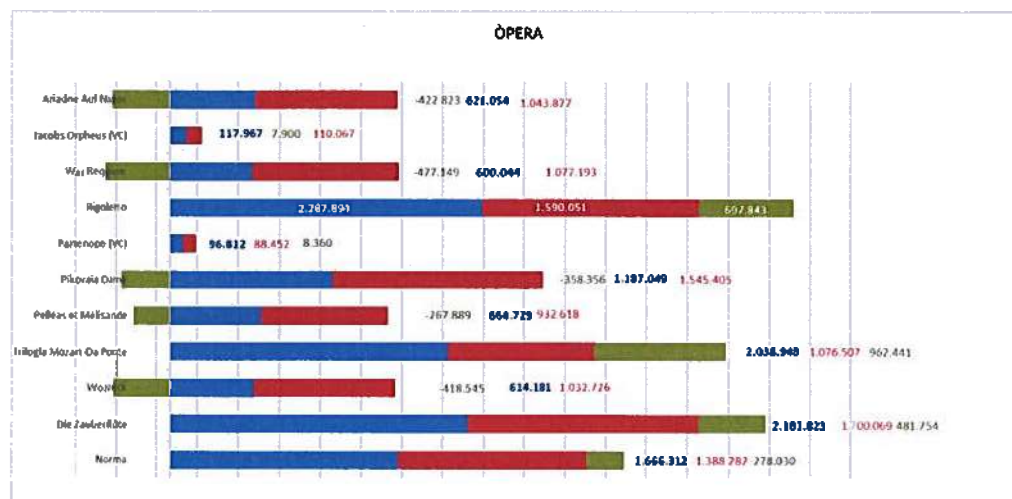
El marge de l'activitat principal ha estat el següent:

	total ingressos	total despeses	total marge
ÒPERA	12.076.813	11.585.248	491.565
DANSA	2.060.557	1.382.666	677.891
CONCERT I RECITALS	861.218	866.991	-5.773
SALA FOYER I ALTRES ESPAIS	48.201	683.564	-635.363
INGRESSOS PRODUCCIONS PRÒPIES	267.176	0	267.176
INGRESSOS XECS REGALS NO BESCANVI	360.348	0	360.348
TOTAL MARGE ACTI. ARTÍSTICA	15.674.313	14.518.468	1.155.845



El marge positiu de l'activitat ha estat de 1.155.845 euros. El pressupost es va aprovar estimant un marge positiu de 1.973.154 euros.

Es representa seguidament el marge dels títols per tipologia d'espectacle:



Activitat ajornada a la 22-23

4.2. ALTRES DESPESES D'ACTIVITAT:

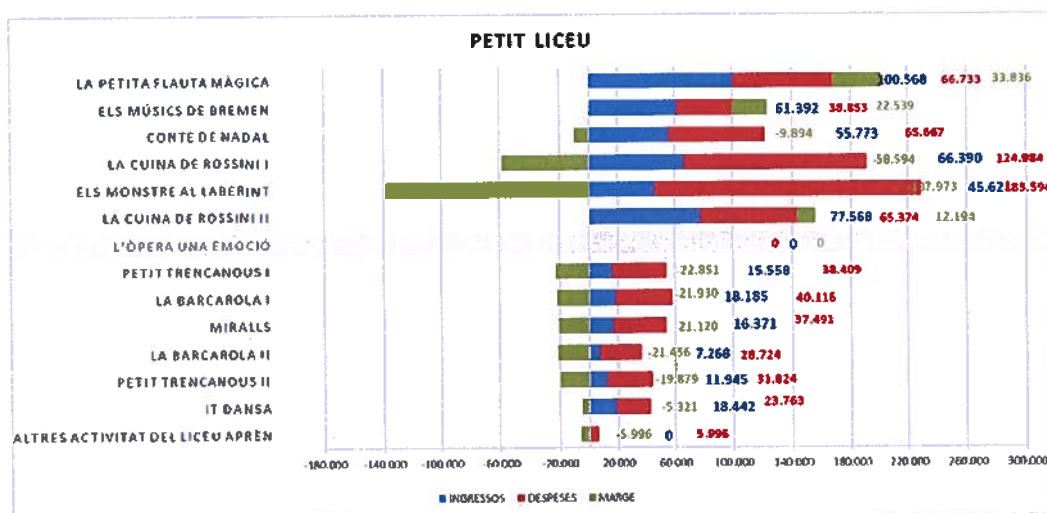
Les dades de tancament de les altres activitats de la Fundació per la temporada 21-22 han estat:

ALTRES DESPESES D'ACTIVITAT	TANCAMENT 20/21	PRESSUPOST 21/22	TANCAMENT 21/22	% pes	DIFERENCIA REAL VS PRESSUPOST 21/22	% DIFERENCIA VS 20/21
LICEU APREN	424.562	939.755	751.528	1,6%	-20,03%	77,01%
LICEU APROPA	123.159	361.505	262.635	0,6%	-100,00%	-100,00%
ALQUILER DE ESPACIOS	58.794	185.000	134.652	0,3%	-27,22%	129,02%
GASTOS LICEU LIVE Y AUDIOVISUALES	68.682	706.800	213.239	0,5%	-69,83%	210,47%
OTROS GASTOS	675.197	2.193.060	1.362.054	2,9%	-37,9%	101,7%

El marge per tipologia d'activitat ha estat la següent:

ALTRES ACTIVITATS	INGRESSOS	DESPESES	MARGE
LICEU APREN (LOCALITATS + ALTRES)	515.904	751.528	-235.624
LICEU APROPA (LOCALITATS I ALTRES)	205.998	262.635	-56.637
LLOGUER ESPAIS	466.607	134.652	331.955
LICEU+LIVE I AUDIOVISUALS	62.661	213.239	-150.578
TOTAL	1.251.170	1.362.053	-110.883

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



PROGRAMACIÓ CANCEL·LADA



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 2022 es va haver de fer un increment del 2% el que ha provocat un cost que no estava previst en la partida.

La desviació positiva en el col·lectiu del cor es deu principalment a no haver cobert les places que estaven previstes en pressupost (fins 55) i el sobrecost en el departament tècnic, es degut a l'increment de les baixes de personal de llarga durada que es van tenir que substituir amb contractes d'interinatge.

El conveni col·lectiu de la FGTL estava vigent fins al 31 d'agost del 2022, però d'acord amb la normativa laboral vigent, els convenis es prorroguen automàticament per un any si les parts no el denuncien.

DESPESES DE PERSONAL (ESTRUCTURA)	TANCAMENT 20/21	PRESSUPOST 21/22	TANCAMENT 21/22	% pes	% Diferència s/ pressupost	% Diferència s/ 20/21
SOUS I SALARIS COR	3.317.766	3.424.521	3.132.252	6,76%	-8,53%	-5,59%
SOUS I SALARIS ORQUESTRA + (CONCERTINO)	5.794.549	6.056.009	6.166.951	13,32%	1,83%	6,43%
SOUS I SALARIS TÈCNICS	6.247.833	6.213.273	6.545.064	14,13%	5,34%	4,76%
DIRECTOR COR I ORQUESTRA	281.837	283.391	278.902	0,60%	-1,58%	-1,04%
SOUS I SALARIS ADMINISTRACIÓ I MAM	6.074.047	6.177.157	6.478.070	13,99%	4,87%	6,65%
DESP.SOCIALS(FONS SOCIAL, FORM...)	97.186	134.615	116.121	0,25%	-13,74%	19,48%
DESPESES DE PERSONAL (ESTRUCTURA)	21.813.218	22.288.966	22.717.350	49,03%	1,92%	4,14%

S'han activat 140.000 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.

4.4 DESPESES GENERALS:

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

DESPESES GENERALS	TANCAMENT 20/21	% pes	PRESSUPOST 21/22	% pes	TANCAMENT 21/22	% pes	Diferència % vs Pressupost	% Diferència s/ 20/21
LLOG./LLICÈNCIES INFORMÀTIQUES	57.195	0,1%	66.466	0,1%	73.485	0,2%	10,56%	28,48%
REP.I CONSERVACIONS	714.175	1,9%	720.385	1,5%	592.323	1,3%	-17,78%	-17,06%
ALTRES PROFESSIONALS	581.366	1,5%	626.488	1,3%	641.372	1,4%	2,38%	10,32%
NETEJA	546.843	1,4%	593.949	1,3%	555.210	1,2%	-6,52%	1,53%
ASSEGURANCES	131.431	0,3%	137.113	0,3%	137.113	0,3%	0,00%	4,32%
PUB.COMUNICACIÓ	86.890	0,2%	150.422	0,3%	140.778	0,3%	-6,41%	62,02%
SUBMINISTRAMENTS	579.795	1,5%	528.275	1,1%	1.394.706	3,0%	164,01%	140,55%
PUBLICITAT	640.295	1,7%	799.989	1,7%	972.627	2,1%	21,58%	51,90%
RELACIONS PÚBLIQUES	9.445	0,0%	42.310	0,1%	23.771	0,1%	-43,82%	151,68%
TRANSPORTS	9.680	0,0%	8.178	0,0%	9.007	0,0%	10,14%	-6,95%
TRIBUTS I DONACIONS	31.218	0,1%	31.312	0,1%	28.021	0,1%	-10,51%	-10,24%
ALTRES DESP.GENERALS	165.954	0,4%	252.460	0,5%	235.925	0,5%	-6,55%	42,16%
LLOGUER TEATRE	1.425.429	3,7%	1.425.430	3,0%	1.425.429	3,1%	0,00%	0,00%
FACT.PERSONAL CONSORCI	-287.242	-0,7%	-270.000	-0,6%	-312.548	-0,7%	15,76%	8,81%
PUBLICITAT I ALTRES EN ESPÈCIE	520.903	1,4%	1.000.000	2,1%	987.489	2,1%	-1,25%	89,57%
MATERIAL COVID					60.713	0,0%	100,00%	100,00%
TOTAL DESPESES GENERALS	5.213.375	14%	6.112.777	13%	6.965.421	15%	14%	34%



DESPESES GENERALS	TANCAMENT 20/21	PRESSUPOST 21/22	TANCAMENT 21/22	% pes	Diferència % vs Pressupost	% Diferència s/ 20/21
Despeses generals directes	4.052.177	4.312.788	5.005.305,00	10,71%	16,06%	23,52%
Despeses generals indirectes	640.295	799.989	972.627,00	2,08%	21,58%	51,90%
Despeses publicitat en espècie	520.903	1.000.000	987.489,00	2,11%	-1,25%	89,57%
TOTAL DESPESES GENERALS	5.213.374	6.112.777	6.965.421,00	14,91%	13,95%	33,61%

Les despeses generals directes, inclouen les despeses relatives a reparacions, subministraments, neteja, lloguer del teatre... S'ha incrementat respecte a pressupost en pràcticament un 15% però cal considerar que el cost dels subministraments (principalment l'efecte s'ha produït pel cost de l'electricitat) s'ha desviat en un 164% respecte al pressupost aprovat.

En la partida de despeses generals indirectes, que inclou la publicitat, també hi ha una desviació negativa ja que es va incrementar la despesa per intentar incentivar la venda de localitats.

Fins aquest punt de l'anàlisi del compte de resultat s'ha arribat a una **EBITDA** (El Benefici abans d'interessos, impostos i amortitzacions) que dona un resultat de **2.624.669 euros**.

Entre l'EBITDA i el Resultat d'Explotació ens trobem amb els ajustos comptables (amortitzacions i provisions).

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

- **AMORTITZACIONS:** les amortitzacions ascendeixen a -1.193.260,87 euros. A aquesta xifra cal descomptar la recuperació en concepte d'ingrés de les subvencions de capital de temporades anteriors, 21.885,06 euros, i de les amortitzacions i despeses relatives a projectes subvencionats pel Departament de Cultura de la Generalitat dins del programa FEDER 2014-2020, 35.184 euros, quedant com a xifra neta total, -1.136.192 euros.
- **INGRESSOS EXCEPCIONALS DE L'EXERCICI:**
 - **RECUPERACIÓ CRÈDITS INCOBRABLES I DOTACIÓ MOROSITAT.** Durant aquesta temporada s'han recuperat per aquest concepte 103.656 euros, el més important, per una dotació d'un contracte de mecenatge de dubtós cobrament que finalment, s'ha cobrat.
 - Com a ingrés extraordinari, indicat en la liquidació del pressupost i en aquest informe dins de l'apartat d'ingressos de l'activitat artística i altres ingressos de l'activitat artística s'han comptabilitzat un total de 360.348 en concepte de xecs regals no bescanviats i 71.792 en concepte de altres ingressos derivats dels serveis que presta el servei d'abonaments i localitats a l'abonat.
- **DOTACIÓ A LA PROVISIÓ PER A OPERACIONS DE LES ACTIVITATS:**
 - Inclou la RECUPERACIÓ DEPRECIACIÓ PRODUCCIONS, per import de 34.497 euros



- I comptablement s'ha recollit en aquest epígraf també la depreciació per depreciació de la producció Òpera Traction per import de -402.635 que en la liquidació de pressupost es presenta dins de l'epígraf Altres despeses d'activitat, i Despeses de personal (per la part de sous i salaris del personal adscrit al projecte).
- **RECUPERACIÓ DESPESES ANYS ANTERIOS**, per 48.637 euros
- **ALTRES DESPESES EXTRAORDINÀRIES** Com a despesa extraordinària de la 21-22 hi ha la quantitat de, -41.401 euros corresponents a les despeses que va incórrer la Fundació per l'atac informàtic que va rebre durant la temporada

L'efecte global de les amortitzacions i provisions fan que el Resultat d'Explotació sigui de 1,6 M€.

- **INTERESSOS:** per un total de – 539.080 euros. D'aquest import, -534.832,80 correspon a despeses financeres amb tercers (inclou els interessos del préstec sindicat i del COVID-19), i la resta, -4.247,20 euros, són despeses bancàries.
- **ALTRES DESPESES:**
 - Despeses imputables a l'esdeveniment 175è aniversari, han estat de – 140.273 euros
 - Despeses de reorganització. La despesa ha estat de 39.538.
 - S'ha aprovisionat com a import net 11.823 euros, que corresponen a una provisió de 50.000 € en concepte de 2 persones que està previst que s'acollin a la jubilació ordinària, i una recuperació de 38.176,78 del la jubilació parcial anticipada.

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 21/22	TANCAMENT 21/22
INGRESSOS TOTALS	49.565.508	47.215.344
DESPESES TOTALS	47.304.409	46.312.010
RESULTAT	2.261.099	903.334

En el pressupost aprovat es va preveure un resultat de 2.261.099 euros, i el resultat final de la temporada ha estat de 903.334 euros.



Cal recordar, que en aquesta xifra està imputada la subvenció de capítol vii del Ministerio de Cultura de 1.601.000€ i la de la Generalitat de Catalunya per import de 661.102 d'acord amb la normativa vigent.

Resultat pressupostari:

Amb aquestes dues accions, el detall del resultat pressupostari és negatiu per import de -1.779.622,89 euros

	19-20	20-21	21-22
RESULTAT EXERCICI	70.096,88	33.660,61	903.334,00
Dotació amortització exercici	1.240.484,44	1.242.018,08	1.193.260,87
variació provisions (altres)	515.922,94	-63.473,33	-49.496,91
Variació provisions (Òpera Prima + Òpera Traction)			402.635,18
Traspas a ingress de subvencions de capital Ministeri	-1.600.000,00	-1.600.000,00	-1.601.000,00
Traspas a ingress de subvencions de capital Generalitat			-661.102,00
Traspas a ingress de subvencions de capital anteriors	-45.528,59	-26.020,50	-20.960,94
Traspas a ingressos opera TRACTION	-15.944,61	-48.564,01	-205.998,00
Traspas a ingressos cessió Nau Bruc	-30.634,67	-30.634,67	-30.634,67
Traspas a ingressos FEDER		-119.959,88	-35.184,28
RESULTAT PRESSUPOSTARI OPERACIONS CORRENTS	64.299,51	-646.634,31	-1.008.480,75
INVERSIONS	-1.029.361,88	-1.116.032,00	-2.000.804,81
INVERSIONS (Òpera Prima + Òpera Traction)			-402.635,18
Subvenció de capital Generalitat	1.600.000,00	1.600.000,00	1.601.000,00
Subvenció de capital Ministeri			661.102,00
Subvenció de capital FEDER - cobrat i executat anterior '21	0,00	112.492,12	
Subvenció de capital FEDER - executat al '22	0,00	37.490,68	565.798,75
Subvenció de capital varis	11.000,00	0,00	35.326,54
Subvenció de capital opera TRACTION	346.566,56	0,00	0,00
AMORTITZACIÓ DEL DEUTE sindicat	-1.783.232,28	-1.783.232,28	-1.783.232,28
AMORTITZACIÓ DEL DEUTES caixafactoring	-648.564,41	-694.175,46	-740.354,90
NOU PRESTEC COVID-19 (1 any carència i 3 anys amortització)	4.500.000,00	-331.160,95	-1.485.336,90
RESULTAT PRESSUPOSTARI OPERACIONS CAPITAL	2.996.407,99	-2.174.617,89	-3.549.136,78
RESULTAT PRESSUPOSTARI INICIAL	3.130.804,38	-2.787.591,59	-3.654.283,53
Ajustament resultat pressupostari:			
SUBVENCIO DE CAPITAL - Europa pel projecte TRACTION	-330.622,04	48.564,01	205.998,00
SUBVENCIO DE CAPITAL - FONTS FEDER		-112.492,12	0,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI FINAL	2.800.182,34	-2.851.519,70	-3.448.285,53
APORTACIO GENERALITAT (MITJAÇANT CONSORCI)	0,00	1.720.000,00	0,00
FINANÇAMENT PRÉSTEC COVID	0,00	2.800.182,34	1.668.662,64
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT	2.800.182,34	1.668.662,64	-1.779.622,89

Aquest resultat negatiu, és degut bàsicament a :

- La diferència entre el resultat obtingut 903.334 euros i el previst, 2.261.099 euros, que ha estat inferior en -1.357.765,90 euros.
- La diferència entre superàvit pressupostari de la temporada 20-21 previst en 1.946.884,65 i que va ser de 1.668.662,64 euros amb una diferència negativa de - 278.222,01
- I com a diferència entre les partides corrents i de capital de la temporada, -150.701,77 euros

S'havia previst un resultat positiu de 7.066,79 euros.

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

