

**FUNDACIÓ TEATRE LLIURE-
TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA**

**Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2019**

Protocol número: A-7.403

An independent member of

BKR
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 Teatre Lliure- Teatre Públic de Barcelona

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la **Fundació Teatre Lliure- Teatre Públic de Barcelona** (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2019, 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 a 31 de desembre de 2019, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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



Aspecte rellevant

Procediments aplicats

Ingressos per les activitats (Notes 14 i 17 de la memòria)

Els ingressos de la fundació provenen principalment de la venda de localitats per les activitats teatrals que realitza i de les subvencions rebudes, tant pel finançament de projectes específics, com pel finançament de despeses d'estructura de l'entitat.

La imputació temporal dels ingressos, en especial, els referents als imports cobrats anticipadament per abonaments a la temporada teatral, i els requeriments formals i materials necessaris per l'elegibilitat de les actuacions subvencionades, han estat considerats com un dels aspectes rellevants a revisar.

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

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

Per altra part, s'ha procedit a sol·licitar confirmació externa d'una mostra d'entitats subvencionadores, del volum de les operacions realitzades i dels saldos pendents de cobrament al tancament de l'exercici.

Paràgraf d'èmfasi

Com s'indica a les notes 15 i 19 de la memòria adjunta, durant l'exercici 2017 es va iniciar per part de l'Agència Tributària un procediment de comprovació limitada sobre les declaracions trimestrals de l'exercici 2016 de l'impost sobre el valor afegit. Durant el 2018 es va rebre la notificació de resolució amb una liquidació provisional en concepte de l'impost sobre el valor afegit del 2016 per import de 662 milers d'euros (quota més interessos de demora), al concloure l'Agència Tributària que determinades subvencions que rep l'entitat, són subvencions vinculades al preu i, per tant, les mateixes han de formar part de la base imposable dels serveis prestats per l'Entitat, quedant les mateixes subjectes a l'Impost sobre el Valor Afegit. Una vegada avaluat el criteri indicat per part de l'òrgan de Govern de l'Entitat i dels seus assessors, i al no estar d'acord amb les indicades liquidacions, es va procedir a interposar recurs davant del Tribunal Econòmic Administratiu, trobant-se pendent de resolució a la data del present informe. Atenent l'opinió dels assessors fiscals de l'entitat, aquesta qüestió ha estat tractada com una contingència, no preveient-se un risc probable d'haver de fer front a l'import reclamat per l'Agència Tributària, si bé aquesta consideració estarà en funció de quina sigui la resolució final que adoptin els òrgans judicials competents.

La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.



Altres qüestions

Els comptes anuals de la Fundació corresponents a l'exercici finalitzat el 31 de desembre de 2018 van ser auditats per un altre auditor que va expressar una opinió favorable en data 14 de maig de 2019.

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 la Fundació, 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 l'entitat 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.



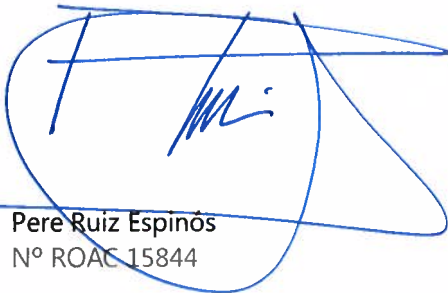
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Patronat, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius 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, 19 de juny de 2020
Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.
Nº ROAC S0206


Pere Ruiz Espinós
Nº ROAC 15844

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

**FAURA-CASAS,
Auditors
Consultors, S.L.**
2020 Núm. 20/20/10980

IMPORT COL·LEGAL: 96,00 EUR
.....
Informe d'auditoria de comptes subjecte
a la normativa d'auditoria de comptes
espanyola o internacional
.....

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

Comptes anuals exercici 2019



FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

Comptes Anuals de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2019



FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC
DE BARCELONA

PAG. 1

Balanç de Situació a 31 de desembre de 2019 i 2018

ACTIU	Notes de la Memòria	Exercici 2019	Exercici 2018	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la Memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
A) ACTIU NO CORRENT		5.660.404,74	5.935.315,21	A) PATRIMONI NET		5.918.130,92	6.145.255,94
<i>I. Immobilitzat Intangible</i>	8	699.609,34	771.377,23	A-1) Fons propis	13	1.315.051,64	1.313.048,76
6. Aplicacions Informàtiques		81.902,48	53.501,70	<i>I. Fons dotacionals</i>		975.631,68	975.631,68
8. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament		617.706,86	717.875,53	1. Fons dotacionals		975.631,68	975.631,68
<i>II. Immobilitzat Material</i>	5	1.656.449,83	1.735.941,79	<i>IV. Excedents d'exercicis anteriors</i>		337.417,10	370.979,24
1. Terrenys i béns naturals		675.117,28	675.117,28	2. Romanent		337.417,10	370.979,24
2. Construccions		204.870,20	210.564,36	<i>VI. Excedents de l'exercici</i>	3	2.002,86	(33.562,16)
3. Instal·lacions Tècniques		61.357,80	9.145,32	<i>A-3) Subvencions donacions i llegats rebuts</i>	14	4.603.079,28	4.832.207,18
4. Maquinària		0,01	0,00	1. Subvencions oficials en capital		3.982.767,99	4.111.703,18
5. Altres instal·lacions i utilitatge		672.565,68	798.667,90	2. Donacions i llegats en capital		2.604,41	2.628,45
6. Mobiliari		9.545,25	42,57	3. Altres subvencions, donacions i llegats		617.706,88	717.875,55
7. Equips per processaments d'informació		32.993,62	42.404,36	B) PASSIU NO CORRENT		743.454,08	781.544,48
<i>IV. Béns del patrimoni cultural</i>	7	3.253.941,31	3.335.627,21	<i>II Deutes a llarg termini</i>	10	743.454,08	781.544,48
1. Béns immobles		3.253.941,31	3.335.627,21	1. Deutes amb entitats de crèdit		715.574,08	765.424,48
<i>VI. Inversions Financeres a llarg termini</i>	10	50.404,26	92.368,98	3. Altres passius financers		27.880,00	16.120,00
3. Valors representatius de deute		387,03	37.621,03	C) PASSIU CORRENT		1.288.774,16	1.957.809,37
5. Altres actius financers		50.017,23	54.747,95	<i>III. Deutes a curt termini</i>	10	259.688,24	48.539,39
B - ACTIU CORRENT		2.289.954,42	2.949.294,58	1. Deutes amb entitats de crèdit		259.688,24	47.898,62
<i>II. Existències</i>	11	30.683,12	9.057,78	3. Altres passius financers		0,00	640,77
6. Acomptes		30.683,12	9.057,78	<i>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</i>	10	912.544,53	1.759.269,98
<i>III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</i>	10	1.467.004,95	1.433.764,21	1. Proveïdors		37.404,64	971.046,99
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		92.144,89	91.162,63	3. Creditors diversos		526.004,70	0,00
3. Patrocinadors		82.000,00	82.000,00	4. Personal (Remuneracions pendents de pagament)		0,00	50.446,59
5. Personal		4.221,91	13.113,02	6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		349.135,19	387.403,51
7. Altres Crèdits amb Administracions Públiques		1.288.638,15	1.247.488,56	7. Acomptes d'usuaris		0,00	350.372,89
<i>V. Inversions financeres a curt termini</i>	10	93.770,42	93.770,42	<i>VI. Periodificacions a curt termini</i>	17	116.541,39	150.000,00
5. Altres actius financers		93.770,42	93.770,42	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		7.950.359,16	8.884.609,79
<i>VI. Periodificacions a curt termini.</i>		37.085,19	2.601,54				
<i>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i>		661.410,74	1.410.100,63				
1. Tresoreria		661.410,74	1.410.100,63				
TOTAL ACTIU (A+B)		7.950.359,16	8.884.609,79				



**FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC
DE BARCELONA**

PAG. 2

Compte de resultats a 31 de desembre de 2019 i 2018

COMPTE DE RESULTATS	Notes de la Memòria	Exercici 2019	Exercici 2018
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Ingressos per les activitats		8.128.724,40	8.347.583,34
b) Prestacions de Serveis	17	1.023.464,61	1.516.813,62
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	16.5	77.050,00	181.478,93
e) Subvencions oficials a les activitats	14	7.028.209,79	6.649.290,79
5. Aprovisionaments	16.1	(696.120,13)	(751.674,54)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		(220.522,45)	(450.734,42)
c) Treballs realitzats per altres entitats		(475.597,68)	(300.940,12)
6. Altres Ingressos de les activitats		19.407,82	19.735,08
a) Ingressos per arrendaments		5.349,00	850,00
c) ingressos accessoris i altres de gestió corrent		14.058,82	18.885,08
7. Despeses de personal		(4.117.375,54)	(4.317.219,35)
a) Sous, salaris i assimilats		(3.271.164,98)	(3.394.980,45)
b) Carregues socials	16.2	(846.210,56)	(922.238,90)
8. Altres despeses d'explotació		(3.442.404,36)	(3.325.569,46)
a) Serveis exteriors		(3.419.923,45)	(3.311.593,97)
a ₂) Arrendaments i canons	9	(175.240,19)	(197.468,30)
a ₃) Reparacions i conservació		(349.623,25)	(371.738,62)
a ₄) Serveis professionals independents		(2.185.123,25)	(1.977.002,63)
a ₅) Transports		(14.815,14)	(16.143,30)
a ₆) Primeres assegurances		(22.766,96)	(34.221,00)
a ₇) Serveis bancaris		(28.825,07)	(16.645,14)
a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques		(304.270,02)	(344.573,70)
a ₉) Subministraments		(198.271,82)	(218.223,59)
a ₁₀) Altres serveis		(140.987,75)	(135.577,69)
b) Tributs		(4.268,91)	(3.230,49)
c) Pèrdues, det. i variació de provisions per op. de les activitats	16.3	(14.000,00)	0,00
d) Altres despeses de gestió corrent		(4.212,00)	(10.745,00)
9. Amortització de l'immobilitzat	5, 7, 8	(365.630,88)	(349.251,03)
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	14	353.627,90	337.248,06
13. Altres Resultats		162.298,30	41.531,34
a) Despeses excepcionals	16.3	(16.632,08)	(6,46)
b) Ingressos excepcionals		178.930,38	41.537,80
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		42.527,51	2.383,44
14. Ingressos financers		98,93	3.228,11
b) De valors negociables i altres instruments financers		98,93	3.228,11
b. ₂) De tercers		98,93	3.228,11
15. Despeses Financeres		(40.623,58)	(39.173,71)
b) Per deutes amb tercers		(40.623,58)	(39.173,71)
A.2) RESULTAT FINANCER		(40.524,65)	(35.945,60)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		2.002,86	(33.562,16)
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI		2.002,86	(33.562,16)



**FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC
DE BARCELONA**

PAG. 3

Estat Total de Canvis en el Patrimoni Net a 31 de desembre de 2019 i 2018

	Notes memòria	2019	2018
A) Resultat del compte de resultats	10	2.002,86	(33.562,14)
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
I. Per valoració instruments financers.			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu.			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	14	126.420,45	124.500,00
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos.			
V. Efecte impositiu.			
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net		126.420,45	124.500,00
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VI. Per valoració d'instruments financers			
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	14	(355.548,35)	(437.416,76)
IX. Efecte impositiu			
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys		(355.548,35)	(437.416,76)
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		(227.125,04)	(346.478,90)



FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC
DE BARCELONA

PAG. 4

Estat Total de Canvis en el Patrimoni Net a 31 de desembre de 2019 i 2018

	Fons dotacional	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Ajustaments per canvi de valor	Total
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2017	975.631,68	(15.386,48)	386.365,72	4.627.585,73	0,00	5.974.196,65
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2018	975.631,68	(15.386,48)	386.365,72	4.627.585,73	0,00	5.974.196,65
I. Total ingressos i despeses reconegudes			(33.562,14)	(312.916,76)	0,00	(346.478,90)
III. Altres variacions del patrimoni net		386.365,72	(386.365,72)			0,00
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018	975.631,68	370.979,24	(33.562,14)	4.314.668,97	0,00	5.627.717,75
II. Ajustos per errors de l'exercicis anteriors				517.538,21		0,00
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019	975.631,68	370.979,24	(33.562,14)	4.832.207,18	0,00	6.145.255,96
I. Total ingressos i despeses reconegudes			2.002,86	(229.127,90)	0,00	(227.125,04)
III. Altres variacions del patrimoni net		(33.562,14)	33.562,14			0,00
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019	975.631,68	337.417,10	2.002,86	4.603.079,28	0,00	5.918.130,92

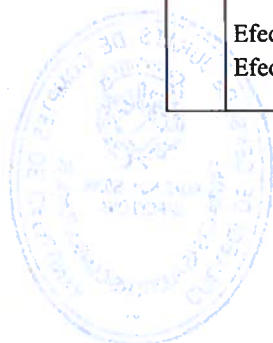


**FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC
DE BARCELONA**

PAG. 5

Estat de Fluxos d'efectiu a 31 de desembre de 2019 i 2018

	Notes	31/12/2019	31/12/2018
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	3	2.002,86	(33.562,16)
2. Ajustos del resultat		50.607,20	172.448,57
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5, 7, 8	365.630,90	349.251,03
d) Imputació de subvencions (-)	14	(355.548,35)	(212.748,06)
g) Ingressos financers (-)		(98,93)	(3.228,11)
h) Despeses financeres (+)		40.623,58	39.173,71
3. Canvis al capital corrent		(927.569,06)	(56.226,01)
a) Existències (+/-)		(21.625,33)	1.410,72
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		(33.240,74)	(261.062,32)
c) Altres actius corrents (+/-)		(34.483,65)	(85.464,56)
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		(846.725,45)	263.390,15
e) Altres passius corrents (+/-)		(33.458,61)	25.500,00
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		41.964,72	0,00
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		(40.524,65)	(35.945,60)
a) Pagament d'interessos (-)		(40.623,58)	(39.173,71)
c) Cobrament d'interessos (+)		98,93	3.228,11
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		(915.483,65)	46.714,80
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagament per inversions (-)		(132.685,14)	(217.405,42)
b) Immobilitzat intangible	8	(51.252,19)	(50.726,95)
c) Immobilitzat material	5, 7	(81.432,95)	(162.874,70)
h) Altres actius		0,00	(3.803,77)
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		(132.685,14)	(217.405,42)
FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
C) Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		126.420,45	124.500,00
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		126.420,45	124.500,00
10. Cobrament i pagament de passiu financer		173.058,45	(49.458,27)
a) Emissió		161.939,22	(46.023,69)
2. Deutes amb entitats de crèdit (+)		161.939,22	(46.023,69)
b) Devolució i amortització		11.119,23	(3.434,58)
5. Altres deutes (-)		11.119,23	(3.434,58)
12. Fluxos efectius de les activitats de finançament (9 + 10 + 11)		299.478,90	75.041,73
D) Efecte de les variacions dels tipus de canvi		0,00	0,00
E) AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		(748.689,89)	(95.648,89)
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		1.410.100,63	1.506.749,52
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		661.410,74	1.411.100,63



MEMÒRIA DE LA GESTIÓ ECONÒMICA DE LA FUNDACIÓ TEATRE LLIURE-
TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA,

Exercici 2019

1-. Activitat de la Fundació.

La FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA és una fundació de Dret Privat, sense afany de lucre, amb personalitat jurídica pròpia, que es regeix per la legislació en matèria de fundacions de la Generalitat de Catalunya. El seu domicili social es troba ubicat a la Plaça Margarida Xirgu s/n de Barcelona.

L'Entitat es va constituir l'1 de març de 1988. Els objectius de l'Entitat són:

La promoció, producció, gestió, programació i difusió d'espectacles escènics i musicals adreçats a un públic majoritari a partir d'uns postulats estètics i cívics que atenguin l'interès públic i general, com a expressió d'una forma artística creativa, plural i contemporània.

L'extensió de les activitats pròpies a altres àmbits de les arts de l'espectacle, tant en els aspectes creatius com en allò que fa referència a la reflexió, l'anàlisi i la difusió de les arts esmentades.

El foment de tota mena d'accions destinades a un major coneixement i difusió de les arts de l'espectacle tant en el context cultural català com en altres àmbits culturals, molt especialment en allò que pertoca a la divulgació de la realitat cultural catalana fora de les seves fronteres.

La FUNDACIÓ té subscrits convenis de col·laboració amb diverses institucions i entitats pel compliment d'aquests objectius fundacionals.

Tal com es descriu en l'objecte social, els beneficiaris de les activitats de l'Entitat són el públic en general sense discriminació entre homes i dones.

Tots els ingressos s'han destinat als fins fundacionals.

La moneda funcional amb la que opera l'entitat és l'euro.



2-. Bases de presentació dels Comptes.

La present memòria, que forma part integrant dels comptes anuals, així com el Balanç de Situació, el Compte de Resultats, l'Estat de Fluxos d'Efectiu i l'Estat de Canvis del Patrimoni Net han estat elaborats d'acord al Decret 259/2008, de 23 de desembre (modificat per el decret 125/2010 de 14 de setembre), pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya.

a) Imatge fidel:

S'han aplicat els principis de comptabilitat i les normes de valoració del Decret 259/2008, de 23 de desembre (modificat per el decret 125/2010 de 14 de setembre), per a reflectir en tot moment la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de la fundació, així com la veracitat dels fluxos incorporats en l'estat de fluxos d'efectiu.

b) Principis comptables no obligatoris aplicats:

No hem aplicat cap principi comptable no obligatori establerts en el Decret 259/2008, de 23 de desembre (modificat per el decret 125/2010 de 14 de setembre), pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions.

c) Aspectes crítics de la valoració i estimació de la incertesa

L'entitat ha elaborat els seus estats financers sota el principi d'empresa en funcionament, sense que existeixi cap tipus de risc important que pugui suposar canvis significatius en el valor dels actius o passius en l'exercici següent.

En els comptes anuals adjunts s'han utilitzat estimacions realitzades per la Direcció de l'entitat per a quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en els mateixos. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a la vida útil dels actius materials, intangibles i Béns del patrimoni cultural.

Es possible que, tot i que aquestes estimacions es van realitzar en funció de la millor informació disponible a la data de formulació d'aquests comptes anuals sobre els fets analitzats, es produeixin esdeveniments en el futur que obliguin a modificar-les (a l'alça o a la baixa) en pròxims exercicis, el que es faria de forma prospectiva, reconeixent els efectes del canvi d'estimació en els corresponents comptes de pèrdues i guanys futurs.

d) Comparació de la informació

Es presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net, de l'estat de fluxos d'efectiu i de la memòria dels comptes anuals, a més de les xifres de l'exercici 2019, les corresponents a l'exercici anterior.



e) Agrupació de partides

No s'han agrupat partides del balanç ni del compte de resultats.

f) Elements recollits en diverses partides:

No hi ha elements patrimonials registrats en dues o més partides del balanç de situació.

g) Canvis en criteris comptables

No hi ha hagut cap canvi en criteris comptables.

h) Correcció d'errors

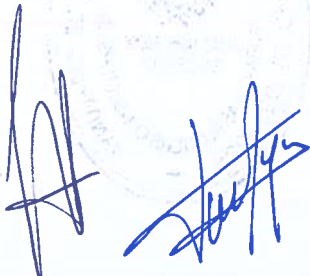
A l'exercici 2019 s'han efectuat les correccions que s'indiquen a continuació sobre els comptes de l'exercici 2018, que han estat re expressades a efectes comparatius:

Durant l'exercici 2019 la Fundació ha corregit el valor registrat de la cessió d'ús del Palau d'Agricultura per adequar-ho a la seva vigència d'acord amb el contracte vigent.

Això ha comportat un augment de l'actiu i del patrimoni net respecte a l'aprovat al 2018, en els epígrafs "Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament" de l'immobilitzat intangible i "subvencions, donacions i llegats rebuts" del patrimoni net per import de 517.538,20 euros. Així mateix s'ha corregit el compte de resultats de l'exercici 2018 reduint en un import de 100.168,68 euros els epígrafs "Amortització de l'immobilitzat" i "Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat".

i) Importància relativa

En determinar la informació a desglossar en la present memòria sobre les diferents partides dels estats financers o altres assumptes, l'Entitat, d'acord amb el Marc Conceptual del Pla General de Comptabilitat, ha tingut en compte la importància relativa en relació amb els comptes anuals de l'exercici 2019.



3-. Aplicació de l'excedent

La proposta que s'ha proposat al Patronat sobre la distribució de l'excedent és la següent:

Base de repartiment	Exercici 2019	Exercici 2018
Excedents de l'exercici	2.002,86	-33.562,16
Total base de repartiment = Total distribució	2.002,86	-33.562,16
Distribució a	Exercici 2019	Exercici 2018
Dotació Fundacional		
Fons especials		
Romanent		
Finançament afectat a despeses/inversions d'exercici posteriors*		
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors	2.002,86	
Excedents negatius pendents de compensar		-33.562,16
Total distribució = Total base de repartiment	2.002,86	-33.562,16

4-. Normes de Registre i de Valoració.

Els criteris comptables aplicats en relació amb les diferents partides, són els següents:

1) Immobilitzat intangible.

L'immobilitzat intangible que figura a l'actiu de la Fundació està valorat pel seu preu d'adquisició, d'acord amb la norma de valoració número 5 del Decret 259/2008, de 23 de desembre (modificat per el Decret 125/2010 de 14 de setembre). L'amortització anual que s'aplica és lineal, d'acord a la vida útil estimada del elements, essent el percentatge d'amortització utilitzat el 25% i el 33%.

Els béns cedits en ús gratuïtament que figuren a l'actiu de la Fundació estan valorats pel valor determinat en el moment de la cessió. Així, la seva vida útil està en funció de la durada de la cessió dels béns. L'amortització del dret d'ús que te registrat la Fundació es realitza d'acord a la vigència del contracte de cessió d'ús amb l'Ajuntament de Barcelona formalitzat el 23 de febrer de 1996, establert en 30 anys.

No s'han aplicat correccions valoratives per deteriorament.

2) Béns integrants del patrimoni històric i cultural.

Els béns integrants del patrimoni històric i cultural que figura a l'actiu de la Fundació estan valorat pel seu preu d'adquisició, d'acord amb la norma de valoració número 7 del Decret 259/2008, de 23 de desembre (modificat pel Decret 125/2010 de 14 de setembre). L'amortització anual que s'aplica és lineal, d'acord a la seva vida útil estimada.



No s'han aplicat correccions valoratives per deteriorament.

3) Immobilitzat material.

L'immobilitzat material que figura a l'actiu de la Fundació està valorat pel seu preu d'adquisició, d'acord amb la norma de valoració número 2 del Decret 259/2008, de 23 de desembre (modificat per el Decret 125/2010 de 14 de setembre). L'amortització anual que s'aplica és lineal, d'acord a la seva vida útil estimada.

Els coeficients d'amortització utilitzats han estat els següents:

Construccions	2-5%
Instal·lacions tècniques	10-15%
Maquinària	10,00%
Mobiliari i equips d'oficina	10-15%
Utillatge	10,00%
Equips informàtics	25,00%

No s'han aplicat correccions valoratives per deteriorament.

4) Deteriorament de valors de l'immobilitzat intangible i material.

Al tancament de cada exercici, o sempre que existeixin indicis de pèrdua de valor, l'entitat procedeix a estimar, mitjançant el denominat "test de deteriorament", la possible existència de pèrdues de valor, que facin que el valor recuperable d'aquests actius sigui inferior al del seu valor en llibres.

L'import recuperable es determina com el major import entre el valor raonable menys els costos de venda i el seu valor en ús.

El procediment implantat per la Direcció de l'entitat per la realització d'aquest test és el següent: el valor recuperable es calcula per a cada unitat generadora d'efectiu, si bé en el cas d'immobilitzacions materials i sempre que sigui possible, els càlculs de deteriorament s'efectuen de forma individualitzada.

5) Arrendaments.

La Fundació no disposa d'elements d'immobilitzat, l'ús dels quals pugui ser considerat arrendament financer, segons el que estableix la Norma de Registre i Valoració 9a del Decret 259/2008, de 23 de desembre (modificat pel Decret 125/2010 de 14 de setembre).



Two handwritten signatures in blue ink, one above the other, located in the bottom left corner of the page.

Tanmateix, la Fundació sí que disposa d'elements d'immobilitzat que han estat considerats i valorats com a arrendaments operatius. Així, segons el que estableix la norma indicada en el paràgraf anterior, s'han registrat les quotes periòdiques pagades per l'arrendatari en el compte de pèrdues i guanys a mesura que s'han anat meritant. Per tant, no hi ha cap repercussió sobre els comptes de balanç.

6) Permutes.

Durant els exercicis 2019 i 2018 no s'ha realitzat cap tipus d'operació de permuta.

7) Instruments financers.

La norma de registre i valoració número 10 del Decret 259/2008, de 23 de desembre (modificat per el Decret 125/2010 de 14 de setembre), estableix que la valoració, a data de tancament, dels actius financers mantinguts fins al venciment, s'ha de fer pel seu cost amortitzat. No obstant, la Fundació ha deixat els dipòsits al valor d'imposició inicial ja que aquest no difereix significativament del seu cost amortitzat.

Són considerats deutes/crèdits a curt termini els que tenen venciment inferior als dotze mesos, i deutes/crèdits a llarg termini els de venciment superior.

Els interessos es comptabilitzen segons el principi de la meritació.

7.1 Actius financers

Les diferents categories d'actius financers són les següents:

a) Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria s'ha inclòs els actius que s'han originat en la venda de béns i prestació de serveis per operacions de tràfic de l'Entitat. També s'han inclòs aquells actius financers que no s'han originat en les operacions de tràfic de l'empresa i que no sent instruments de patrimoni ni derivats, presenten uns cobraments de quantia determinada o determinable.

Aquests actius financers s'han valorat pel seu valor raonable que no és altra cosa que el preu de la transacció, és a dir, el valor raonable de la contraprestació més tots els costos que li han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, aquests actius s'han valorat pel seu cost amortitzat, imputant en el compte de pèrdues i guanys els interessos reportats, aplicant el mètode del interès efectiu.

Els dipòsits i fiances es reconeixen per l'import desemborsat per fer front als compromisos contractuals.



Es reconeixen en el resultat del període les dotacions i retrocessions de provisions per deteriorament del valor dels actius financers per diferència entre el valor en llibres i el valor actual dels fluxos d'efectiu recuperables.

- b) Inversions mantingudes fins el seu venciment
L'Entitat no té actius que es puguin considerar com a inversions mantingudes fins el seu venciment.
- c) Actius financers mantinguts per a negociar.
L'Entitat no té cap actiu financer mantingut per a negociar.
- d) Actius financers registrats a valor raonable amb canvis en resultats
L'Entitat no té actius que es puguin considerar com a actius financers registrats a valor raonable amb canvis en resultats.
- e) Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.
L'Entitat no té inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.
- f) Actius financers disponibles per a la venda
L'Entitat no té actius que es puguin considerar com a actius financers disponibles per a la venda.
- g) Derivats de cobertura
L'Entitat no té actius que es puguin considerar com a actius derivats de cobertura.

Correccions valoratives per deteriorament:

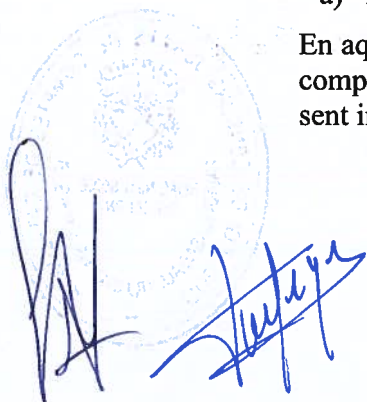
Al tancament de l'exercici, s'han efectuat les correccions valoratives necessàries per l'existència d'evidència objectiva que el valor en llibres d'una inversió no és recuperable.

Les correccions valoratives per deteriorament, i si escau, la seva reversió s'han registrat com una despesa o un ingrés respectivament en el compte de pèrdues i guanys. La reversió té el límit del valor en llibres de l'actiu financer.

7.2 Passius financers

a) Dèbits i partides a pagar

En aquesta categoria s'han inclòs els passius financers que s'han originat en la compra de béns i serveis per operacions de tràfic de l'empresa i aquells que no sent instruments derivats, no tenen un origen comercial.



Inicialment, aquests passius financers s'han registrat pel seu valor raonable que és el preu de la transacció més tots aquells costos que han estat directament atribuïbles.

Posteriorment, s'han valorat pel seu cost amortitzat. Els interessos reportats s'han comptabilitzat en el compte de pèrdues i guanys, aplicant el mètode d'interès efectiu.

Els dèbits per operacions comercials amb venciment no superior a un any i que no tenen un tipus d'interès contractual, així com els desemborsaments exigits per tercers sobre participacions, el pagament de les quals s'espera que sigui en el curt termini, s'han valorat pel seu valor nominal.

Els préstecs i descoberts bancaris que reporten interessos es registren per l'import rebut, net de costos directes d'emissió. Les despeses financeres, incloses les primes pagadores en la liquidació o el reemborsament i els costos directes d'emissió, es comptabilitzen segons el criteri del meritament en el compte de resultats utilitzant el mètode de l'interès efectiu i s'afegeixen a l'import en llibres de l'instrument en la mesura que no es liquiden en el període que es reporten.

Els préstecs es classifiquen com corrents tret que l'Entitat tingui el dret incondicional per a ajornar la cancel·lació del passiu durant, almenys, els dotze mesos següents a la data del balanç.

Els creditors comercials no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

b) Passius financers mantinguts per a negociar

L'Entitat no té passius que es puguin considerar com passius financers mantinguts per a negociar.

c) Passius a valor raonable amb canvis en el compte de resultats

L'Entitat no té passius que es puguin considerar com passius a valor raonable amb canvis en el compte de resultats.

Baixes d'actius i passius financers:

Els criteris emprats per a donar de baixa un actiu financer són, que hagi expirat o s'hagi cedit els drets contractuals sobre els fluxos d'efectiu de l'actiu financer, essent necessari que s'hagin transferit de manera substancial els riscos i beneficis inherents a la seva propietat.

Una vegada s'ha donat de baixa l'actiu, el guany o pèrdua sorgida d'aquesta operació formarà part del resultat de l'exercici en el qual s'hagi produït.

En el cas dels passius financers l'empresa els dona de baixa quan l'obligació s'ha



extingit. També es dona de baixa un passiu financer quan es produeix un intercanvi d'instruments financers amb condicions substancialment diferents.

La diferència entre el valor en llibres del passiu financer i la contraprestació pagada inclosos els costos de transacció atribuïbles, es recull en el compte de pèrdues i guanys de l'exercici en que tingui lloc.

7.3 Instruments de patrimoni net

a) Instruments financers híbrids

L'Entitat no té instruments financers híbrids.

b) Instruments financers compostos

L'Entitat no té instruments financers compostos.

c) Derivats que tenen com subjacent inversions en instruments de patrimoni no cotitzats, el valor raonable del qual no pugui ser determinat amb fiabilitat.

L'Entitat no té instruments financers d'aquest tipus.

d) Contractes que mantenen el propòsit de rebre o entregar un actiu no financer.

L'Entitat no té instruments financers d'aquest tipus.

e) Contractes de garanties financeres

L'Entitat no té instruments financers d'aquest tipus.

f) Fiances entregades i rebudes.

En aquesta partida s'inclou les fiances lliurades o rebudes per arrendaments operatius o per prestació de serveis. No s'ha procedit a calcular el valor raonable de les fiances entregades i rebudes, ja que el seu import no és significatiu.

g) Inversions en empreses del grup, multigrup i associades

No existeixen partides sota aquest concepte.

h) Criteris per a la determinació dels ingressos i despeses procedents de les diferents categories d'instruments financers.

No existeixen partides sota aquest concepte.

i) Instruments de patrimoni propi en poder de l'empresa

L'Entitat no té instruments financers d'aquest tipus.

j) Derivats de cobertura

No existeixen partides sota aquest concepte.



8) Cobertures comptables.

Durant els exercicis 2019 i 2018 no s'ha realitzat cap tipus de cobertures comptables.

9) Existències.

Dins l'epígraf d'acomptes inclòs al capítol d'existències es comptabilitzen els imports corresponents a "A comptes".

10) Transaccions en moneda estrangera.

Al balanç de la Fundació no hi ha saldos deutors ni creditors en moneda estrangera i, per tant, a data de tancament no s'ha aplicat cap ajustament motivat pel tipus de canvi.

11) Impostos sobre excedents.

No s'ha comptabilitzat cap partida sota aquest concepte ja que els resultats que ha obtingut la Fundació estan exempts del impost sobre beneficis d'acord amb la llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitat lucrativa i dels incentius fiscals al mecenatge, acreditant davant l'Agència Tributària la seva condició d'entitat exempta.

12) Ingressos i despeses.

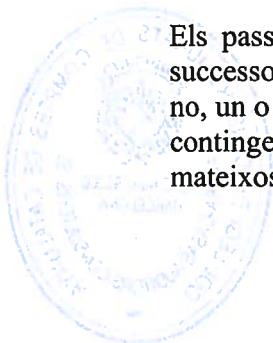
La imputació dels ingressos i les despeses es realitza en el període en què es meriten, amb independència del moment del seu cobrament o pagament.

13) Provisions i contingències.

Els comptes anuals de l'entitat recullen totes les provisions significatives en les quals és major la probabilitat que s'hagi d'atendre l'obligació.

Les provisions es reconeixen únicament sobre la base de fets presents o passats que generin obligacions futures. Es quantifiquen tenint en consideració la millor informació disponible sobre les conseqüències del succés que les motiven i són estimades en ocasió de cada tancament comptable. S'utilitzen per a afrontar les obligacions específiques per a les quals van anar originalment reconegudes. Es procedeix a la seva reversió total o parcial, quan aquestes obligacions deixen d'existir o disminueixen.

Els passius contingents són possibles obligacions sorgides com a conseqüència de successos passats, sobre els que la seva materialització està condicionada a que passi o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de l'Entitat. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals, sinó que s'informa sobre els mateixos en les notes de la memòria, en la mesura en que siguin considerats remots.



14) Elements patrimonials de naturalesa mediambientals

L'activitat mediambiental és aquella l'objectiu de la qual és prevenir, reduir o reparar el dany que es produeixi sobre el medi ambient.

L'activitat de l'entitat, per la seva naturalesa, no té un impacte mediambiental significatiu.

15) Despeses de personal

Les despeses de personal inclouen tots els havers i obligacions d'ordre social obligatòries o voluntàries reportades a cada moment, reconeixent les obligacions per pagues extres, vacances o havers variables i les seves despeses associades.

16) Subvencions, donacions i llegats.

Les subvencions, donacions i llegats estan valorats per l'import concedit.

Les subvencions són imputades al resultat en l'exercici en què es concedeixen amb independència del moment del seu cobrament.

Les subvencions, donacions i llegats que van lligades a algun element de l'immobilitzat es valoren per l'import concedit i s'imputen a resultats d'acord a la vida útil del bé afectat.

17) Negocis conjunts

La Fundació no participa en cap tipus de negoci conjunt.

18) Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

Les transaccions amb parts vinculades, amb independència del grau de vinculació, es realitzen a valors de mercat i es registren d'acord amb les normes generals. Els elements objecte de la transacció que es realitzi, es comptabilitzaran en el moment inicial pel seu valor raonable. La valoració posterior es realitza d'acord amb allò previst a les normes particulars per als comptes que correspongui.

19) Actius no corrents mantinguts per a la venda

No hi ha partides en aquest epígraf del balanç.



**FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC
DE BARCELONA**

PAG. 17

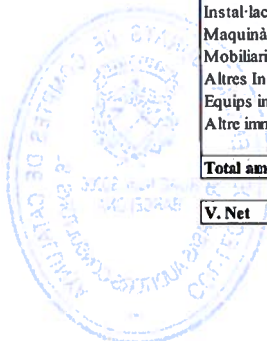
5.- Immobilitzat material

La composició i el moviment dels diferents comptes de l'immobilitzat material durant l'exercici 2019, ha estat el següent:

	31/12/2018	Altes	Baixes	Traspasos	31/12/2019
Cost					
Terrenys	675.117,28				675.117,28
Construccions	284.707,78				284.707,78
Instal·lacions tècniques	169.792,09	53.356,04			223.148,13
Maquinària	106.096,63				106.096,63
Mobiliari	39.813,89	9.557,50			49.371,39
Altres Instal·lacions i Utilatge	1.636.711,19	12.254,72			1.648.965,91
Equips informàtics	271.687,14	6.264,69			277.951,83
Altre immobilitzat	140,06				140,06
Immobilitzat material en curs	0,00				0,00
Total cost	3.184.066,06	81.432,95	0,00	0,00	3.265.499,01
Amortitzacions					
Construccions	74.143,42	5.694,16			79.837,58
Instal·lacions tècniques	160.646,77	1.143,55			161.790,32
Maquinària	106.096,63				106.096,63
Mobiliari	39.771,32	54,90			39.826,22
Altres Instal·lacions i Utilatge	838.043,29	138.356,95			976.400,24
Equips informàtics	229.282,78	15.675,35			244.958,13
Altre immobilitzat	140,06				140,06
Total amortitzacions	1.448.124,27	160.924,91	0,00	0,00	1.609.049,18
V. Net	1.735.941,79	-79.491,96	0,00	0,00	1.656.449,83

La composició i el moviment dels diferents comptes de l'immobilitzat material durant l'exercici 2018, va ser el següent:

	31/12/2017	Altes	Baixes	Traspasos	31/12/2018
Cost					
Terrenys	675.117,28				675.117,28
Construccions	284.707,78				284.707,78
Instal·lacions tècniques	169.792,09				169.792,09
Maquinària	106.096,63				106.096,63
Mobiliari	39.813,89				39.813,89
Altres Instal·lacions i Utilatge	1.487.899,95	142.391,24	6.420,00		1.636.711,19
Equips informàtics	251.203,68	20.483,46			271.687,14
Altre immobilitzat	140,06				140,06
Immobilitzat material en curs	6.420,00		-6.420,00		0,00
Total cost	3.021.191,36	162.874,70	0,00	0,00	3.184.066,06
Amortitzacions					
Construccions	68.449,27	5.694,15			74.143,42
Instal·lacions tècniques	159.524,77	1.122,00			160.646,77
Maquinària	106.096,63				106.096,63
Mobiliari	39.728,77	42,55			39.771,32
Altres Instal·lacions i Utilatge	703.786,28	134.257,01			838.043,29
Equips informàtics	209.474,90	19.807,88			229.282,78
Altre immobilitzat	140,06				140,06
Total amortitzacions	1.287.200,68	160.923,59	0,00	0,00	1.448.124,27
V. Net	1.733.990,68				1.656.449,83



Les altes més significatives corresponents a l'exercici 2019 corresponen bàsicament a obres per la realització de nous banys a l'edifici del Palau d'Agricultura, i la instal·lació d'una centraleta d'incendis.

Tal com es pot veure en el quadre, els valors dels elements de l'immobilitzat material no s'han vist corregits per cap tipus de pèrdua (o reversió) per deteriorament.

Cap de les entrades (quadre de cost) prové d'aportacions no dineràries de la dotació fundacional ni d'ampliacions o millores dels elements de l'immobilitzat.

No s'han activat despeses financeres. No existeixen béns adquirits en arrendaments financers.

Els percentatges d'amortitzacions aplicats en els exercicis 2019 i 2018 han sigut els següents:

Construccions	2%
Instal·lacions tècniques	15%
Maquinària	10%
Mobiliari i equips d'oficina	10%
Utilatge	20%
Equips informàtics	20% - 25%
Altres immobilitzats	10%

6-. Inversions immobiliàries

No existeixen partides en aquest epígraf.

7-. Béns del patrimoni cultural

Dins d'aquest apartat s'ha comptabilitzat les inversions fetes per rehabilitar el Palau de l'Agricultura, seu de la Fundació, l'ús del qual ha estat cedit a la Fundació per l'Excm. Ajuntament de Barcelona fins 2026.

El moviment d'aquesta partida ha estat durant l'exercici 2019 el següent:



FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC
DE BARCELONA

PAG. 19

	31/12/2018	Altes	Baixes/Trasp	31/12/2019
Cost				
Instal·lacions tècniques Palau	36.957.192,03			36.957.192,03
Maquinària Palau	31.500,00			31.500,00
Mobiliari Palau	19.914,11			19.914,11
Utilatge Palau	159.984,31			159.984,31
Equips informàtics Palau	5.625,00			5.625,00
Total cost	37.174.215,45	0,00	0,00	37.174.215,45
Amortitzacions				
Instal·lacions tècniques Palau	33.621.564,82	81.685,90		33.703.250,72
Maquinària Palau	31.500,00			31.500,00
Mobiliari Palau	19.914,11			19.914,11
Utilatge Palau	159.984,31			159.984,31
Equips informàtics Palau	5.625,00			5.625,00
Total amortitzacions	33.838.588,24	81.685,90	0,00	33.920.274,14
V. Net	3.335.627,21	-81.685,90	0,00	3.253.941,31

El moviment d'aquesta partida va ser durant l'exercici 2018 el següent:

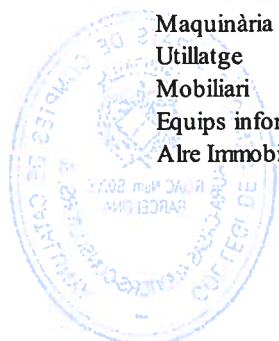
	31/12/2017	Altes	Baixes/Trasp	31/12/2018
Cost				
Instal·lacions tècniques Palau	36.957.192,03			36.957.192,03
Maquinària Palau	31.500,00			31.500,00
Mobiliari Palau	19.914,11			19.914,11
Utilatge Palau	159.984,31			159.984,31
Equips informàtics Palau	5.625,00			5.625,00
Total cost	37.174.215,45	0,00	0,00	37.174.215,45
Amortitzacions				
Instal·lacions tècniques Palau	33.538.447,66	83.117,16		33.621.564,82
Maquinària Palau	31.500,00			31.500,00
Mobiliari Palau	19.914,11			19.914,11
Utilatge Palau	159.984,31			159.984,31
Equips informàtics Palau	5.625,00			5.625,00
Total amortitzacions	33.755.471,08	83.117,16	0,00	33.838.588,24
V. Net	3.418.744,37			3.335.627,21

No s'han produït correccions per cap tipus de pèrdua (o reversió) per deteriorament. Tampoc s'han produït traspassos entre les diferents partides. Cap de les entrades (quadre de cost) prové d'aportacions no dineràries del fons de dotació fundacional ni d'ampliacions o millores dels elements de l'immobilitzat.

No s'han aplicat correccions valoratives per deteriorament.

El cost de l'immobilitzat material i de béns del patrimoni cultural totalment amortitzat és el següent:

Concepte	2019	2018
Instal·lacions tècniques	32.747.531,09	32.590.373,74
Maquinària	137.596,63	106.096,63
Utilatge	399.250,27	180.195,44
Mobiliari	54.912,85	39.388,29
Equips informàtics	216.750,34	140.483,83
Altre Immobilitzat	140,06	140,06
	33.556.181,25	33.062.576,99



8-. Immobilitzat intangible

La composició i el moviment dels diferents comptes de l'immobilitzat immaterial al tancament de l'exercici 2019, és el següent:

	31/12/2018	Altes	Baixes	Traspasos	31/12/2019
Cost					
Aplicacions informàtiques	364.052,63	51.252,19			415.304,82
Drets sobre béns concedits en ús	3.005.060,52				3.005.060,52
Total cost	3.369.113,15	51.252,19	0,00	0,00	3.420.365,34
Amortitzacions					
Aplicacions informàtiques	310.550,93	22.851,41			333.402,34
Drets sobre béns concedits en ús	2.287.184,98	100.168,68			2.387.353,66
Total amortitzacions	2.597.735,91	123.020,09	0,00	0,00	2.720.756,00
V. Net	771.377,24	-71.767,90	0,00	0,00	699.609,34

La composició i el moviment dels diferents comptes de l'immobilitzat immaterial al tancament de l'exercici 2018, va ser el següent:

	31/12/2017	Altes	Baixes	Traspasos	31/12/2018
Cost					
Aplicacions informàtiques	313.325,68	50.726,95			364.052,63
Drets sobre béns concedits en ús	3.005.060,52				3.005.060,52
Total cost	3.318.386,20	50.726,95	0,00	0,00	3.369.113,15
Amortitzacions					
Aplicacions informàtiques	305.509,34	5.041,59			310.550,93
Drets sobre béns concedits en ús	2.187.016,29	100.168,69			2.287.184,98
Total amortitzacions	2.492.525,63	105.210,28	0,00	0,00	2.597.735,91
V. Net	825.860,57				771.377,25

Les altes corresponents a l'exercici 2019 corresponent principalment a la implantació dels programes informàtics Navision i Theatron.

Els drets dels béns cedits en ús corresponen a la Cessió del Palau de l'Agricultura. En aquest sentit a l'exercici 2019 tal i com es detalla en la nota 2.h), s'ha adequat l'import d'amortització anual a la vigència del contracte de dret d'ús que te la Fundació amb l'Ajuntament de Barcelona fins l'any 2026.

L'import de l'immobilitzat intangible totalment amortitzat al 31/12/19 i 31/12/18 és el següent:

Concepte	2019	2018
Aplicacions informàtiques	313.325,68	299.024,75

9-. Arrendaments i altres operacions de naturalesa similar

Arrendaments financers

La Fundació no disposa d'elements l'ús dels quals pugui ser considerat com a arrendament financer.



Arrendaments operatius

Les despeses per arrendaments operatius que té vigents la Fundació corresponen a:

- El lloguer del magatzem d'Olesa de Montserrat i del carrer Ovidi Montllor per un import de 22.697,82 € en l'exercici 2019 i un import de 20.716,00 € el 2018.
- El lloguer de material i equipament per a desenvolupament de les activitats per un import de 155.314,30 € en l'exercici 2019 i 176.392,06 € en l'exercici 2018. Inclou un import de 95.974,38 € en concepte de drets d'autor al 2019 i 117.245,65 € al 2018.

10- Instruments financers

10.1. Consideracions generals

La Fundació té registrats en el capítol d'instruments financers, aquells contractes que donen lloc a un actiu financer en una empresa i, simultàniament, a un passiu financer o a un instrument de patrimoni en una altra empresa.

10.2. Informació sobre la rellevància dels instruments financers en la situació financera i en els resultats de l'entitat

No es consideren instruments financers els crèdits i debits amb la Hisenda Pública (Resolució ICAC de desembre 2011) ni les periodificacions, aquestes es troben detallades a la nota 15.

10.2.1 Informació relacionada amb el balanç

a) Categories d'actius financers i passius financers

El valor en llibres de cadascuna de les categories d'actius financers i passius financers assenyalats en la norma de registre i valoració desena, és el que es detalla a continuació:

a.1) Actius financers.

La informació dels instruments financers de l'actiu del balanç de la Fundació, sense considerar l'efectiu i altres actius líquids equivalents, classificats per categories i expressats en euros, és la que es mostra a continuació:



**FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC
DE BARCELONA**

PAG. 22

2019	Llarg termini	Curt termini	TOTAL
	Crèdits, Derivats, Altres	Crèdits, Derivats, Altres	
Inversions mantigudes fins al venciment			0,00
Fons social inicial	387,03		387,03
Fiançes i "a valor" autors	50.017,23		50.017,23
Prèstecs i partides a cobrar		209.049,92	209.049,92
Altres actius financers		93.770,42	93.770,42
TOTAL	50.404,26	302.820,34	353.224,60

2018	Llarg termini	Curt termini	TOTAL
	Crèdits, Derivats, Altres	Crèdits, Derivats, Altres	
Inversions mantigudes fins al venciment			0,00
Fons social inicial	37.621,03		37.621,03
Fiançes i "a valor" autors	54.747,95		54.747,95
Prèstecs i partides a cobrar		195.333,43	195.333,43
Altres actius financers		93.770,42	93.770,42
TOTAL	92.368,98	289.103,85	381.472,83

a.2) Passius financers

La informació dels instruments financers del passiu del balanç de la Fundació, classificats per categories i expressats en euros, són:

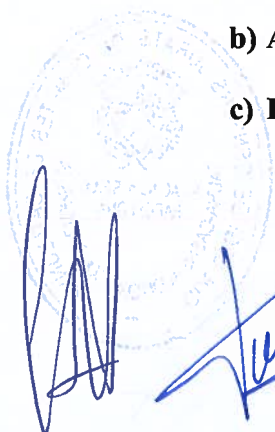
2019	Llarg termini			Curt termini		
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	TOTAL	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	TOTAL
Dèbits i partides a pagar	715.574,08		715.574,08	259.688,24	563.409,34	823.097,58
Fiançes rebudes		27.880,00	27.880,00			0,00
Altres passius financers			0,00			0,00
TOTAL	715.574,08	27.880,00	743.454,08	259.688,24	563.409,34	823.097,58

2018	Llarg termini			Curt termini		
	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	TOTAL	Deutes amb entitats de crèdit	Derivats i altres	TOTAL
Dèbits i partides a pagar	765.424,48		765.424,48	47.898,62	1.371.866,47	1.419.765,09
Fiançes rebudes		16.120,00	16.120,00			0,00
Altres passius financers			0,00		640,77	640,77
TOTAL	765.424,48	16.120,00	781.544,48	47.898,62	1.372.507,24	1.420.405,86

La Fundació té formalitzat un préstec hipotecari amb la Caixa d'Arquitectes de data 12 de febrer de 2007 per les obres del Teatre de Gràcia. L'import total del préstec és de 1.200.000 € dels quals resta un import total al 2019 de 765.424 € (813.323 € al 2018).

b) Actius financers i passius financers mantinguts per a negociar: no existeixen.

c) Reclassificacions: no hi ha reclassificacions d'actius financers.



Handwritten signature in blue ink.



d) Classificació per venciments:

d.1) Actius financers

Les classificacions per venciment dels actius financers de l'Entitat, dels imports que vencin als anys següents al tancament de l'exercici 2019 i fins al seu últim venciment, es detallen en el quadre següent:

	Venciments en anys		
	1	Més de 5	TOTAL
Inversions financeres			0,00
Valors representatius de deutes		387,03	387,03
Fiançes			0,00
Altres actius financers	93.770,42	50.017,23	143.787,65
Bestretes a proveïdors	30.683,12		30.683,12
Deutors per operacions comercials			0,00
Usuaris	92.144,89		92.144,89
Patrocinadors i altres deutors de l'activitat	82.000,00		82.000,00
Deutors diversos	4.221,91		4.221,91
TOTAL	302.820,34	50.404,26	353.224,60

d.2) Passius financers

El detall dels Deutes amb entitats de crèdit són:

- (a) Préstecs
- (b) Pòlisses de crèdit

(a) El detall dels préstecs vigents és el següent:

Entitat	Capital Inicial	Data formalització	Capital pendent	Data Venciment	Tipus d'interès
Caixa d'Arquitectes (1)	1.200.000,00	09/02/2007	765.424,33	Febrer 2032	EURIBOR + 4,00%
			765.424,33		

- (1) Préstec amb garantia hipotecària amb un límit màxim de 1.200.000 euros, per l'adequació del local de Gràcia.

El detall del deute entre el llarg i el curt termini és el següent:

Entitat	Venciment 2020	Venciment 2021	Venciment 2022	Venciment 2023	Venciments següents	TOTALS
Caixa d'arquitectes	49.850,25	51.881,21	53.994,94	56.194,77	553.503,06	765.424,33
Totals	49.850,25	51.881,21	53.994,94	56.194,77	553.503,06	765.424,33

- (b) La informació sobre saldos i límits corresponents a les pòlisses de crèdit es resumeix en el quadre següent:



Entitat	Saldo	Limit
Caixa d'Arquitectes	0,00	300.000,00
Banc Sabadell	0,00	300.000,00
BBVA	0,00	300.000,00
La Caixa	209.837,99	300.000,00
Totals	209.837,99	300.000,00

Altres passius financers

	2019	2018
Dipòsits rebuts a Llarg termini	27.880,00	16.120,00
Dipòsits rebuts a Curt termini	0,00	0,00
Altres passius financers	0,00	640,77

e) Transferències d'actius financers

La Fundació no ha realitzat cessions d'actius financers.

f) Actius cedits i acceptats en garantia

La Fundació no ha lliurat ni rebut actius financers en garantia.

g) Correccions per deteriorament del valor originades pel risc de crèdit:

La Fundació aplica una política de control i seguiment del risc de crèdit consistent en la valoració i control del nivell de risc actual i futur.

Durant els exercicis 2019 i 2018 la Fundació no ha comptabilitzat un deteriorament originat pel risc de crèdit en els Deutors comercials i altres comptes a cobrar.

h) Impagament i incompliment de condicions contractuals

No s'han produït incidències en el compliment de les obligacions amb tercers.

10.2.2. Informació relacionada amb el compte de pèrdues i guanys.

S'han comptabilitzat ingressos financers en el compte de pèrdues i guanys per import de 98,93 euros a l'exercici 2019 i de 3.228,11 euros en l'exercici 2018.

En relació a les diferents categories de passius financers definides en la norma de registre i valoració novena, s'ha registrat al compte d'explotació de l'exercici 2019 despeses financeres per import de 40.623,58 euros i per un import de 39.173,51 euros a l'exercici 2018.



10.3. Entitats del grup, multigrup i associades

La Fundació no té cap participació en entitats del grup, multigrup ni associades.

10.4. Usuaris i altres deutors

El desglossament de la partida B.III.3 de l'actiu del balanç "Usuaris, patrocinadors i altres deutors de les activitats", és el següent per l'exercici 2019:

2019				
	31/12/2018	Entrades	Sortides	31/12/2019
GENERALITAT (actiuats 2019)	0,00	1.963.610,00	-1.963.610,00	0,00
AJUNTAMENT (activitats 2019)	0,00	3.414.117,00	-3.414.117,00	0,00
AJUNTAMENT (inversió 2019)	0,00	82.000,00		82.000,00
INAEM (activitats 2019)	0,00	646.870,00	-646.870,00	0,00
INAEM (inversió 2019)	0,00	30.000,00	-30.000,00	0,00
DIPUTACIÓ (activitat 2019)	0,00	692.000,00	-692.000,00	0,00
DIPUTACIÓ (inversió 2019)	0,00	12.500,00	-12.500,00	0,00
TOTAL	0,00	6.841.097,00	-6.759.097,00	82.000,00

El desglossament de la partida B.III.3 de l'actiu del balanç "Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar", és el següent per l'exercici 2018:

2018				
	31/12/2017	Entrades	Sortides	31/12/2018
GENERALITAT (actiuats 2018)	0,00	1.963.610,46	-1.963.610,46	0,00
AJUNTAMENT (activitats 2018)	0,00	3.264.117,00	-3.264.117,00	0,00
AJUNTAMENT (inversió 2017)	152.000,00	0,00	-152.000,00	0,00
AJUNTAMENT (inversió 2018)	0,00	82.000,00	0,00	82.000,00
INAEM (activitats 2018)	0,00	646.870,00	-646.870,00	0,00
INAEM (inversió 2018)	0,00	30.000,00	-30.000,00	0,00
DIPUTACIÓ (activitat 2018)	0,00	704.500,00	-704.500,00	0,00
DIPUTACIÓ (activitat 2017)	12.500,00	0,00	-12.500,00	0,00
Altres entitats (Seguretat Social)	0,00	5.205,00	-5.205,00	0,00
TOTAL	164.500,00	6.696.302,46	-6.778.802,46	82.000,00

10.5. Altre tipus d'informació

Al 31 de desembre de 2019 i 2018 no existeixen compromisos en ferm per a la compra/venda d'actius financers.

11-. Existències

Dins l'epígraf d'acomptes inclòs al capítol d'existències es comptabilitzen els imports pagats a proveïdors.



12-. Moneda estrangera

Durant els exercicis 2019 i 2018 la Fundació no ha efectuat transaccions en moneda estrangera que es reflecteixin en el balanç.

13-. Fons propis

La composició i el moviment dels diferents comptes durant l'exercici 2019 ha estat el següent:

	31/12/2018	Entrades	Sortides	31/12/2019
Fons Dotacional	975.631,68			975.631,68
Excedent d'exercicis anteriors	370.979,24	-33.562,14		337.417,10
Excedent de l'exercici	-33.562,14	2.002,86	33.562,14	2.002,86
Total	1.313.048,78	-31.559,28	33.562,14	1.315.051,64

La composició i el moviment dels diferents comptes durant l'exercici 2018 ha estat el següent:

	31/12/2017	Entrades	Sortides	31/12/2018
Fons Dotacional	975.631,68			975.631,68
Excedent d'exercicis anteriors	-15.386,48	386.365,72		370.979,24
Excedent de l'exercici	386.365,72	-33.562,14	-386.365,72	-33.562,14
Total	1.346.610,92	352.803,58	-386.365,72	1.313.048,78

La composició de saldo dels excedents d'exercicis anteriors, ve per la venda de Can Trué per import de 398.300,91€, que es va realitzar a l'any 2017. Es considera com excedent pendent d'aplicació a projectes relacionats amb l'activitat fundacional.

14-. Subvencions, donacions i llegats

Subvencions a l'explotació

Les subvencions d'explotació concedides durant els exercicis 2019 i 2018 que figuren en el Compte de resultats, són les següents:



**FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC
DE BARCELONA**

PAG. 27

	2019	2018
Subvenció Generalitat	1.963.610,04	1.963.610,46
Subvenció Ajuntament	3.576.797,80	3.264.117,00
Subvenció Diputació	692.000,04	692.000,00
Subvenció Inaem	646.869,96	646.870,00
Subvenció Altres Entitats:		82.693,33
- Generalitat (expo)		
- Ajuntament (ICUB-Grec)	148.931,95	77.488,33
- Seguretat Social (bonif.formació)		5.205,00
Subvencions oficials de les activitats	7.028.209,79	6.649.290,79

La Fundació ha executat durant l'exercici 2019 un import de 150.000 € adjudicats per l'Ajuntament de Barcelona a l'exercici 2018.

Totes les subvencions han estat aplicades a la seva finalitat.

Subvencions de capital i Donacions

Els saldos dels exercicis 2019 i 2018 de la partida del Passiu del Balanç corresponent a Subvencions de capital i donacions han estat els següents:

	31/12/2018	31/12/2019
- Subvencions (a)	4.111.703,18	3.982.767,99
- Donació (b)	720.504,00	620.311,29
Total	4.832.207,18	4.603.079,28

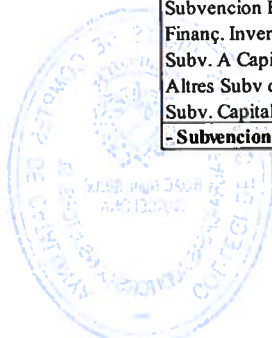
(a) Subvencions de capital

Aquest compte recull les subvencions atorgades, cobrades o pendents de cobrar per la fundació, per finançar les inversions realitzades al Palau de l'Agricultura i de la seu del Teatre a Gràcia. El seu saldo disminueix anualment en la mateixa proporció que les amortitzacions que es practiquen a l'immobilitzat que han finançat.

Les subvencions de Capital aplicades com a ingressos a l'exercici 2019 pugen a 255.355,64 euros i per l'exercici 2018 pugen a 262.577 euros, import igual a l'amortització aplicada a l'immobilitzat que han finançat.

El detall dels moviments dels exercicis 2019 i 2018 corresponent a Subvencions de capital han estat els següents:

	31/12/2018	Altes	Traspasat a resultats	31/12/2019
Subvencions a Capital Palau	0,00			0,00
Subvenció Extraordinàries Palau	29.522,18		-1.920,45	27.601,73
Finanç. Inver. Palau	903.761,84	126.420,45	-178.082,16	852.100,13
Subv. A Capital Obres Gracia	3.067.863,19		-75.353,03	2.992.510,16
Altres Subv de Capital	0,00			0,00
Subv. Capital prorata IVA 2002/2004	110.555,97			110.555,97
-Subvencions (a)	4.111.703,18	126.420,45	-255.355,64	3.982.767,99



**FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC
DE BARCELONA**

PAG. 28

	31/12/2017	Altes	Traspassat a resultats	31/12/2018
Subvencions a Capital Palau	1.431,29		-1.431,29	0,00
Subvenció Extraordinàries Palau	55.043,83		-25.521,65	29.522,18
Finanç. Inver. Palau	914.011,22	150.021,65	-160.271,03	903.761,84
Subv. A Capital Obres Gracia	3.143.216,22		-75.353,03	3.067.863,19
Altres Subv de Capital				0,00
Subv. Capital prorata IVA 2002/2004	110.555,97			110.555,97
-Subvencions (a)	4.224.258,53	150.021,65	-262.577,00	4.111.703,18

(b) Donacions

Aquest compte recull les donacions, rebudes per la Fundació mitjançant aportació de béns immobles. El seu saldo disminueix anualment en la mateixa quantitat que les amortitzacions que es practiquen als béns objecte de donació.

Les donacions aplicades com a ingressos en l'exercici 2019 pugen a 100.192,71 euros i en l'exercici 2018 pugen a 100.192,73 euros, equivalent a les amortitzacions de l'immobilitzat. En aquest sentit, tal i com s'explica al punt 2.h) *Correcció d'errors*: en l'exercici 2019 s'ha procedit a adequar l'import corresponent a l'amortització de la cessió d'ús de la Fundació segons el contracte establert amb l'Ajuntament de Barcelona l'any 1996.

El detall dels moviments dels exercicis 2019 i 2018 corresponent a donacions han estat els següents:

	31/12/2018	Altes	Traspassat a resultats	31/12/2019
Donació Aparcament c7Bruc, 74	2.628,45		-24,04	2.604,41
Ing. Diferits cessió Palau	717.875,55		-100.168,67	617.706,88
-Subvencions (a)	720.504,00	0,00	-100.192,71	620.311,29

	31/12/2017	Altes	Traspassat a resultats	31/12/2018
Donació Aparcament c7Bruc, 74	2.652,49	0,00	-24,04	2.628,45
Ing. Diferits cessió Palau	818.044,24	0,00	-100.168,69	717.875,56
-Subvencions (a)	820.696,73	0,00	-100.192,73	720.504,01

(1) Veure nota 8.



15.- Situació fiscal

El detall dels saldos amb administracions públiques és el següent:

Compte	2019			
	Saldos deutors		Saldos creditors	
	No corrent	Corrent	No corrent	Corrent
HP. deutora IVA		1.277.429,13		
HP. deutora per devolució impostos		10,20		
HP. Creditora per retencions				
HP. Creditora per retencions lloguers				
HP. C/Corrent				263.862,82
Org. Seg. Social		11.198,82		85.272,37
Total	0,00	1.288.638,15	0,00	349.135,19

Compte	2018			
	Saldos deutors		Saldos creditors	
	No corrent	Corrent	No corrent	Corrent
HP. deutora IVA		1.247.450,75		
HP. deutora per devolució impostos		37,81		
HP. Creditora per retencions				8.885,96
HP. Creditora per retencions lloguers				
HP. C/Corrent				316.912,23
Org. Seg. Social				61.605,32
Total	0,00	1.247.488,56	0,00	387.403,51

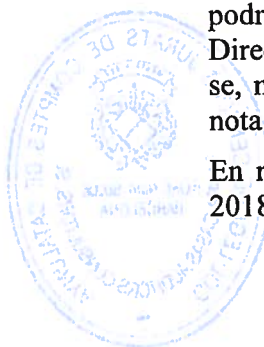
L'Entitat està acollida al règim especial recollit en la Llei 49/2002 essent la seva base imposable zero euros per l'impost de societats.

Tal com s'indica a la nota 19, en data 27 d'abril de 2017 es va iniciar per part de l'Agència Tributària un procediment de comprovació limitada sobre les declaracions trimestrals de l'exercici 2016 de l'impost sobre el valor afegit (IVA).

Es van rebre acords de liquidació provisionals durant l'exercici 2017 contra els quals es va presentar reclamacions i al·legacions. Així mateix, en relació amb l'esmentat expedient es va formalitzar i constituir aval bancari a favor de l'Agència Tributària Estatal, per l'import de 661.725,28€.

A conseqüència de les diferents possibles interpretacions de la legislació fiscal vigent, podrien sorgir passius addicionals com a resultat d'una inspecció. En tot cas, Tant la Direcció com els assessors fiscals estimen, que si bé el risc es possible, en cas de produir-se, no afectarien significativament els comptes anuals, a excepció dels mencionats en la nota 19.

En relació als altres tributs no s'ha produït cap fet rellevant durant els exercicis 2019 i 2018.



16-. Ingressos i despeses

La Fundació no ha tingut cap tipus de despesa per administració del patrimoni de la Fundació.

Al 2019 no s'ha fet cap funció benèfica per la que s'hagi cedit la recaptació.

16.1-. Aprovisionaments

La composició de la xifra d'aprovisionaments, és la següent:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Compres i aprovisionaments	-220.522,45	-450.734,42
Coproduccions	-475.597,68	-300.940,12
Aprovisionaments	-696.120,13	-751.674,54

16.2-. Càrregues socials

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Seguretat Social a càrrec de la Fundació	807.747,71	877.758,35
Altres despeses socials	38.462,85	44.480,55
Aprovisionaments	846.210,56	922.238,90

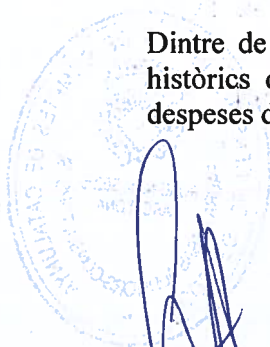
16.3-. Variació de les provisions de les activitats

Durat el exercici 2019 s'ha aprovisionat l'import del Conveni establert amb la Fundació Damm en l'exercici 2016 per import de 14.000 €. Al 2018 no es va registrar cap import per provisions de deutes incobrables d'activitats de la Fundació.

No hi ha vides de béns i prestacions de serveis produïts per permuta de béns no monetaris i serveis registrats al compte de pèrdues i guanys de l'exercici.

16.4-. Altres resultats

Dintre de l'epígraf "Altres resultats" s'inclouen ingressos de regularitzacions de saldos històrics que la Fundació ha regularitzat durant l'exercici per import de 178.930 € i despeses de 16.632 € en concepte d'indemnització a proveïdors.



A l'exercici 2018, 41.537,80 euros que corresponien reclamacions per incompliments contractuals.

16.5-. Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors

Aquesta partida d'ingressos és d'un import de 77.050 euros en l'exercici 2019 i 181.478,93 euros en l'exercici 2018 en concepte de col·laboracions destinats íntegrament a les activitats que conformen l'objecte social de la Fundació.

16.6-. Deteriorament i resultats per alienació d'immobilitzat.

Durant l'exercici 2019 no hi ha hagut cap deteriorament ni resultats per alineació d'immobilitzat.

16.7. -Transaccions efectuades amb empreses del grup:

No hi ha transaccions efectuades amb empreses del grup.

17-. Informació segmentada

La informació segmentada de l'import net de la xifra de negoci, es presenta en funció de les activitats de l'Entitat, diferenciades per mercats geogràfics, considerant categories i mercats que difereixen entre si de manera considerable:

Mercat geogràfics

<u>Mercats geogràfics</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nacional	1.023.464,61	1.516.813,62
UES	0,00	0,00
Internacional	0,00	0,00
Total	1.023.464,61	1.516.813,62

18-. Medi ambient

L'Entitat no ha tingut cap despesa mediambiental en el present exercici ni a l'anterior.

19-. Provisions i contingències

La Fundació no té dotades provisions.



Contingències

En data 27 d'abril de 2017 es va iniciar per part de l'Agència Tributària un procediment de comprovació limitada sobre les declaracions trimestrals de l'exercici 2016 de l'impost sobre el valor afegit (IVA).

En data 14 de novembre de 2017 l'Agència Tributària notifica l'inici del tràmit d'al·legacions i proposta de liquidació provisional on conclou que determinades subvencions que rep l'Entitat de l'Ajuntament de Barcelona, la Diputació de Barcelona, el Departament de Cultura de la Generalitat i del Ministerio de Educación, Cultura y Deportes, són subvencions vinculades al preu i, per tant, les mateixes han de formar part de la base imposable dels serveis prestats per l'Entitat, quedant les mateixes subjectes a l'Impost sobre el Valor Afegit.

L'Entitat va manifestar la seva disconformitat amb els criteris de l'Agència Tributària i en data 29 de novembre de 2017 es van presentar dins els terminis legals les corresponents reclamacions i al·legacions.

Amb posterioritat al tancament de l'exercici 2017, en data 25 d'abril de 2018 es va rebre la notificació de resolució amb liquidació provisional en concepte de l'impost sobre el valor afegit de les declaracions trimestrals de l'exercici 2016. L'import total d'aquestes liquidacions són de 637.315,20€ de quotes de IVA i 24.410,08€ d'interessos de demora.

L'Entitat no està d'acord amb aquestes liquidacions i ha procedit a interposar les respectives reclamacions econòmic-administratives davant del Tribunal Econòmic Administratiu (TEAC). Aquestes es troben pendents de resolució. Es considera el risc de contingència per IVA, s'ha avaluat el risc com a possible i, per tant, no dona lloc a un passiu per provisió en el balanç de situació.

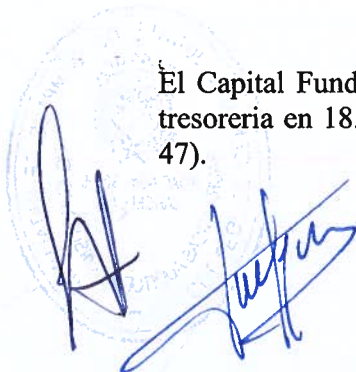
En relació amb l'esmentat expedient es va formalitzar i constituir aval bancar a favor de l'Agència Tributària Estatal, per import de 521.168,25€. Així mateix entitats financeres tenen pignorat un import de 93.770,42€ en garantia d'aquest aval.

Per altra banda, en relació a les quotes d'IVA, generades a l'exercici 2019 i 2018, l'Entitat les considera fiscalment deduïbles, de conformitat amb la interpretació de la normativa vigent i amb consistència amb les reclamacions administratives que es presentaran.

20- Aplicació d'elements patrimonials i d'ingressos a finalitats estatutàries

Béns i drets que formen part de la dotació fundacional (variacions de dotacions produïdes durant l'exercici).

El Capital Fundacional puja a la quantitat de 975.631,68 Euros que està materialitzat en tresoreria en 18.811,68 Euros i en béns immobles en 956.820,00 Euros (Carrer Mungseny 47).



La Fundació no ha fet cap tipus d'operació d'alienació de béns o drets.

Càlcul pel qual es determina si s'ha destinat a les finalitats fundacionals el percentatge legalment establert.

La totalitat dels ingressos de la Fundació s'han destinat a les finalitats fundacionals.

21-. Retribucions a llarg termini al personal

No hi ha retribucions a llarg termini al personal.

22-. Negocis conjunts

La Fundació no participa en cap tipus de negoci conjunt.

23-. Actius no corrents mantinguts per a la venda

No hi ha partides en aquest epígraf del balanç.

24-. Fets posteriors al tancament

L'emergència sanitària produïda per la pandèmia de COVID-19, i la declaració d'Estat d'alarma del passat 14 de març de 2020 per part del Govern de l'Estat, comporta una situació d'excepcionalitat, amb un impacte difícilment predicible a data de formulació dels presents comptes anuals.

L'impacte que la pandèmia pugui tenir tant en el conjunt de l'economia del país, com en l'activitat de l'Entitat, tant des de el punt de vista de l'organització dels recursos tècnics i humans, com dels resultats futurs i del compliment de l'execució del pressupost de l'exercici 2020, i per tant dels impactes en la situació financera en el seu conjunt de l'entitat, no poden ser avaluats a data actual.

25-. Operacions amb parts vinculades

A l'efecte d'aquesta informació, es consideren parts vinculades a la Fundació:

Participacions en altres entitats: les vinculades a la Fundació pel fet d'estar controlades per les mateixes persones físiques que actuen conjuntament per trobar-se sota direcció única.

Membres de l'òrgan de govern (Patronat).



Personal d'alta direcció (altres parts vinculades).

Participacions en altres entitats

L'Entitat no participa en altres entitats.

Membres de l'òrgan de govern (Patronat)

No s'han realitzat cap de les següents operacions:

- Vendes i compres d'actius corrents i no corrents.
- Contractes d'arrendaments financers.
- Transferències de recerca i desenvolupament.
- Acords de finançament.
- Interessos abonats i carregats, ni meritats però no pagats o cobrats.
- Dividends, ni altres beneficis rebuts.
- Garanties i avals.
- Aportacions a plans de pensions i assegurances de vida.
- Compromisos en ferm per opcions de compra o de venda o altres instruments que puguin implicar una transmissió de recursos o d'obligacions entre la Fundació y les parts vinculades.
- Acords de gestió de tresoreria.
- Acords de condonació de deutes o prescripció d'aquestes mateixes.

No s'ha meritat cap import a favor dels membres de l'òrgan de govern en concepte d'assessorament per a reunions del Ple del Patronat dins l'exercici 2019 i 2018.

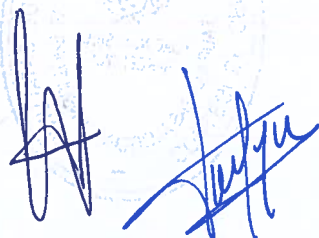
En compliment a l'article 332-9 del Codi Civil de Catalunya en referència a la declaració responsable d'operacions amb els membres del Patronat de la Fundació, durant el període econòmic 2019 alguns membres del Patronat vigent al tancament de l'exercici han meritat per tasques professionals i/o artístiques 1.800 euros per l'Associació d'Actors i Directores que corresponen a la publicitat a la revista Escena que edita l'associació. A l'exercici 2018 alguns membres del Patronat vigent al tancament de l'exercici van meritat per tasques professionals i/o artístiques 163.232,32 euros.

Alta direcció

La informació sobre el personal d'Alta Direcció de la Fundació (altres parts vinculades), és la següent:

S'han meritat durant l'exercici 2019 pel personal d'Alta Direcció de la Fundació un import de 106.000,04 euros (88.000,04 com a salari i 18.000,00 euros per Direcció artística).

Durant el 2018 es va meritat pel personal d'Alta Direcció de la Fundació un import de 124.126,76 euros per tasques executives, un import de 60.000,00 euros per tasques professionals o artístiques corresponents a la temporada 2018-2019.



- No hi ha bestretes, concedides al personal d'Alta Direcció l'exercici 2019 ni el 2018.

26-. Altra informació

a) L'entitat està complint amb:

- L'article 31.3 de la Llei 38/2003, de 17 de novembre, General de Subvencions, modificat per disposició final cinquena de la Llei 14/2011, d'1 de juny.
- L'article 7.u.1 de la Llei 7/2012, de 29 d'octubre, de modificació de la normativa tributària i pressupostària i d'adequació de la normativa financera per a la intensificació de les actuacions en la prevenció i lluita contra el frau.
- L'article 92 bis del Decret Legislatiu 3/2002, de 24 de desembre pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei de Finances Públiques de Catalunya.

b) Nombre mitjà de persones ocupades en el curs de l'exercici, distribuït per categories i sexe:

El nombre mig de treballadors durant l'exercici 2019 i 2018, distribuït per categories professionals i sexes, és el següent:

Categories	Total	Dones	Homes
Grup I: Atenció al públic, taquilles i auxiliars administratius	7	6	1
Grup II: Oficials administratius i adjunts cap de sala	2	1	1
Grup III: Secretaria d'equip, tècnics, sastreria, regidoria i caps de sala	24	8	16
Grup IV: Responsables	13	10	3
Grup V: Caps d'equips i producció	9	5	4
Directors Adjunts i Coordinadors	3	0	3
Direcció, Gerència i Directors d'Equips	9	4	5
Plantilla 2019	67	34	33

Categories	Total	Dones	Homes
Grup I: Atenció al públic, taquilles i auxiliars administratius	7	5	2
Grup II: Oficials administratius i adjunts cap de sala	1	1	
Grup III: Secretaria d'equip, tècnics, sastreria, regidoria, caps de sala	27	10	17
Grup IV: Responsables	8	7	1
Grup V: Caps d'equips i producció	11	5	6
Directors Adjunts i Coordinadors	7	1	6
Direcció, Gerència i Directors d'Equips	4	2	2
Plantilla 2018	65	31	34

c) Components del Patronat i òrgan de govern, sens perjudici de la tramitació prevista

La composició de Ple del Patronat d'aquesta Fundació a 31 de desembre de 2019 inscrit al Protectorat de Fundacions de la Generalitat de Catalunya, amb l'autorització del Consell Executiu de la Generalitat de Catalunya, és el següent:



President:

Guillem López Casasnovas

Vicepresidents (Patrons Institucionals)

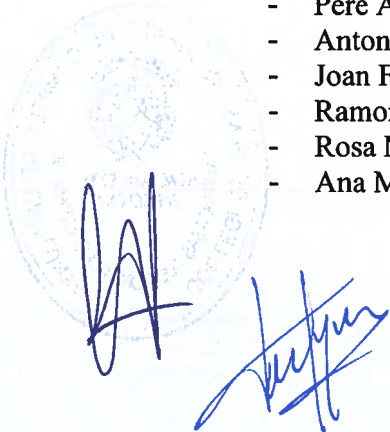
- Ajuntament de Barcelona: Joan Subirats Humet
- Generalitat de Catalunya: Francesc Vilaró i Casaslinas
- Ministerio de Cultura y Deporte – INAEM: Amaya de Miguel Toal
- Diputació de Barcelona: Joan Carles García Cañizares

Vocals

- Associació d'Actors i Directors de Catalunya: Àlex Casanovas Hernández
- Associació d'Espectadors del Teatre Lliure: Bàrbara Bautista Molina
- Joan Anton Benach Olivella
- Jordi Bosch i Palacios
- Alberto de Carandini Raventós
- Imma Colomer i Marcet
- Marta Esteve Zaragoza
- Carme Fenoll i Clarabuch
- Guillem-Jordi Graells Andreu
- La Llei aliat SCCL: Esther Ros Roca
- Esteve León Aguilera
- Jordi Maluquer Bonet
- Maria Martínez Vendrell
- Neus Masferrer Nubiola
- Gemma Nierga Barris
- Carme Portaceli Roig
- Domènec Reixach i Felipe
- Fermí Reixach i García
- Anna Maria Ricart Codina
- Àlex Rigola Montes
- Jordi Sellas Ferres
- Antoni Sevilla i Gibert
- Pau de Solà-Morales Serra
- Emma Vilarasau Tomàs

Patrons honorífics

- Frederic Amat i Noguera
- Pere Arquillué Cortadella
- Antoni Dalmau i Ribalta
- Joan Font i Pujol
- Ramon Gomis de Barbarà
- Rosa Marcé i Mata
- Ana Maria Veiga



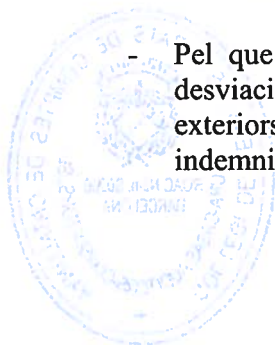
Secretari

Tomàs Segura Andrés

- d) **Relació de les operacions de l'exercici per a les quals s'ha tramitat una autorització del Protectorat i estat de compliment de les resolucions corresponents.**

Les declaracions responsables aprovades pel Ple del Patronat han estat les següents:

- 8 de febrer de 2019 per la contractació de publicitat a la revista Entreacte publicada per l'Associació d'Actors i Directors per import de 1.800 Euros.
 - 15 de setembre de 2019 per la contractació de Frederic Amat i Noguera per l'espectacle RRR que s'havia de representar del 19 al 22 de març de 2020.
- e) **Import de les compensacions de les despeses meritades pels membres dels Òrgans de govern.** No s'ha meritat cap despesa dels membres dels òrgans de govern.
- f) **Import deis acomptes concedits al conjunt del membres de el Òrgan de govern.** No s'ha fet efectiu cap import a compte al conjunt de membres de el Òrgan de govern.
- g) **Garanties compromeses amb tercers i altres passius contingents.** No existeix cap tipus de garantia compromesa amb tercers ni passius contingents.
- h) **Moviment deis fons especials.** No hi ha fons especials.
- i) **Honoraris de l'empresa auditora.** L'import dels honoraris meritats pel auditor corresponents a l'auditoria de l'exercici 2019 és de 5.500 euros (5.655,77 euros a l'exercici 2018).
- j) **Medi Ambient.** L'Entitat no ha tingut cap despesa mediambiental en el present exercici.
- k) **Unitats de decisió.** La Fundació no forma part de cap conjunts d'empreses sotmeses a una mateixa unitat de decisió.
- l) **La liquidació del Pressupost de l'Exercici 2019 de la FUNDACIÓ TEATRE LLIURE-TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA** presenta les següents diferències respecte al pressupost previst:
- Les despeses es van pressupostar per un import de 8.276,627,64 euros i finalment han estat 8.325.182,71 euros, es a dir 48.555,07 euros inferiors la quantitat prevista
 - Pel que fa referència a les **despeses d'estructura**, presenta per un costat una desviació en defecte de 23.238,54 euros en les despeses derivades de serveis exteriors i en excés de 352.319,68 en partida de Personal Fix degut a les indemnitzacions pagades durant l'any 2019, essent per tant les despeses d'estructura



**FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC
DE BARCELONA**

PAG. 38

329.081,14 euros superiors a l'import pressupostat (es va pressupostar 4.588.046,52 euros i han estat de 4.917.127,66 euros).

- Pel que fa referència a les despeses de **Producció i explotació** presenten una desviació de 148.753,77 euros, es va pressupostar 3.086.051,12 euros i han estat de 2.937.397,35 euros. Les partides de despeses incloses en aquest grup són les següents:
 - Despeses d'activitat: Ha tingut una desviació a la baixa de 135.229,86 euros. Decrement de les despeses de producció, coproducció i exhibició d'espectacles
 - SGAE: Ha tingut una desviació a la baixa de 11.541,06 euros.
 - Serveis Acomodadors: Han estat 1.982,85 euros inferior als previstos.
- Les despeses de Publicitat i altres han pujat a 470.757,70 euros front als 602.530,00 euros pressupostats, es a dir han estat 131.772,30 euros inferior als pressupostats
- Extraordinàriament s'han produït unes despeses que s'han denominat Ingressos i despeses de Capital que pugen a una quantitat de 353.603,86 euros i que responen als següents conceptes:
 - Amortització de bens finançats amb subvencions o bé rebuts en donació o llegats.
- Pel que fa referència als ingressos, les desviacions s'han produït en les següents partides:
 - a) Ingressos Propis: s'havien previst uns ingressos de 1.560.030,64 euros que finalment han estat de 1.597.907,73 euros, el que suposa un increment de 37.877,09 euros.
 - b) Subvencions: Es va pressupostar 6.716.597,00 euros d'ingressos en concepte de subvencions i s'han obtingut 6.729.277,84 euros, es a dir ha hagut desviació mínima de 12.680,84 euros.
 - c) Finalment malgrat que la partida d'Ingressos fora pressupost (Subvencions de Capital traspassats l'exercici) en l'exercici no es va pressupostar aquestes financen l'import l'igual a les despeses -també de fora de pressupost-correspondents a l'amortització de bens finançats amb subvencions.

La desviació entre el resultat previst i el pressupostat ha estat de 2.002.86 euros que es destinaran compensaran amb pèrdues d'exercicis anteriors.

	PRESSUPOST 2019	% s/Total	TANCAMENT 31/12	% s/Total	DESVIACIÓ	% DESV.
ESTRUCTURA	4.588.046,52	55,43%	4.917.127,66	59,06%	-329.081,14	-7,17%
SERVEIS EXTERIORS	1.495.209,46	18,07%	1.471.970,92	17,68%	23.238,54	1,55%
PERSONAL FIX	3.092.837,06	37,37%	3.445.156,74	41,38%	-352.319,68	-11,39%



**FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC
DE BARCELONA**

PAG. 39

PRODUCCIONS I EXPLOTACIÓ	3.086.051,12	37,29%	2.937.297,35	35,28%	148.753,77	4,82%
ACTIVITAT	2.897.082,49	35,00%	2.761.852,63	33,17%	135.229,86	4,67%
SGAE	107.188,92	1,30%	95.647,86	1,15%	11.541,06	10,77%
SERVEIS ACOMODADORS	81.779,71	0,99%	79.796,86	0,96%	1.982,85	2,42%
PUBLICITAT I ALTRES	602.530,00	7,28%	470.757,70	5,65%	131.772,30	21,87%
DESPESES	8.276.627,64	100,00%	8.325.182,71	100,00%	-48.555,07	-0,59%
INGRESSOS PROPIS	1.560.030,64	18,85%	1.597.907,73	19,19%	37.877,09	2,43%
Taquilla	999.454,44	12,08%	1.013.594,14	12,17%	14.139,70	1,41%
Ingressos per lloguers d'espais	27.000,00	0,33%	5.349,00	0,06%	-21.651,00	-80,19%
Fest. Grec	90.000,00	1,09%	84.807,51	1,02%	-5.192,49	-5,77%
Coproduccions	66.115,70	0,80%	58.549,44	0,70%	-7.566,26	-11,44%
Patrocinis	100.000,00	1,21%	77.050,00	0,93%	-22.950,00	-22,95%
Catxets gires	75.000,00	0,91%	9.545,00	0,11%	-65.455,00	-87,27%
Altres ingressos	52.460,50	0,63%	199.012,64	2,39%	146.552,14	279,36%
Finançament 2018 afectat activitat 2019	150.000,00	1,81%	150.000,00	1,80%	0,00	0,00%
SUBVENCIONS	6.716.597,00	81,15%	6.729.277,84	80,81%	12.680,84	0,19%
Subv.Ajuntament p/activitat	3.414.117,00	41,25%	3.426.797,80	41,15%	12.680,80	0,37%
Subv.Diputacio p/activitat	692.000,00	8,36%	692.000,04	8,31%	0,04	0,00%
Subv.Generalitat p/activitat	1.963.610,00	23,72%	1.963.610,04	23,58%	0,04	0,00%
Subv.Inaem p/activitat	646.870,00	7,82%	646.869,96	7,77%	-0,04	0,00%
INGRESSOS	8.276.627,64	100,00%	8.327.185,57	100,00%	50.557,93	0,61%

RESULTAT 31/12/19			2.002,86		-2.002,86	
--------------------------	--	--	-----------------	--	------------------	--

RESULTAT	0,00	0,00	2.002,86		-2.002,86	
-----------------	-------------	-------------	-----------------	--	------------------	--

INGRESSOS FORA PRESSUPOST	0,00		353.603,86		0,00	
----------------------------------	-------------	--	-------------------	--	-------------	--

RESULTAT	0,00		2.002,86		-2.002,86	
-----------------	-------------	--	-----------------	--	------------------	--

COMPENSACIÓ EXCEDENTS NEGATIUS EXERCICIS ANTERIORS	0,00		-2.002,86		2.002,86	
---	-------------	--	------------------	--	-----------------	--

TOTAL	0,00		0,00		0,00	
--------------	-------------	--	-------------	--	-------------	--



**FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC
DE BARCELONA**

PAG. 40

27-. Informació sobre el període mitjà de pagament a proveïdors. Disposició addicional tercera. "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol.

	31/12/2019	31/12/2018
	Dies	Dies
Període mitjà de pagament a proveïdors	32	34
Ràtio d'operacions pagades	33	39
Ràtio d'operacions pendents de pagament	21	6
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	4.292.836,56	4.706.264,32
Total pagaments pendents	528.124,78	922.270,17

28. AMPLIACIÓ DE LA MEMÒRIA ECONÒMICA D'ACORD AMB EL QUE ESTABLEIX L'ARTICLE 3.10 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. (B.O.E. 24-12-2002) i l'article 3 del "REGLAMENTO PARA LA APLICACIÓN DEL RÉGIMEN FISCAL DE LAS ENTIDADES SIN FINES LUCRATIVOS Y DE LOS INCENTIVOS FISCALES AL MECENAZGO".

A) Identificació de les rendes exemptes i no exemptes de l'Impost sobre Societats senyalant el corresponent número i lletra dels articles 6 i 7 de la LLEI 49/2002 que empari l'exempció amb indicació dels ingressos i despeses de cada una. També s'hauran d'indicar els càlculs i criteris utilitzats per determinar la distribució de les despeses entre les diferents rendes obtingudes per l'entitat.

La totalitat de les Rendes obtingudes per la FUNDACIÓ estan exemptes d'acord amb el contingut dels articles de la Llei 47/2002 que es detallen a continuació.

INGRESSOS

	TOTAL FUNDACIO	ESECTACLES TEATRALS PROPIS	COPRODUCCIONS INVITADA/MUSICA	GIRES Gires	ACTIVITATS ACCESORIES
7050 Taquilla	1.013.594,14	699.280,72	314.313,42		0,00
7051 Catxet Gires	9.020,00			9.020,00	
7053 Vendes Botiga	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7052 Coproduccions	525,00		0,00	525,00	
7055 Visites Guiades	325,47				325,5
7231 Patrocini Publicitaris	77.050,00	40.183,61	32.791,45	1.600,27	2.474,67
7230 Convenis Col.laboració Ingressos prestació de serveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7590	14.058,82	7.332,05	5.983,25	291,99	451,54
7520 Lloguers	5.349,00	2.789,64	2.276,46	111,09	171,00
7240 Subvencions Explotació	7.028.209,79	3.665.396,95	2.991.111,78	145.970,65	225.730,41
7600 Interessos Bancs	98,93	51,59	42,10	2,05	0,00
7250 Subv.capital	253.435,19	132.173,14	107.858,62	5.263,66	8.139,75
7260 Ingresso per donacions	100.192,71	52.253,14	42.640,67	2.080,93	3.212,97
7780 Ingrés extraordinari	178.930,38	93.316,92	76.150,37	3.716,25	5.746,84
TOTAL INGRESSOS	8.680.789,43	4.692.777,77	3.573.168,12	168.581,89	246.261,85



(Handwritten signatures in blue ink)

**FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC
DE BARCELONA**

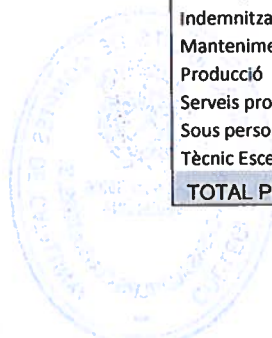
PAG. 41

La totalitat de les despeses són imputables a les rendes exemptes doncs no ha obtingut la Fundació cap renda no exempta. El volum total de despeses puja a la quantitat de 8.680.789,43 euros. Tenint un resultat positiu de 2.002,86 euros que es destinaran a compensar pèrdues d'exercicis anteriors.

DESPESES

	TOTAL FUNDACIO	ESPECTACLES TEATRALS PROPIES	COPRODUCCI ONS INVITADA/MUS ICA	GIRES	ACTIVITATS ACCESORIES
Amortitzacions material no subvencionat	12.027,02	8.220,058	3.694,760	112,202	0,000
Assegurances	22.766,96	15.560,441	6.994,123	212,396	0,000
Atencions al públic i protocol	4.599,04	3.143,287	1.412,848	42,905	0,000
Col·laboració cooperativa la Lleialtat	20.527,08	14.029,559	6.306,021	191,500	0,000
Comunicacions i altres serveis	13.055,39	8.922,914	4.010,681	121,795	0,000
Contribucions	3.864,81	2.641,466	1.187,289	36,055	0,000
Despeses comunitat (pàrquing) i registre marca	358,77	245,207	110,216	3,347	0,000
Despeses de representació	12.441,50	8.503,341	3.822,091	116,068	0,000
Despeses extraordinàries	19.050,33	13.020,251	5.852,356	177,723	0,000
Despeses financeres	28.825,07	19.700,953	8.855,205	268,913	0,000
Interessos bancaris	40.417,33	27.623,867	12.416,404	377,059	0,000
Lloguer de material i equipament	1.156,91	790,709	355,408	10,793	0,000
Lloguers immobles	26.160,02	17.879,482	8.036,488	244,050	0,000
Material d'oficina i altres dependències	14.663,13	10.021,749	4.504,586	136,794	0,000
Material manteniment edificis	58.954,21	40.293,193	18.111,026	549,992	0,000
Serveis d'assessorament	94.452,47	64.555,043	29.016,267	881,160	0,000
Serveis d'informàtica	78.889,04	53.917,969	24.235,104	735,966	0,000
Serveis de neteja i vigilància	430.892,36	294.500,238	132.372,271	4.019,852	0,000
Serveis i quotes manteniment	349.623,25	238.955,572	107.405,997	3.261,681	0,000
Serveis professionals	34.423,00	23.526,947	10.574,916	321,137	0,000
Subministraments	177.320,72	121.192,667	54.473,805	1.654,248	0,000
Telèfon	20.951,10	14.319,363	6.436,282	195,456	0,000
Transports i desplaçaments	6.551,41	4.477,665	2.012,626	61,119	0,000
TOTAL SERVEIS EXTERIORS	1.471.970,92	1.006.041,94	452.196,77	13.732,21	0,00

Acomodadors	1.453,95	993,725	446,661	13,564	0,000
Administració	266.773,75	182.330,763	81.954,220	2.488,768	0,000
Biblioteca i documentació	27.992,21	19.131,721	8.599,346	261,143	0,000
Comitè assessor	27.547,00	18.827,435	8.462,575	256,990	0,000
Comunicacio	605.731,58	413.996,884	186.083,747	5.650,950	0,000
Dietes	1.902,80	1.300,499	584,550	17,751	0,000
Direcció	460.098,29	314.461,495	141.344,477	4.292,318	0,000
Formació de personal	21.124,06	14.437,575	6.489,416	197,069	0,000
Indemnitzacions personal	333.209,54	227.737,360	102.363,624	3.108,556	0,000
Manteniment	189.194,54	129.308,018	58.121,501	1.765,021	0,000
Producció	277.545,29	189.692,743	85.263,290	2.589,257	0,000
Serveis prof.tec.estruct	23.805,80	16.270,453	7.313,260	222,087	0,000
Sous personal eventual	48.515,93	33.158,984	14.904,334	452,612	0,000
Tècnic Escenari	1.160.262,00	792.999,520	356.438,243	10.824,237	0,000
TOTAL PERSONAL FIX	3.445.156,74	2.354.647,18	1.058.369,24	32.140,32	



**FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC
DE BARCELONA**

PAG. 42

TOTAL ESTRUCTURA TÈCNICA / ADMINISTRATIVA	4.917.127,66	3.360.689,11	1.510.566,01	45.872,53	0,00
--	---------------------	---------------------	---------------------	------------------	-------------

PRODUCCIO					
Construcció d'escenografia	76.541,38	76.541,38			
Material mobiliari i utilatge	10.672,18	10.672,18			
Material vestuari i sabateria	19.873,43	19.873,43			
Material perruqueria i maquillatge	2.031,24	2.031,24			
Material llum i so Tècnic Escenari	106,63	106,63			
Material llum i so producció	9.702,38	9.702,38			
Despeses manteniment espectacles	5.641,11	5.641,11			
Lloguers material producció act	18.913,49	18.913,49			
Neteja activitat	518,52	518,52			
Serveis professionals tècnics	34.098,05	34.098,05			
Serveis prof. tècnics producció	7.830,00	7.830,00			
Serveis prof equip artístic.	240.260,60	240.260,60			
Serveis prof actors	25.953,33	25.953,33			
Transport material tècnic	2.131,22	2.131,22			
Transport material producció act	6.440,92	6.440,92			
Desplaçaments personal	11.537,69	11.537,69			
Allotjaments personal activitat	4.290,19	4.290,19			
Material d'assaig	607,67	607,67			
Taxes activitat	232,05	232,05			
Tècnic Escenari	1.001,68	1.001,68			
Sous actors	305.627,33	305.627,33			
Sous pers.event.tec.prod.	37.987,04	37.987,04			
Sous equip artístic	49.065,94	49.065,94			
Seg soc tècnics	326,53	326,53			
Seg social actors	97.488,39	97.488,39			
Seg social equip artístic	8.691,18	8.691,18			
Seg.soc.eventuals tec.prod.	14.694,32	14.694,32			
Serveis autoprotecció activitat	5.190,00	5.190,00			
TOTAL PRODUCCIONS PRÒPIES	997.454,49	997.454,49	0,00	0,00	0,00

COPRODUCCIONS					
Construcció d'escenografia	603,99		604,0		
Material vestuari i sabateria	5,59		5,6		
Material llum i so producció	720,02		720,0		
Despeses manteniment espectacles	636,50		636,5		
Aportació a la coproducció	488.977,48		488.977,5		
Lloguers material producció act	2.606,19		2.606,2		
Neteja activitat	3.807,47		3.807,5		
Serveis professionals tècnics	26.563,57		26.563,6		
Serveis prof.tecnics producció	725,34		725,3		
Serveis tècnic càrrega i descarrega	5.422,00		5.422,0		
Serveis prof equip artístic.	313.560,06		313.560,1		
Transport material tècnic	520,90		520,9		
Transport material producció act	89,25		89,3		
Sous pers.event.tec.prod.	21.773,44		21.773,4		
Sous equip artístic	0,00		0,0		
Seg.soc.eventuals tec.prod.	9.007,43		9.007,4		
Serveis autoprotecció activitat	2.580,00		2.580,0		
TOTAL COPRODUCCIONS	877.599,23	0,00	877.599,23	0,00	0,00



**FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC
DE BARCELONA**

PAG. 43

COMPANIES INVITADES					
Construcció d'escenografia	2.856,49		2.856,5		
Material mobiliari i utilatge	66,00		66,0		
Material llum i so Tècnic Escenari	35,66		35,7		
Material llum i so producció	64,46		64,5		
Despeses manteniment espectacles	1.721,25		1.721,3		
Lloguers material producció act	9.804,76		9.804,8		
Lloguers material tècnic act	2.152,57		2.152,6		
Neteja activitat	995,46		995,5		
Serveis professionals tècnics	30.055,46		30.055,5		
Serveis prof.tecnics producció	7.470,00		7.470,0		
Serveis tècnic càrrega i descarrega	2.400,00		2.400,0		
Serveis prof equip artístic.	644.493,95		644.494,0		
Transport material tècnic	1.137,25		1.137,3		
Transport material producció act	292,00		292,0		
Desplaçaments personal	10.068,14		10.068,1		
Allotjaments personal activitat	45.441,52		45.441,5		
Taxes activitat	172,05		172,1		
Sous Acomodadors	0,00		0,0		
Sous pers.event.tec.prod.	21.146,00		21.146,0		
Sous equip artístic	250,00		250,0		
Seg social equip artístic	80,20		80,2		
Seg.soc.eventuals tec.prod.	9.047,91		9.047,9		
Seg.soc.acomodadors	0,00		0,0		
Serveis autoprotecció activitat	5.180,00		5.180,0		
Indemnitzacions proveïdors	16.000,00		16.000,0		
TOTAL COMPANIES INVITADES	810.931,13	0,0	810.931,13	0,0	0,0

TOTAL ACTIVITAT GIRES					
Construcció d'escenografia	6.549,59		6.549,6		
Material mobiliari i utilatge	8.399,57		8.399,6		
Material llum i so Tècnic Escenari	94,96		95,0		
Material llum i so producció	1.674,20		1.674,2		
Despeses manteniment espectacles	387,38		387,4		
Lloguers material producció act	1.600,00		1.600,0		
Lloguers material tècnic act	226,35		226,4		
Serveis professionals tècnics	1.715,75		1.715,8		
Serveis prof.tecnics producció	575,00		575,0		
Serveis tècnic càrrega i descarrega	135,00		135,0		
Serveis prof equip artístic.	29.332,56		29.332,6		
Transport material tècnic	254,00		254,0		
Transport material producció act	414,00		414,0		
Altres audiovisuals	1.150,00		1.150,0		
Desplaçaments personal	2.620,77		2.620,8		
Allotjaments personal activitat	7.747,07		7.747,1		
Dietes activitat	2.350,72		2.350,7		
Tècnic Escenari	1.589,41		1.589,4		
Sous actors	0,00		0,0		
Sous pers.event.tec.prod.	1.755,85		1.755,9		
Sous equip artístic	4.290,00		4.290,0		
Seg soc tècnics	573,86		573,9		
Seg social actors	0,00		0,0		
Seg social equip artístic	1.669,98		1.670,0		
Seg.soc.eventuals tec.prod.	761,76		761,8		
TOTAL ALTRES ACTIVITATS	75.867,78	0,00	0,00	75.867,78	



FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC
DE BARCELONA

PAG. 44

TOTAL ACTIVITAT	2.761.852,63	997.454,49	1.688.530,36	75.867,78	0,00
------------------------	---------------------	-------------------	---------------------	------------------	-------------

SGAE					
SGAE	95.647,86	24.300,880	62.020,020		9.326,960
TOTAL SGAE	95.647,86	24.300,88	62.020,02	0,00	9.326,96

Sous Acomodadors	59.310,29	16.853,132	37.548,978	4.908,180	0,000
Seg.soc.acomodadors	20.486,57	5.563,402	12.886,618	2.036,550	0,000
TOTAL ACOMODADORS	79.796,86	22.416,53	50.435,60	6.944,73	0,00

TOTAL PRODUCCIO I EXPLOTACIÓ	2.937.297,35	1.044.171,90	1.800.985,98	82.812,51	9.326,96
-------------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	------------------	-----------------

PUBLICITAT					
Allotjaments personal activitat	470,00			470,00	
Altres audiovisuals	27.340,00	7.800,00	8.720,00		10.820,00
Altres edicions	791,71		432,00		359,71
Aportació a la coproducció	-13.379,80				-13.379,80
Atencions i protocol activitat	4.430,88	612,31	1.829,39		1.989,18
Banderoles	2.400,00	2.400,00			
Cartelleres	12.762,38				12.762,38
Construcció d'escenografia	283,47				283,47
Despeses manteniment espectacles	1.420,91			951,27	469,64
Despeses promoció	3.069,90	712,00	1.541,72		816,18
Desplaçaments Comunicacio	150,60		43,85		106,75
Desplaçaments personal	1.769,38			1.125,18	644,20
Dietes sense cotització	835,99			835,99	
Edició programa temporada	45.551,35				45.551,35
Enregistraments espectacles	800,00		800,00		
Fotografies	10.935,00	5.100,00	4.485,00		1.350,00
Impressió cartells	742,00		742,00		
Lloguers material tècnic act	13.317,80		13.317,80		
Lones i vinils exterior	7.011,00	520,00	440,00		6.051,00
Lones i vinils interior	6.147,31	1.125,00	1.856,00		3.166,31
Manteniment web	16.550,00				16.550,00
Material d'assaig	124,53				124,53
Material ferreteria i drogueria	585,00		585,00		
Material llum i so Tècnic Escenari	190,80		190,80		
Material mobiliari i utilatge	1.534,60			42,40	1.492,20
Material perruqueria i maquillatge	86,18				86,18
Material vestuari i sabateria	458,27				458,27
Material vestuari personal	954,40				954,40
Obsequis promocionals	10.648,00				10.648,00
Producció	256,38			256,38	
Programa de ma	4.650,98	1.312,91	3.338,07		
Publicitat altres mitjans	11.129,14	600,03	6.348,39		4.180,72
Publicitat bus	22.283,51	11.601,76	11.601,76		-920,01
Publicitat premsa altres	20.948,00		1.580,00		19.368,00
Publicitat premsa diària	75.402,89	15.507,85	42.541,24		17.353,80
Publicitat Xarxes socials	15.221,11				15.221,11
Seg soc producció	92,74			92,74	
Seg soc tècnics	357,95			357,95	
Seg social actors	457,76			457,76	
Seg social equip artístic	16,64			16,64	
Seg.soc.eventuals tec.prod.	9.299,79		9.057,52	242,27	



Handwritten signatures in blue ink at the bottom left of the page.

**FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC
DE BARCELONA**

PAG. 45

Serveis autoprotecció activitat	1.650,00		1.650,00		
Serveis prof equip artístic.	0,00	0,00	0,00		
Serveis prof altres i mailing	1.950,00				1.950,00
Serveis prof arxiu audiovisual	12.800,00				12.800,00
Serveis prof arxiu fotogràfic	18.000,00				18.000,00
Serveis prof audiodescripció	1.200,00	600,00	600,00		
Serveis prof traduccions	16.100,60	3.640,00	8.770,00		3.690,60
Serveis prof. ticketing	43.878,74				43.878,74
Serveis professionals tècnics	32.019,12		32.019,12		
Sous actors	1.404,12			1.404,12	
Sous equip artístic	51,03			51,03	
Sous pers.event.tec.prod.	21.829,76		21.062,22	767,54	
Tècnic Escenari	997,33			997,33	
Transport material producció act	778,45			778,45	
TOTAL PUBLICIDAD I ALTRES	470.757,70	51.531,86	173.551,88	8.847,05	236.826,91

TOTAL DESPESES EXPLOTACIO I ESTRUCTURA	8.325.182,71	4.456.392,88	3.485.103,87	137.532,09	246.153,87
---	---------------------	---------------------	---------------------	-------------------	-------------------

AMORTITZACIONS	353.603,86	235.340,35	87.211,86	31.008,20	43,45
-----------------------	-------------------	-------------------	------------------	------------------	--------------

TOTAL DESPESES	8.678.786,57	4.691.733,23	3.572.315,73	168.540,30	246.197,32
-----------------------	---------------------	---------------------	---------------------	-------------------	-------------------

RESULTAT	2.002,86	1.044,54	852,39	41,60	64,33
-----------------	-----------------	-----------------	---------------	--------------	--------------

EXCEDENTS PENDENTS D'APLICACIO	-2.002,86	-1.044,54	-852,39	-41,60	-64,33
---	------------------	------------------	----------------	---------------	---------------

TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

B) Identificació dels ingressos, despeses i inversions corresponents a cada projecte o activitat realitzada per l'entitat per al compliment dels seus fins estatutaris o del seu objecte. Les despeses de cada projecte es classificaran per categories, com ara despeses de personal, despeses per serveis exteriors o compra de material.

Els projectes de la Fundació es divideixen en quatre grups, produccions pròpies, gires, coproduccions i prestació de serveis accessoris a l'activitat. El volum d'ingressos, despeses i resultats de cada projecte són els següents:

	INGRESSOS	DESPESES	RESULTATS (negatiu) / positiu
ESPECTACLES PROPIS	4.692.777,77	4.691.733,23	1.044,54
COPRODUCCIONS/ INVITADA/MUSICA	3.573.168,12	3.572.315,73	852,39
GIRES	168.581,89	168.540,30	41,60
ACTIVITATS ACCESORIES	246.261,65	246.197,32	64,33
TOTAL	8.680.789,43	8.678.786,57	2.002,86



Les inversions han estat finançades quasi íntegrament per subvencions essent traspassat com a despesa l'amortització corresponent a l'exercici i de la mateixa manera ha estat traspassat com a ingrés un import equivalent.

El resultat de l'exercici és positiu de 2.002,86 euros i serà destinat a compensar pèrdues d'exercicis anteriors.

C) Especificació i forma de càlcul de les rendes i ingressos a que es refereix l'article 3.2º de la Llei 49/2002, així com la descripció del destí o de l'aplicació donada a les mateixes.

La Fundació Teatre Lliure Teatre Públic de Barcelona destina la totalitat de les rendes obtingudes a la realització de fins d'interès general. La totalitat dels ingressos, d'acord amb el que s'ha especificat en el punt b) estan destinats a finançar les activitats pròpies de la Fundació es a dir a la realització d'espectacles teatrals (activitat cultural) essent el resultat d'explotació obtingut de 2.002,86 euros dels que es destinaran a compensar pèrdues d'exercicis anteriors. Essent la quantitat d'excedents pendents d'aplicació una vegada feta la dita compensació de 337.417,10 euros.

	2017	2018	2019
Quantitat pendent d'aplicació a fins fundacionals	370.979,24	337.417,10	339.419,96

Pel que fa referència a les inversions realitzades per la Fundació, la pràctica totalitat d'elles han estat finançades mitjançant subvencions de capital que s'apliquen com ingrés en la mateixa proporció en que s'amortitzen els béns que han finançat.

D) Retribucions, dineràries o en espècie, satisfetes per l'entitat als seus patrons, representants o membres del òrgan de govern, tant en concepte de reembossament per les despeses que els hi hagi ocasionat el desenvolupament de la seva funció, o en concepte de remuneració pels serveis prestats a l'entitat diferent dels propis de les seves funcions.

La Fundació no ha satisfet cap retribució als seus patrons, representants o membres de l'òrgan de govern per ostentar aquest càrrec.

E) Percentatge de participació que tingui l'entitat en societats mercantils, incloent la identificació de les quantitats que hagin estat objecte de reintegrament.

La FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA no té cap participació en cap societat mercantil.



F) Retribucions percebudes pels administradors que representen a l'entitat en les societats mercantils en que participi, amb indicació de les quantitats que hagin estat objecte de reintegrament.

La FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA no ha rebut cap retribució en concepte d'administrador de cap societat mercantil.

G) Convenis de col·laboració empresarial en activitats d'interès general subscrits per l'entitat, identificant al col·laborador que participi en ells amb indicació de les quantitats rebudes.

La FUNDACIÓ té subscrits diversos convenis de col·laboració per cooperar en la promoció de la cultura i de les arts de l'espectacle, així com en activitats pedagògiques i formatives relacionats amb els camps artístic i cultural.

H) Indicació de les activitats prioritàries de mecenatge que, en el seu cas, faci l'entitat.

La Fundació Teatre Lliure Teatre Públic de Barcelona no ha fet cap activitat prioritària de mecenatge

I) Indicació de la previsió estatutària relativa al destí del patrimoni de l'entitat en cas de dissolució i, en el cas que la dissolució s'hagi produït durant l'exercici, del destí donat al dit patrimoni.

Article 33è. - La Fundació es dissoldrà per la impossibilitat sobrevinguda de continuar la realització de les seves finalitats, ja sigui per la pèrdua del patrimoni o per altres causes, o per qualsevol de les altres causes previstes a l'article 335-4 de la Llei 4/2008, del 24 d'abril, del Llibre Tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques

La dissolució de la Fundació ha d'ésser acordada motivadament pel Patronat, amb el vot favorable de la meitat més un dels membres del Patronat, i aprovada pel Protectorat, i comporta la liquidació de l'entitat per mitjà de la cessió global d'actius i passius, que durà a terme el Patronat, els liquidadors que designi o, subsidiàriament, el Protectorat.

L'esmentada cessió, s'ha de realitzar a favor d'una entitat pública de naturalesa no fundacional; o d'una entitat privada sense ànim de lucre i amb finalitats d'interès general similars a les de la Fundació, i ha de ser beneficiària del règim fiscal especial establert per la Llei 49/2002, del 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense fins lucratius i dels incentius fiscals al mecenatge. Correspon al Patronat determinar l'entitat que ha de ser beneficiària de la cessió, la qual ha de ser autoritzada pel Protectorat abans de dur-la a terme.



En cas que no es pugui dur a terme la cessió, s'ha d'efectuar la liquidació dels actius i els passius, i destinar el romanent a l'entitat que determini el Patronat. L'entitat a la qual es destini el romanent ha de ser una entitat pública de naturalesa no fundacional; o bé una entitat privada sense ànim de lucre i amb finalitats d'interès general similars a les de la Fundació, i ha de ser beneficiària del règim fiscal especial establert per la Llei 49/2002, del 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense fins lucratius i dels incentius fiscals al mecenatge.

Comptes Anuals aprovats a Barcelona, el 18 de juny de 2020.

Signatures:



PRESIDENT :
Guillem López Casasnovas



SECRETARI :
Tomás Segura Andrés



