

**FUNDACIÓ TEATRE LLIURE
TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA**

**Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2020**

Protocol número: A-7.689

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 2020, 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 2020, 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, 16.5 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, l'entitat té pendent de cobrament un import de 626 milers d'euros corresponents a les declaracions de l'impost sobre el valor afegit de l'exercici 2016. 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 el qual va ser desestimat al març del 2021. Al no estar d'acord amb l'esmentada resolució, l'entitat ha interposat recurs a la Sala de lo Contencioso Administrativo de la Audiencia Nacional, dins el termini legalment previst, el qual es troba pendent de resolució. 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.



- Com es detalla a la nota 2 c) de la memòria, l'emergència sanitària produïda per la pandèmia del COVID-19, i la declaració d'Estat d'alarma del passat 14 de març de 2020 per part del Govern de l'Estat, va comportar durant un període, la paralització total de l'activitat teatral de la Fundació i també una reducció de l'activitat programada i número d'espectadors en base a les limitacions establertes per les autoritats sanitàries. En conseqüència, els ingressos per venda de localitats s'han vist sensiblement reduïts en aquest exercici. Tanmateix, el manteniment de les aportacions per part de les administracions públiques i la contenció efectuada de la despesa, així com l'adaptació de l'activitat a aquesta situació, tant des del punt de vista de l'organització dels recursos tècnics com dels humans, ha suposat que aquesta situació d'excepcionalitat no hagi representat impactes significatius sobre la situació economicofinancera de l'entitat.

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

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals

El Patronat és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de 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, 10 de juny de 2021
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.**

2021 Núm. 20/21/12623

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



**FUNDACIÓ TEATRE LLIURE
TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA**

Comptes anuals
Exercici 2020



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

**Comptes Anuals
de l'exercici tancat
a 31 de desembre de 2020**



FUNDACIÓ TEATRE LLIBRE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

PAG. 1

Balanc de Situació a 31 de desembre de 2020 i 2019

ACTIU	Notes de la Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019	PATRIMONI NET I PASSIU	Notes de la Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
A) ACTIU NO CORRENT		5.448.047,54	5.660.404,72	A) PATRIMONI NET		5.693.820,54	5.918.130,92
<i>I. Immobilitzat Intangible</i>	8	634.121,91	699.609,34	A-1) Fons propis	13	1.310.458,69	1.315.051,64
6. Aplicacions Informàtiques		116.583,73	81.902,48	<i>I. Fons dotacionals</i>		975.631,68	975.631,68
8. Drets sobre béns cedits en us gratuïtament		517.538,18	617.706,86	1. Fons dotacionals		975.631,68	975.631,68
<i>II. Immobilitzat Material</i>	5	1.589.354,64	1.656.449,82	<i>IV. Excedents d'exercicis anteriors</i>		339.419,96	337.417,10
1. Terrenyis i béns naturals		673.314,24	675.117,28	2. Romanent	3	339.419,96	337.417,10
2. Construccions		198.406,74	204.870,20	<i>VI. Excedents de l'exercici</i>		-4.592,95	2.002,86
3. Instal·lacions Tècniques		113.884,97	61.357,80	<i>A-3) Subvencions donacions i llegats rebuts</i>	14	4.383.361,85	4.603.079,28
4. Maquinària		4.726,36	0,01	1. Subvencions oficials en capital		3.865.823,65	3.982.767,99
5. Altres instal·lacions i utilatge		560.460,22	672.565,67	2. Donacions i llegats en capital		0,00	2.604,41
6. Mobiliari		10.132,66	9.545,24	3. Altres subvencions, donacions i llegats		517.538,20	617.706,88
7. Equips per processaments d'informació		28.429,44	32.993,62	B) PASSIU NO CORRENT		690.829,87	743.454,08
<i>IV. Béns del patrimoni cultural</i>	7	3.172.259,77	3.253.941,30	<i>II Deutes a llarg termini</i>	10	690.829,87	743.454,08
1. Béns immobles		3.172.259,77	3.253.941,30	1. Deutes amb entitats de crèdit		663.692,87	715.574,08
<i>VI. Inversions Financeres a llarg termini</i>	10	52.311,23	50.404,26	3. Altres passius financers		27.137,00	27.880,00
3. Valors representatius de deute		387,03	387,03	C) PASSIU CORRENT		1.244.498,72	1.288.774,16
5. Altres actius financers		51.924,20	50.017,23	<i>II. Provisions a curt termini</i>	19	128.856,84	0,00
B - ACTIU CORRENT		2.181.101,59	2.289.954,44	<i>III. Deutes a curt termini</i>	10	51.881,21	259.688,24
<i>II. Existències</i>	11	10.541,22	30.683,12	1. Deutes amb entitats de crèdit		51.881,21	259.688,24
6. Acomptes		10.541,22	30.683,12	<i>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</i>	10	931.463,97	912.544,53
<i>III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</i>	10	1.401.710,49	1.467.004,95	1. Proveïdors		4.158,02	37.404,64
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		79.894,75	92.144,89	3. Creditors diversos		516.399,66	526.004,70
3. Patrocinadors		122.860,00	82.000,00	6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		410.906,29	388.135,19
5. Personal		2.251,75	4.221,91	<i>VI. Periodificacions a curt termini</i>	17	151.296,76	145.541,20
7. Altres Crèdits amb Administracions Públiques		1.196.703,99	1.288.638,15	TOTAL ACTIU (A+B)		7.629.149,13	7.950.359,16
<i>V. Inversions financeres a curt termini</i>	10	93.770,42	93.770,42	TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		7.629.149,13	7.950.359,16
5. Altres actius financers		93.770,42	93.770,42				
<i>VI. Periodificacions a curt termini.</i>		78.113,06	37.085,21				
<i>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i>		596.966,40	661.410,74				
1. Tresoreria		596.966,40	661.410,74				



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

PAG. 2

Compte de resultats a 31 de desembre de 2020 i 2019

COMPTE DE RESULTATS	Notes de la Memòria	Exercici 2020	Exercici 2019
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Ingressos per les activitats		7.182.362,12	8.128.724,40
b) Prestacions de Serveis	17	286.920,65	1.023.464,61
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	16.5	51.990,00	77.050,00
e) Subvencions oficials a les activitats	14	6.843.451,47	7.028.209,79
5. Aprovisionaments	16.1	(431.652,03)	(696.120,13)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		(278.205,90)	(220.522,45)
c) Treballs realitzats per altres entitats		(153.446,13)	(475.597,68)
6. Altres Ingressos de les activitats		34.510,72	19.407,82
a) Ingressos per arrendaments		30.639,00	5.349,00
c) ingressos accessoris i altres de gestió corrent		3.871,72	14.058,82
7. Despeses de personal		(4.076.365,38)	(4.117.375,54)
a) Sous, salaris i assimilats		(3.215.017,83)	(3.271.164,98)
b) Carregues socials	16.2	(861.347,55)	(846.210,56)
8. Altres despeses d'explotació		(2.691.446,28)	(3.442.404,36)
a) Serveis exteriors		(2.683.395,20)	(3.419.923,45)
a ₂) Arrendaments i canons	9	(161.389,91)	(175.240,19)
a ₃) Reparacions i conservació		(506.914,69)	(349.623,25)
a ₄) Serveis professionals independents		(1.452.586,19)	(2.185.123,25)
a ₅) Transports		(21.511,04)	(14.815,14)
a ₆) Primes d'assegurances		(39.440,48)	(22.766,96)
a ₇) Serveis bancaris		(17.840,67)	(28.825,07)
a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques		(227.559,88)	(304.270,02)
a ₉) Subministraments		(181.995,66)	(198.271,82)
a ₁₀) Altres serveis		(74.156,68)	(140.987,75)
b) Tributs		(2.920,44)	(4.268,91)
c) Pèrdues, deterioració i variació de provisions per op. de les activitats	16.3	(5.130,64)	(14.000,00)
d) Altres despeses de gestió corrent		0,00	(4.212,00)
9. Amortització de l'immobilitzat	5, 7, 8	(377.032,22)	(365.630,88)
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	14	363.463,02	353.627,90
12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		20.008,03	0,00
b) Resultats per alienacions i altres	5, 6, 7	20.008,03	0,00
13. Altres Resultats		8.810,86	162.298,30
a) Despeses excepcionals	16.3	0,00	(16.632,08)
b) Ingressos excepcionals		8.810,86	178.930,38
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		32.658,84	42.527,51
14. Ingressos financers		67,61	98,93
b) De valors negociables i altres instruments financers		67,61	98,93
b.2) De tercers		67,61	98,93
15. Despeses Financeres		(37.319,40)	(40.623,58)
b) Per deutes amb tercers		(37.319,40)	(40.623,58)
A.2) RESULTAT FINANCER		(37.251,79)	(40.524,65)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		(4.592,95)	2.002,86
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI		(4.592,95)	2.002,86



Estat Total de Canvis en el Patrimoni Net a 31 de desembre de 2020 i 2019

	Notes memòria	2020	2019
A) Resultat del compte de resultats	10	(4.592,95)	2.002,88
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	11	146.350,00	126.420,45
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net		146.350,00	126.420,45
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	(366.067,43)	(355.548,35)
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys		(366.067,43)	(355.548,35)
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		(224.310,38)	(227.125,02)



FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC
DE BARCELONA

PAG. 4

Estat Total de Canvis en el Patrimoni Net a 31 de desembre de 2020 i 2019

	Fons dotacional	Resultats d'exercicis anteriors	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Total
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018	975.631,68	370.979,22	(33.562,14)	4.314.668,97	5.627.717,73
II. Ajustos per errors d'exercicis anteriors				517.538,21	517.538,21
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2019	975.631,68	370.979,22	(33.562,14)	4.832.207,18	6.145.255,94
I. Total ingressos i despeses reconegudes			2.002,88	(229.127,90)	(227.125,02)
III. Altres variacions del patrimoni net		(33.562,14)	33.562,14		0,00
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019	975.631,68	337.417,08	2.002,88	4.603.079,28	5.918.130,92
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2020	975.631,68	337.417,08	2.002,88	4.603.079,28	5.918.130,92
I. Total ingressos i despeses reconegudes			(4.592,95)	(219.717,43)	(224.310,38)
III. Altres variacions del patrimoni net		2.002,88	(2.002,88)		0,00
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020	975.631,68	339.419,96	(4.592,95)	4.383.361,85	5.693.820,54



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

PAG. 5

Estat de Fluxos d'efectiu a 31 de desembre de 2020 i 2019

	Notes	31/12/2020	31/12/2019
A) FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	3	(4.592,95)	2.002,86
2. Ajustos del resultat		30.800,53	50.607,20
a) Amortització de l'immobilitzat (+)	5, 7, 8	376.619,14	365.630,90
d) Imputació de subvencions (-)	14	(366.067,43)	(355.548,35)
e) Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		(17.002,97)	0,00
g) Ingressos financers (-)		(67,61)	(98,93)
h) Despeses financeres (+)		37.319,40	40.623,58
3. Canvis al capital corrent		(4.547,85)	(706.611,99)
a) Existències (+/-)		20.141,91	(21.625,33)
b) Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		65.294,46	(33.240,74)
c) Altres actius corrents (+/-)		(41.027,85)	(34.483,65)
d) Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		18.919,44	(625.768,38)
e) Altres passius corrents (+/-)		(65.225,84)	(33.458,61)
f) Altres actius i passius no corrents (+/-)		(2.649,97)	41.964,72
4. Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		(37.251,79)	(40.524,65)
a) Pagament d'interessos (-)		(37.319,40)	(40.623,58)
c) Cobrament d'interessos (+)		67,61	98,93
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		(15.592,06)	(694.526,58)
B) FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6. Pagament per inversions (-)		(165.360,03)	(132.685,14)
b) Immobilitzat intangible	8	(63.707,30)	(51.252,19)
c) Immobilitzat material	5, 7	(101.652,73)	(81.432,95)
7. Cobraments per desinversions (+)		20.008,03	0,00
c) Immobilitzat material	6	20.008,03	0,00
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		(145.352,00)	(132.685,14)
C) FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9. Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		146.350,00	126.420,45
e) Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		146.350,00	126.420,45
10. Cobrament i pagament de passiu financer		(49.850,28)	(47.898,62)
b) Devolució i amortització		(49.850,28)	(47.898,62)
5. Altres deutes (-)		(0,03)	0,00
12. Fluxos efectius de les activitats de financiació (9 + 10 + 11)		96.499,72	78.521,83
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)		(64.444,34)	(748.689,89)
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		661.410,74	1.490.100,63
Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		596.966,40	662.410,74



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

Exercici 2020

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.

L'emergència sanitària produïda per la pandèmia del COVID-19, i la declaració d'Estat d'alarma del passat 14 de març de 2020 per part del Govern de l'Estat, va comportar una situació d'excepcionalitat. Aquesta situació no ha representat impactes significatius en els presents comptes anuals, al haver-se adaptat l'activitat a la nova situació, tant des del punt de vista de l'organització dels recursos tècnics com humans. Així mateix tampoc s'espera que per l'exercici 2021 hagi de tenir impactes significatius sobre la situació financera de l'entitat.

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 es van efectuar determinades correccions sobre els comptes de l'exercici 2018 que es van re expressar a efectes comparatius, en concret es va corregir 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.

A l'exercici 2020 no s'ha efectuat cap correcció comptable.

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 2020.



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 2020	Exercici 2019
Excedents de l'exercici	(4.592,95)	2.002,86
Total base de repartiment = Total distribució	(4.592,95)	2.002,86
Distribució a	Exercici 2020	Exercici 2019
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	-4.592,95	
Total distribució = Total base de repartiment	-4.592,95	2.002,86

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%
Utilatge	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).

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 2020 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 mediambiental

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.

Tot i això, l'entitat s'ha proposat minimitzar al màxim el seu impacte mediambiental i la seva petjada de carboni. Per això ha iniciat, durant l'any 2020, els treballs per aprovar un "Pla de sostenibilitat" propi. Aquests treballs han comportat, entre altres accions, la realització d'una auditoria ambiental per part d'una entitat especialitzada.

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.



5.- Immobilitzat material

La composició i el moviment dels diferents comptes de l'immobilitzat material durant l'exercici 2020, va ser el següent:

	31/12/2019	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2020
Cost					
Terrenys	675.117,28		-1.803,04		673.314,24
Construccions	284.707,78		-1.202,02		283.505,76
Instal·lacions tècniques	223.148,13	61.837,12			284.985,25
Maquinària	106.096,63	4.800,00			110.896,63
Mobiliari	49.371,39	1.643,10			51.014,49
Altres Instal·lacions i Utillatge	1.648.965,91	21.545,75			1.670.511,66
Equips informàtics	277.951,83	11.826,76			289.778,59
Altre immobilitzat	140,06				140,06
Immobilitzat material en curs	0,00				0,00
Total cost	3.265.499,01	101.652,73	-3.005,06	0,00	3.364.146,68
Amortitzacions					
Construccions	79.837,58	5.261,44			85.099,02
Instal·lacions tècniques	161.790,32	9.309,95			171.100,27
Maquinària	106.096,63	73,65			106.170,28
Mobiliari	39.826,22	1.055,69			40.881,91
Altres Instal·lacions i Utillatge	976.400,24	133.651,21			1.110.051,45
Equips informàtics	244.958,13	16.390,94			261.349,07
Altre immobilitzat	140,06				140,06
Total amortitzacions	1.609.049,18	165.742,86	0,00	0,00	1.774.792,04
V. Net	1.656.449,83	-64.090,13	-3.005,06	0,00	1.589.354,64



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	Traspassos	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
Altres 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
Altres 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 baixa corresponen a la venda d'una plaça d'aparcament que la Fundació va obtenir fruit d'herències (nota 14)

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.

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 2020 el següent:

	31/12/2019	Altes	Baixes/Trasp	31/12/2020
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	33.703.250,72	81.681,54		33.784.932,26
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	33.920.274,14	81.681,54	0,00	34.001.955,68

V. Net	3.253.941,31	-81.681,54	0,00	3.172.259,77
---------------	---------------------	-------------------	-------------	---------------------

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

	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
---------------	---------------------	-------------------	-------------	---------------------

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 dels béns del patrimoni cultural totalment amortitzat és el següent:



Concepte	Exercici 2020	Exercici 2019
Instal·lacions tècniques	33.028.836,37	32.747.531,09
Maquinària	137.596,63	137.596,63
Utilatge	565.371,32	399.250,27
Mobiliari	59.728,00	54.912,85
Equips informàtics	244.254,05	216.750,34
Altres Immobilitzats	140,06	140,06
Total	34.035.926,44	33.556.181,25

8- Immobilitzat intangible

La composició i el moviment dels diferents comptes de l'immobilitzat immaterial al tancament de l'exercici 2020, és el següent:

	31/12/2019	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2020
Cost					
Aplicacions informàtiques	415.304,82	63.707,30			479.012,12
Drets sobre béns concedits en ús	3.005.060,52				3.005.060,52
Total cost	3.420.365,34	63.707,30	0,00	0,00	3.484.072,64

Amortitzacions					
Aplicacions informàtiques	333.402,34	29.026,05			362.428,39
Drets sobre béns concedits en ús	2.387.353,66	100.168,68			2.487.522,34
Total amortitzacions	2.720.756,00	129.194,73	0,00	0,00	2.849.950,73

V. Net	699.609,34	-65.487,43	0,00	0,00	634.121,91
---------------	-------------------	-------------------	-------------	-------------	-------------------

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	Traspassos	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
---------------	-------------------	-------------------	-------------	-------------	-------------------

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), es va adequar l'import d'amortització anual a la vigència del contracte de dret d'ús que té la Fundació amb l'Ajuntament de Barcelona fins l'any 2026.

L'import de l'immobilitzat intangible totalment amortitzat al 31/12/19 i 31/12/20 és el següent:



Concepte	Exercici 2020	Exercici 2019
Aplicacions informàtiques	313.325,68	313.325,68

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 23.640,72 € el 2020.
- El lloguer de material i equipament per al desenvolupament de les activitats per un import de 56.352,99 € en l'exercici 2019 i 53.033,95 € en l'exercici 2020.
- un import de 95.974,38 € en concepte de drets d'autor al 2019 i 84.715,24 € al 2020.

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:

2020	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	51.924,20		51.924,20
Prèstecs i partides a cobrar		215.547,72	215.547,72
Altres actius financers		93.770,42	93.770,42
TOTAL	52.311,23	309.318,14	361.629,37

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

a.2) Passius financers

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

2020	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	663.692,87		663.692,87	51.881,21	520.557,68	572.438,89
Fiançes rebudes		27.137,00	27.137,00			0,00
Altres passius financers			0,00			0,00
TOTAL	663.692,87	27.137,00	690.829,87	51.881,21	520.557,68	572.438,89

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



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 2020 de 715.574,08 € (765.424 € € al 2019).

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

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

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 2020 i fins al seu últim venciment, es detallen en el quadre següent:

	Venciments en anys		
	1	Més de 5	TOTAL
Inversions financeres			
Valors representatius de deutes		387,03	387,03
Altres actius financers	93.770,42	51.924,20	145.694,62
Bestretes a proveïdors	10.541,22		10.541,22
Deutors per operacions comercials			
Usuaris	79.894,75		79.894,75
Patrocinadors i altres deutors de l'activitat	122.860,00		122.860,00
Deutors diversos	2.251,75		2.251,75
TOTAL	309.318,14	52.311,23	361.629,37

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	715.574,08	Febrer 2032	EURIBOR + 4,00%
			<u>715.574,08</u>		

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



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

Entitat	Venciment 2021	Venciment 2022	Venciment 2023	Venciment 2024	Venciments següents	TOTALS
Caixa d'arquitectes	51.881,21	51.881,21	53.994,94	56.194,77	501.621,95	715.574,08
Totals	51.881,21	51.881,21	53.994,94	56.194,77	501.621,95	715.574,08

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

Entitat	Saldo	Límit
Caixa d'Arquitectes	0,00	300.000
Banc Sabadell	0,00	300.000
BBVA	0,00	300.000
La Caixa	0,00	300.000
Totals	0,00	1.200.000

Altres passius financers

	2020	2019
Dipòsits rebuts a Llarg termini	27.137,00	27.880,00

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 2020 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 67,61 euros en l'exercici 2020.

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 37.319,40 euros a l'exercici 2020.

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 deutors de les activitats i altres comptes a cobrar", és el següent per l'exercici 2020:

	31/12/2019	Entrades	Sortides	31/12/2020
GENERALITAT (activitats)	0,00	2.013.610,04	-2.013.610,04	0,00
AJUNTAMENT (activitats)	0,00	3.414.117,00	-3.414.117,00	0,00
AJUNTAMENT (inversió)	82.000,00	82.000,00	-82.000,00	82.000,00
INAEM (activitats)	0,00	646.869,96	-646.869,96	0,00
INAEM (inversió)	0,00	30.000,00	-30.000,00	0,00
DIPUTACIÓ (activitat)	0,00	692.000,04	-692.000,04	0,00
DIPUTACIÓ (inversió)	0,00	12.500,00		12.500,00
FEDER-Generalitat (inversió)	0,00	28.360,00		28.360,00
TOTAL	82.000,00	6.919.457,04	-6.878.597,04	122.860,00

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 (actiats 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



10.5. Altre tipus d'informació

Al 31 de desembre de 2019 i 2020 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 2020 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 2020 ha estat el següent:

	31/12/2019	Variacions	Resultat	31/12/2020
Fons Dotacional	975.631,68			975.631,68
Excedent d'exercicis anteriors	337.417,10	2.002,86		339.419,96
Excedent de l'exercici	2.002,86	-2.002,86	-4.592,95	-4.592,95
Total	1.315.051,64	0,00	-4.592,95	1.310.458,69

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 de saldo dels excedents d'exercicis anteriors, ve per la venda de Can True 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'exploració

Les subvencions d'exploració concedides durant els exercicis 2019 i 2020 que figuren en el Compte de resultats, són les següents:

	31/12/2019	31/12/2020
Subvenció Generalitat	1.963.610,04	2.013.610,04
Subvenció Ajuntament	3.576.797,80	3.414.117,00
Subvenció Diputació	692.000,04	692.000,04
Subvenció Inaem	646.869,96	646.869,96
Subvenció Altres Entitats:		
- Ajuntament (ICUB-Grec)	148.931,95	68.092,43
- FEDER-Generalitat		6.510,00
- Seguretat Social (bonif.formació)		2.252,00
Subvencions oficials de les activitats	7.028.209,79	6.843.451,47

Totes les subvencions han estat aplicades a la seva finalitat.

Subvencions de capital i Donacions

Els saldos dels exercicis 2019 i 2020 de la partida del Passiu del Balanç corresponent a Subvencions de capital i donacions han estat els següents:

	31/12/2019	31/12/2020
- Subvencions (a)	3.982.767,99	3.865.823,65
- Donació (b)	620.311,29	517.538,20
Total	4.603.079,28	4.383.361,85

(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 es corresponen amb l'amortització aplicada a l'immobilitzat que han finançat.

El detall dels moviments dels exercicis 2019 i 2020 corresponent a Subvencions de capital han estat els següents:



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

PAG. 28

Concepte	31/12/2019	Altes	Reclass.	Traspassat a resultats	31/12/2020
Subvenció Extraordinàries Palau	27.601,73		-19.010,03		8.591,70
Finanç. Inver. Palau	852.100,13	124.500,00	19.010,03	-187.385,30	808.224,86
Finanç. FEDER-Generalitat	0,00	21.850,00		-556,01	21.293,99
Subv. A Capital Obres Gracia	2.992.510,16			-75.353,03	2.917.157,13
Subv. Capital prorrrata IVA 2002/2004	110.555,97				110.555,97
- Subvencions (a)	3.982.767,99	146.350,00	0,00	-263.294,34	3.865.823,65

	31/12/2018	Altes	Traspassat 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 prorrrata 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

(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.

El detall dels moviments dels exercicis 2019 i 2020 corresponent a donacions han estat els següents:

	31/12/2019	Altes	Traspassat a resultats	31/12/2020
Donació Aparcament c7Bruc, 74	2.604,41		-2.604,41	0,00
Ing.. Diferits cessió Palau	617.706,88		-100.168,68	517.538,20
Donacions (b)	620.311,29	0,00	-102.773,09	517.538,20

	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

Les subvencions de Capital aplicades com a ingressos es corresponen amb l'amortització aplicada a l'immobilitzat que han finançat.



15.- Situació fiscal

El detall dels saldos amb administracions públiques és el següent:

Compte	31/12/2020			
	Saldos deutors		Saldos creditors	
	No corrent	Corrent	No corrent	Corrent
H.P. deutora IVA		1.196.703,99		
H.P. C/Corrent				318.736,06
Org. Seg. Social				92.170,23
Total	0,00	1.196.703,99	0,00	410.906,29

Compte	2019			
	Saldos deutors		Saldos creditors	
	No corrent	Corrent	No corrent	Corrent
H.P. deutora IVA		1.277.429,13		
H.P. deutora per devolució impostos		10,20		
H.P. Creditora per retencions				
H.P. Creditora per retencions lloguers				
H.P. 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

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.

El saldo deutor a 31/12/2020 IVA pendent de cobrament correspon a IVA de l'exercici 2020 per import de 570.331,03 € i a IVA de l'exercici 2016 per import de 626.372,96 €.

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 2020.



16-. Ingressos i despeses

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

Al 2019 i 2020 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:

	31/12/2020	30/12/2020
Compres i aprovisionaments	278.205,90	220.522,45
Coproduccions	153.446,13	475.597,68
Aprovisionaments	431.652,03	696.120,13

16.2-. Càrregues socials

	31/12/2020	30/12/2020
Seguretat Social a càrrec de la Fundació	800.996,41	807.747,71
Altres despeses socials	60.351,14	38.462,85
Aprovisionaments	861.347,55	846.210,56

16.3-. Variació de les provisions de les activitats

Durat el exercici 2019 es va aprovisionar l'import del Conveni establert amb la Fundació Damm en l'exercici 2016 per import de 14.000 €. Al 2020 no s'ha registrat 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 al 2019 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. Al 2020 corresponen a ingressos per import de 8.810,86 € corresponents principalment a indemnitzacions per sinistres i a regularitzacions vàries.

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 51.990 euros en l'exercici 2020 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 i 2020 no hi ha hagut cap deteriorament. Com s'indica a la nota 5 i 14, a l'exercici 2020 s'ha efectuat la venda d'una plaça d'aparcament que la Fundació va obtenir fruit d'herències i que ha representat un resultat positiu per venda d'immobilitzat de 20.008 €.

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

Mercats geogràfics	31/12/2020	30/12/2020
Nacional	286.920,65	1.023.464,61
UES	0,00	0,00
Internacional	0,00	0,00
Total	286.920,65	1.023.464,61



18- Medi ambient

Durant l'exercici 2020 s'ha començat a treballar el pla de sostenibilitat del Teatre i s'ha incorregut en les següents despeses:

- Assessorament i formació pel Pla de sostenibilitat: 3.000,00€
- Auditoria de sostenibilitat: 5.885,00 €
- Substitució de fonts d'aigua, per fonts d'osmosi. Dos mesos de lloguer: 728,00€

19- Provisions i contingències

La Fundació té dotada a 31 de desembre de 2020 una provisió a curt termini per a indemnitzacions.

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 al 2019 a interposar les respectives reclamacions econòmic-administratives davant del Tribunal Econòmic Administratiu (TEAC).

El passat 1 de març de 2021 l'entitat ha rebut la Resolució del TEAC per la qual es desestima les pretensions de la Fundació per considerar que les subvencions rebudes per l'entitat són subvencions vinculades al preu i contraprestació dels serveis que presta i, com a tals, es troben subjectes a l'IVA. Aquesta Resolució obre el termini per interposar recurs.



contenciós administratiu dins el termini de dos mesos a comptar des del dia següent de la recepció de la notificació de la Resolució del TEAC. L'entitat al no estar d'acord amb la resolució ha interposat recurs contenciós administratiu dins el termini legalment previst, el qual es troba pendent de resolució.

Atenent a la consulta efectuada amb els assessors fiscals, i donada l'existència de recents sentències del tribunal suprem al respecte, s'ha avaluat el risc com a possible i, per tant, es considera com una contingència i no ha donat 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.

Com es comenta a la nota 15 es manté un saldo deutor a 31/12/2020 per IVA pendent de cobrament de l'exercici 2016 per import de 626.372,96.

Per altra banda, en relació a les quotes d'IVA , generades a l'exercici 2019 i 2020, 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 Montseny 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

No s'han produït fets posteriors al tancament de l'exercici que tinguin incidència significativa en els presents Comptes Anuals. Tanmateix s'ha de fer esment que la continuació de l'emergència sanitària produïda per la pandèmia de COVID-19 comporta una situació d'excepcionalitat. No es preveu que la continuació d'aquesta situació hagi de representar impactes significatius en la situació financera futura de l'entitat, al haver adaptat la Fundació la seva l'activitat, tant des del punt de vista de l'organització dels recursos tècnics i humans, així com el pressupost de l'exercici 2021.

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 de l'equip directiu (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 2020.

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. A l'exercici 2020 alguns membres del Patronat vigent al tancament de l'exercici van meritat per tasques professionals i/o artístiques 3.500 euros.

Equip directiu

La informació sobre el personal de l'equip directiu de la Fundació (altres parts vinculades), és la següent:

S'han meritat durant l'exercici 2020 pel personal Directiu de la Fundació un import de 169.758 euros (163.458 euros com a salari i 6.300 euros per direcció artística). A l'exercici 2019 es va meritat pel personal directiu de la Fundació un import de euros (145.933,44 euros com a salaris i 18.000,00 euros per direcció artística).

- No hi ha bestretes, concedides al personal d'Alta Direcció l'exercici 2019 ni el 2020.

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 2020, distribuït per categories professionals i sexes, és el següent:

Categories 2020	Dona	Home	Total
Grup I: Atenció al públic, taquilles i auxiliars administratius	6	1	7
Grup II: Oficials administratius i adjunts cap de sala	1	1	2
Grup III: Secretaria d'equip, tècnics, sastreria, regidoria i caps de sala	8	13	21
Grup IV: Responsable	11	3	14
Grup V: Caps d'equips i producció	5	4	9
Grup VI: Adjunts i coordinadors	3	4	7
Grup VII: Direcció, Gerència i Directors d'equips	1	3	4
Total 2020	35	29	64

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

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 2020 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: Lluís Baulenas
- 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
- La Lleiatal SCCL: Esther Ros Roca



- Joan Anton Benach Olivella
- Jordi Bosch i Palacios
- Alberto de Carandini Raventós
- Imma Colomer i Marcet
- Pau de Solà-Morales Serra
- Marta Esteve Zaragoza
- Carme Fenoll i Clarabuch
- Guillem-Jordi Graells Andreu
- Esteve León Aguilera
- María Martínez Vendrell
- Neus Masferrer Nubiola
- Gemma Nierga Barris
- Fermí Reixach i García
- Domènec Reixach i Felipe
- Anna Maria Ricart Codina
- Àlex Rigola Montes
- Jordi Sellas Ferres
- Antoni Sevilla i Gibert
- Emma Vilarasau Tomàs
- Marta Marco
- Anna Villarroya

Patrons honorífics

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

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 Patronat han estat les següents:

- 18 de juny de 2020 per la contractació Anna M^a Ricart i Codina per prestar serveis com adaptadora en format digital per l'obra de FAUST que es presentarà al desembre de 2020.



- 18 de juny de 2020 per la contractació de Imma Colomer i Marcet per prestar serveis com actiu dins l'obra "Escapada solitària" que es presentarà entre els dies 16 de desembre de 2020 i 24 de gener de 2021.
- 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 auditors corresponents a l'auditoria de l'exercici 2020 és de 5.500 euros (mateix import a l'exercici 2019).
- j) **Medi Ambient.** Com s'ha indicat anteriorment, durant l'exercici 2020 s'ha començat a treballar el pla de sostenibilitat del Teatre i s'ha incorregut en les despeses indicades a la nota 18.
- 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 2020.**

En el patronat de 18 de juny de 2020 es va aprovar la reformulació del pressupost 2020 degut a la situació excepcional produïda pel COVID i la conseqüent aturada de l'activitat.

La liquidació del Pressupost de l'Exercici 2020 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 7.076.447,80 euros i finalment han estat 7.250.352,29 euros, es a dir 173.904,49 euros inferiors la quantitat prevista.
- Pel que fa referència a les **despeses d'estructura**, presenta per un costat una desviació en defecte de 36.626,67 euros en les despeses derivades de Personal Fix i en excés de 258.117,22 en partida de serveis exteriors, essent per tant les despeses d'estructura 221.490,55 euros superiors a l'import pressupostat (es va pressupostar 4.605.686,03 euros i han estat de 4.827.176,58 euros).
- Pel que fa referència a les despeses de **Producció i explotació** presenten una desviació de -12.258,09 euros, es va pressupostar 2.056.290,75 euros i han estat de 2.068.548,84 euros. Les partides de despeses incloses en aquest grup són les següents:



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

PAG. 39

- Despeses d'activitat: Ha tingut una desviació a la baixa de 9.896,19 euros.
- SGAE: Ha tingut una desviació a la baixa de 12.275,98 euros.
- Serveis Acomodadors: Han estat 34.430,26 euros superiors als previstos.
- Les despeses de Publicitat i altres han pujat a 354.626,87 euros front als 414.471,02 euros pressupostats, es a dir han estat 59.844,15 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 363.463,02 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 359.850,80 euros que finalment han estat de 479.162,30 euros, el que suposa un increment de 119.311,50 euros.
 - b) Subvencions: Es va pressupostar 6.716.597,00 euros d'ingressos en concepte de subvencions i s'han obtingut 6.766.597,04 euros, es a dir ha hagut desviació de 50.000,04 euros.
 - c) Finalment malgrat que la partida d'Ingressos fora de pressupost (Subvencions de Capital traspasats al resultat de l'exercici) no es van pressupostar, aquestes financen despeses fora de pressupost pel mateix import (amortització de bens finançats amb subvencions).

La desviació entre el resultat previst i el pressupostat ha estat de -4.592,95 euros que es passaran a formar part pèrdues d'exercicis anteriors.

	PRESSUPOST 2020	% S/Total	dic-20	% EXECUCIÓ	DESVIACIO	% DESVIACIÓ
ESTRUCTURA	4.605.686,03	65,08%	4.827.176,58	104,81%	221.490,55	-4,81%
SERVEIS						
EXTERIORS	1.315.686,03	18,59%	1.573.803,25	119,62%	258.117,22	-19,62%
PERSONAL FIX	3.290.000,00	46,49%	3.253.373,33	98,89%	36.626,67	1,11%
PRODUCCIONS I EXPLOTACIÓ	2.056.290,75	29,06%	2.068.548,84	100,60%	12.258,09	-0,60%
ACTIVITAT	1.988.287,00	28,10%	1.978.390,81	99,50%	9.896,19	0,50%
SGAE	38.003,75	0,54%	25.727,77	67,70%	12.275,98	-32,30%
SERVEIS ACOMODADORS	30.000,00	0,42%	64.430,26	214,77%	34.430,26	114,77%
PUBLICITAT I ALTRES	414.471,02	5,86%	354.626,87	85,56%	59.844,15	-14,44%
DESPESES	7.076.447,80	100,00%	7.250.352,29	102,46%	173.904,49	-2,46%



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

PAG. 40

INGRESSOS PROPIS	359.850,80	5,09%	479.162,30	133,16%	119.311,50	33,16%
Taquilla	246.255,85	3,48%	282.036,25	114,53%	35.780,40	14,53%
Ingressos per lloguers d'espais	17.244,95	0,24%	30.639,00	177,67%	13.394,05	77,67%
Fest. Grec		0,00%	53.542,43		53.542,43	
Coproduccions	1.500,00	0,02%	4.550,00	303,33%	3.050,00	203,33%
Patrocinis	62.850,00	0,89%	51.990,00	82,72%	-10.860,00	-17,28%
Catxets gires		0,00%	-		0,00	
Altres ingressos	32.000,00	0,45%	56.404,62	176,26%	24.404,62	76,26%
SUBVENCIONS	6.716.597,00	94,91%	6.766.597,04	100,74%	50.000,04	0,74%
Subv.Ajuntament p/activitat	3.414.117,00	48,25%	3.414.117,00	100,00%	0,00	0,00%
Subv.Diputacio p/activitat	692.000,00	9,78%	692.000,04	100,00%	0,04	0,00%
Subv.Generalitat p/activitat	1.963.610,00	27,75%	2.013.610,04	102,55%	50.000,04	2,55%
Subv.Inaem p/activitat	646.870,00	9,14%	646.869,96	100,00%	-0,04	0,00%
INGRESSOS	7.076.447,80	100,00%	7.245.759,34	102,39%	169.311,54	2,39%

RESULTAT	-4.592,95					
-----------------	------------------	--	--	--	--	--

INGRESSOS FORA PRESSUPOST			363.463,02			0,00
DESPESES FORA PRESSUPOST			363.463,02			0,00

RESULTAT	0,00		-4.592,95			0,00
-----------------	-------------	--	------------------	--	--	-------------

EXCEDENTS NEGATIUS EXERCICIS ANTERIORS	0,00		4.592,95			0,00
---	-------------	--	-----------------	--	--	-------------



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

El període de pagament a proveïdors es de 60 dies. El període mig de pagament a proveïdors per l'exercici 2020 és de 61 dies (50 dies al 2019).

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 49/2002 que es detallen a continuació.

INGRESSOS

		TOTAL FUNDACIO	ESPECTACLES TEATRALS PROPIOS	COPRODUCCI ONS INVITADA/MUSI CA	PRODUCCION ONLINE I ALTRES ACTIV ARTISTIQUES Gires	ACTIVITATS ACCESORIES	
7050	Taquilla	282.036,25	124.084,85	142.087,45	15.863,95	0,00	Art.7.5
7051	Cachet Gires	0,00			0,00		Art.7.5
7053	Vendes Botiga	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Art.7.12
7052	Coproduccions	4.780,77		4.780,77	0,00		Art.7.5
7055	Visites Guiades	103,63				103,63	Art.7.12
7231	Patrocini Publicitaris	51.990,00	22.282,26	20.267,57	9.245,54	194,63	Art.6.1.a)
7230	Convenis Col.laboració	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Art.6.1.a)
7530	Ingressos per royalties	1.302,87	558,39	507,91	231,69	4,88	Art.7.11
7590	Ingressos prestació de serveis	2.568,85	1.100,98	1.001,43	456,83	9,62	Art.7.11
7520	Lloguers	30.639,00	13.131,49	11.944,18	5.448,63	114,70	Art.6.2
7240	Subvencions Explotació	6.789.909,04	2.910.069,87	2.646.950,07	1.207.470,62	25.418,48	Art.6.c)
7240	Subvencions Explotació	53.542,43			53.542,43		Art.6.c)
7600	Interessos Bancs	67,61	28,98	26,36	12,02	0,25	Art.6.2
7250	Subv. capital	263.294,34	112.844,65	102.641,58	46.822,45	985,66	Art.6.1.a)
7260	Ingresso per donacions	100.168,68	42.931,04	39.049,34	17.813,31	374,99	Art.6.1.a)
7710	Ingressos Beneficis	20.008,03	8.575,19	7.799,85	3.558,09	79,90	Art.6.2
7780	Immobilitzat	8.810,86	3.776,22	3.434,79	1.566,86	32,98	Art.7.11
	TOTAL INGRESSOS	7.609.222,36	3.239.383,93	2.980.491,28	1.362.032,42	27.314,72	



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

PAG. 42

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 7.613.815,31. Tenint un resultat de -4.592,95 euros que es destinaran a formar part de les pèrdues d'exercicis anteriors.

DESPESES

	TOTAL FUNDACIO	ESPECTACLES TEATRALS PROPIIS	COPRODUCCIONS INVITADA/MUSICA	PRODUCCION ONLINE I ALTRES ACTIV ARTISTIQUEES	ACTIVITATS ACCESORIES
Compra de material	67.173,58	24.466,077	28.958,324	13.685,006	64,17
Lloguers	34.601,33	12.602,556	14.916,527	7.049,191	33,06
Reparacions	506.914,69	184.629,344	218.529,362	103.271,708	484,28
Serveis professional	587.192,20	213.868,157	253.136,749	119.626,325	560,97
Transport	934,22	340,263	402,739	190,325	0,89
Assegurances	35.999,44	13.111,778	15.519,248	7.334,022	34,39
Comissions Bancaries	17.840,67	6.497,960	7.691,058	3.634,609	17,04
Despeses Representació i atencions personal	316,62	115,320	136,494	64,504	0,30
Subministrament Aigua	14.624,48	5.326,553	6.304,568	2.979,387	13,97
Subministrament Gas	25.072,54	9.131,964	10.808,695	5.107,929	23,95
Subministrament Llum	120.647,01	43.942,262	52.010,555	24.578,934	115,26
Subministrament Telèfon	21.651,63	7.885,994	9.333,951	4.411,000	20,68
Despeses comunitat	41,22	15,013	17,770	8,398	0,04
Quotes i Subscripcions	10.424,84	3.796,953	4.494,116	2.123,811	9,96
Col·laboracions	20.527,08	7.476,409	8.849,161	4.181,900	19,61
Desplaçaments	3.004,39	1.094,264	1.295,183	612,072	2,87
Missatgeria i correus	1.403,02	511,010	604,838	285,832	1,34
Destrucció Documents	1.374,00	500,441	592,327	279,920	1,31
Desplaçament i altres despeses direcció	5.961,09	2.171,158	2.569,808	1.214,429	5,69
Taxes	2.713,63	988,363	1.169,838	552,837	2,59
Sous i Salaris	10.599,54	3.860,583	4.569,429	2.159,402	10,13
Seguretat Social	3.337,91	1.215,739	1.438,963	680,019	3,19
Altres despeses Socials	25.428,88	9.261,751	10.962,312	5.180,524	24,29
Interessos bancaris	37.319,40	13.592,536	16.088,278	7.602,933	35,65
Amortització Immobilitzat Intangible	13.848,17	5.043,804	5.969,903	2.821,232	13,23
Amortització Immobilitzat material	-278,97	-101,607	-120,263	-56,833	-0,27
Pèrdues per deteriorament	5.130,64	1.868,691	2.211,803	1.045,245	4,90
TOTAL SERVEIS EXTERIORS	1.573.803,25	573.213,34	678.461,74	320.624,60	1.593,52



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

PAG. 43

Serveis professionals tècnics	12.681,01	4.618,699	5.466,744	2.583,452	12,11
Direcció general	272.346,20	99.194,403	117.407,608	55.484,005	260,18
Prog. i continguts	154.492,78	56.269,627	66.601,362	31.474,198	147,59
Administració	207.482,39	75.569,594	89.445,019	42.269,560	198,22
Producció	229.783,29	83.692,067	99.058,869	46.812,833	219,52
Tècnic Escenari	890.612,48	324.380,416	383.940,298	181.440,929	850,84
Manteniment	156.734,17	57.085,990	67.567,618	31.930,827	149,73
Comunicació	218.994,46	79.762,540	94.407,837	44.614,868	209,21
Gestió públics	271.464,22	98.873,167	117.027,389	55.304,323	259,34
Sous pers.event.tec.prod.	47.103,37	17.156,071	20.306,118	9.596,182	45,00
Indemnitzacions personal	170.698,28	62.172,022	73.587,503	34.775,680	163,07
Seg soc direcció	63.750,85	23.219,445	27.482,795	12.987,706	60,90
Seg soc administració	65.083,75	23.704,916	28.057,404	13.259,253	62,18
Seg soc producció	52.829,40	19.241,615	22.774,592	10.762,723	50,47
Seg soc tècnics	196.542,02	71.584,874	84.728,660	40.040,722	187,76
Seg soc comunicació	68.361,28	24.898,663	29.470,337	13.926,971	65,31
Seg. Social manteniment	31.091,21	11.324,094	13.403,325	6.334,088	29,70
Seg soc Prog. i continguts	46.295,18	16.861,710	19.957,710	9.431,532	44,23
Seg. soc gestió públics	67.471,31	24.574,517	29.086,674	13.745,661	64,46
Seg.soc.eventuals tec.prod.	15.169,04	5.524,894	6.539,326	3.090,328	14,49
Formació	5.066,90	1.845,475	2.184,325	1.032,259	4,84
Serv vigilància salut	2.076,70	756,379	895,259	423,078	1,98
Serveis d'autoprotecció	7.243,04	2.638,073	3.122,452	1.475,596	6,92
TOTAL PERSONAL FIX	3.253.373,33	1.184.949,25	1.402.519,23	662.796,77	3.108,08

TOTAL ESTRUCTURA TÈCNICA / ADMINISTRATIVA	4.827.176,58	1.758.162,59	2.080.980,96	983.421,43	4.611,60
--	---------------------	---------------------	---------------------	-------------------	-----------------

PRODUCCIO					
Lloguers material tècnic act	109,42	109,42			
Drets d'autor i edició	1.050,00	1.050,00			
Serveis professionals tècnics	25.973,65	25.973,65			
Serveis prof.tecnics producció	5.745,00	5.745,00			
Serveis tècnic càrrega i descarrega	4.786,00	4.786,00			
Serveis prof equip artístic.	275.287,17	275.287,17			
Transport material tecnic	4.501,01	4.501,01			
Allotjaments personal activitat	5.778,90	5.778,90			
Sous actors	341.098,91	341.098,91			
Sous equip artístic	46.915,15	46.915,15			
Seg social actors	108.931,17	108.931,17			
Seg social equip artístic	12.973,02	12.973,02			
Construcció d'escenografia	106.725,15	106.725,15			
Material mobiliari i utilatge	19.517,74	19.517,74			
Material llum i so Tècnic Escenari	125,50	125,50			
Material llum i so producció	35.521,27	35.521,27			
Despeses manteniment espectacles	1.566,87	1.566,87			
Neteja activitat	2.300,00	2.300,00			
Desplaçaments personal activitat	1.680,46	1.680,46			
Sous pers.event.tec.prod.	70.008,57	70.008,57			
Seg.soc.eventuals tec.prod.	26.576,20	26.576,20			



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

PAG. 44

Serveis autoprotecció activitat	8.387,75	8.387,75			
Lloguers material producció act	25.196,25	25.196,25			
Transport material producció act	784,81	784,81			
Assegurances per espectacles	58,40	58,40			
Material vestuari i sabateria	34.590,15	34.590,15			
Material perruqueria i maquillatge	2.645,80	2.645,80			
Material d'assaig	394,94	394,94			
TOTAL PRODUCCIONS PRÒPIES	1.169.229,26	1.169.229,26	0,00	0,00	0,00

COPRODUCCIONS					
Serveis professionals tècnics	9.817,35		9.817,4		
Serveis tècnic càrrega i descarrega	915,00		915,0		
Serveis prof equip artístic.	118.264,90		118.264,9		
Transport material tècnic	285,00		285,0		
Construcció d'escenografia	4,20		4,2		
Material llum i so Tècnic Escenari	600,78		600,8		
Material llum i so producció	96,00		96,0		
Despeses manteniment espectacles	22,69		22,7		
Neteja activitat	183,70		183,7		
Desplaçaments personal activitat	16,05		16,1		
Sous pers.event.tec.prod.	12.353,99		12.354,0		
Seg.soc.eventuals tec.prod.	5.071,29		5.071,3		
Aportació a la coproducció	153.446,13		153.446,1		
Lloguers material producció act	2.058,50		2.058,5		
Transport material producció act	905,00		905,0		
TOTAL COPRODUCCIONS	304.040,58	0,00	304.040,58	0,00	0,00

COMPANYIES INVITADES					
Lloguers material tècnic act	809,76		809,8		
Serveis professionals tècnics	8.550,63		8.550,6		
Serveis prof.tècnics producció	6.600,00		6.600,0		
Serveis tècnic càrrega i descarrega	4.357,48		4.357,5		
Serveis prof equip artístic.	197.791,65		197.791,7		
Transport material tècnic	57,00		57,0		
Allotjaments personal activitat	13.502,79		13.502,8		
Taxes activitat	34,76		34,8		
Sous actors	1.891,06		1.891,1		
Sous equip artístic	337,80		337,8		
Seg social actors	413,69		413,7		
Seg social equip artístic	119,58		119,6		
Construcció d'escenografia	432,57		432,6		
Material mobiliari i utilitatge	391,73		391,7		
Material llum i so Tècnic Escenari	1.583,88		1.583,9		
Material llum i so producció	305,46		305,5		
Despeses manteniment espectacles	627,11		627,1		
Neteja activitat	112,50		112,5		
Desplaçaments personal activitat	8.606,62		8.606,6		
Sous pers.event.tec.prod.	9.297,21		9.297,2		
Seg.soc.eventuals tec.prod.	3.851,03		3.851,0		
Serveis autoprotecció activitat	3.875,00		3.875,0		
Lloguers material producció act	5.824,94		5.824,9		



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

PAG. 45

Transport material producció act	13.475,00		13.475,0		
Assegurances per espectacles	3.382,64		3.382,6		
TOTAL COMPANYIES INVITADES	286.231,89	0,0	286.231,89	0,0	0,00

ACTIVITATS ONLINE					
Lloguers material tècnic act	1.674,07			1.674,070	
Drets d'autor i edició	10.937,47			10.937,470	
Serveis professionals tècnics	304,80			304,800	
Serveis prof. tècnics producció	7.700,00			7.700,000	
Serveis tècnic càrrega i descarrega	676,00			676,000	
Serveis prof equip artístic.	14.700,00			14.700,000	
Transport material tècnic	499,00			499,000	
Allotjaments personal activitat	165,60			165,600	
Taxes activitat	172,05			172,050	
Sous actors	25.592,62			25.592,620	
Sous equip artístic	7.590,34			7.590,340	
Seg social actors	7.466,55			7.466,550	
Seg social equip artístic	1.194,59			1.194,590	
ACTIVITATS ONLINE	78.673,09	0,00	0,00	78.673,09	0,00

ALTRES ACTIVITATS ARTISTIQUES					
Lloguers material tècnic act	6.400,40			6.400,400	
Drets d'autor i edició	47.000,00			47.000,000	
Serveis professionals tècnics	8.231,06			8.231,060	
Serveis prof. tècnics producció	820,00			820,000	
Serveis tècnic càrrega i descarrega	1.170,00			1.170,000	
Serveis prof equip artístic.	35.146,00			35.146,000	
Transport material tècnic	70,00			70,000	
Allotjaments personal activitat	331,68			331,680	
Sous actors	5.318,44			5.318,440	
Sous equip artístic	5.198,00			5.198,000	
Seg social actors	1.484,32			1.484,320	
Seg social equip artístic	1.499,61			1.499,610	
Construcció d'escenografia	334,45			334,450	
Material mobiliari i utilatge	19,24			19,240	
Material llum i so Tècnic Escenari	1.917,72			1.917,720	
Material llum i so producció	516,55			516,550	
Material llum tècnic ESC	1.955,28			1.955,280	
Despeses manteniment espectacles	46,53			46,530	
Neteja activitat	1.855,00			1.855,000	
Desplaçaments personal activitat	944,00			944,000	
Sous pers.event.tec.prod.	11.269,94			11.269,940	
Seg.soc.eventuals tec.prod.	4.887,77			4.887,770	
Serveis autoprotecció activitat	3.800,00			3.800,000	
ACTIVITATS ONLINE	140.215,99	0,00	0,00	140.215,99	0,00

TOTAL ACTIVITAT	1.978.390,81	1.169.229,26	590.272,47	218.889,08	0,00
------------------------	---------------------	---------------------	-------------------	-------------------	-------------

SGAE					
SGAE	25.727,77	2.375,690	9.749,340	4.021,160	9.581,68
TOTAL SGAE	25.727,77	2.375,69	9.749,34	4.021,16	9.581,68



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

PAG. 46

Sous Acomodadors	47.834,62	28.245,230	6.507,350	4.267,080	8.814,96
Seg.soc.acomodadors	16.595,64	9.215,330	2.224,470	1.456,240	3.699,60
TOTAL ACOMODADORS	64.430,26	37.460,56	8.731,82	5.723,32	12.514,56

TOTAL PRODUCCIÓ I EXPLOTACIÓ	2.068.548,84	1.209.065,51	608.753,63	228.633,56	22.096,14
-------------------------------------	---------------------	---------------------	-------------------	-------------------	------------------

PUBLICITAT					
Material vestuari personal	0,00		0,00		
Serveis prof traduccions	1.310,93		400,00	910,93	
Serveis Arxiu audiovisual	0,00		0,00		
Serveis Documentació gràfica	0,00		0,00		
Serveis prof. ticketing	796,30	517,30	279,00		
Serveis prof audiodescripció	6.805,00	2.755,00	2.850,00	1.200,00	
Serveis Clipping	0,00		0,00		
Serveis d'imatge corporativa	0,00		0,00		
Fotografies	7.580,00	5.400,00	1.400,00	780,00	
Impressió lones, vinils, cartells i plafons	1.297,00	1.123,00	76,00	98,00	
Disseny de campanyes	1.310,00		1.310,00		
Cartelleres	0,00		0,00		
Manteniment web	0,00		0,00		
Publicitat Xarxes socials	0,00		0,00		
Desenvolupament web	0,00		0,00		
Publicitat mitjans amb Planificadora	4.052,00	3.760,00	292,00		
Publicitat premsa altres	1.790,00	450,00	500,00	840,00	
Publicitat acords directes	12.775,38	8.031,38	1.090,00	3.654,00	
Impressió programa de ma activitat	1.770,89	346,97	1.423,92		
Edició programa temporada	0,00		0,00		
Distribució cartells i programes	0,00		0,00		
Impressió e instal·lació Banderoles	12.000,00	12.000,00	0,00		
Vídeos	8.260,50	1.428,00	1.100,00	5.732,50	
Atencions i protocol	1.217,56	345,68	871,88		
Atencions i protocol activitat	-706,00		-706,00		
Merchandising	0,00		0,00		
Serveis autoprotecció activitat	4.472,87		0,00	4.472,87	
TOTAL PUBLICIDAD I ALTRES	64.732,43	36.157,33	10.886,80	17.688,30	0,00

PUBLICITAT (Màrqueting i Comercialització)					
Material vestuari personal	1.485,65	541,11	640,46	302,87	1.42
Serveis prof traduccions	4.107,98	1.496,22	1.770,94	836,90	92
Serveis Arxiu audiovisual	10.800,00	3.933,59	4.655,85	2.200,24	10,39
Serveis Documentació gràfica	12.000,00	4.370,66	5.173,16	2.456,18	11,46



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

PAG. 47

Serveis prof. ticketing	60.198,97	21.925,77	25.951,59	12.264,10	57,51
Serveis prof audiodescripció	6.135,00	2.234,50	2.644,78	1.249,86	5,86
Serveis Clipping	12.520,91	4.560,39	5.397,73	2.550,84	11,96
Serveis d'imatge corporativa	7.500,00	2.731,66	3.233,23	1.527,95	7,17
Fotografies	2.150,00	783,08	926,86	438,01	2,05
Impressió lones, vinils, cartells i plafons	6.093,00	2.219,20	2.626,67	1.241,30	5,82
Disseny de campanyes	319,00	116,19	137,52	64,99	0,30
Cartelleres	7.843,66	2.856,83	3.381,38	1.597,96	7,49
Manteniment web	10.020,00	3.649,50	4.319,59	2.041,33	9,57
Publicitat Xarxes socials	13.948,42	5.080,32	6.013,12	2.841,66	13,33
Desenvolupament web	685,00	249,49	295,30	139,55	0,65
Publicitat mitjans amb Planificadora	23.407,18	8.525,40	10.090,76	4.768,65	22,36
Publicitat premsa altres	151,00	55,00	65,10	30,76	0,14
Publicitat acords directes	39.839,49	14.510,41	17.174,68	8.116,34	38,06
Impressió programa de ma activitat	7.546,30	2.748,53	3.253,19	1.537,38	7,21
Edició programa temporada	20.112,00	7.325,23	8.670,22	4.097,34	19,21
Distribució cartells i programes	330,00	120,19	142,26	67,23	0,32
Impressió e instal·lació Banderoles	4.800,00	1.748,26	2.069,27	977,88	4,59
Vídeos	31.521,50	11.480,82	13.588,82	6.421,75	30,11
Atencions i protocol	1.035,38	377,11	446,35	210,93	0,99
Merchandising	5.344,00	1.946,40	2.303,78	1.088,71	5,11
TOTAL PUBLICIDAD I ALTRES	289.894,44	105.585,85	124.972,60	59.059,04	276,95

TOTAL DESPESES EXPLOTACIO I ESTRUCTURA	7.250.352,29	3.108.971,29	2.825.593,99	1.288.802,33	26.984,68
---	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	------------------

AMORTITZACIONS	363.463,02	132.381,13	156.687,79	74.046,87	347,23
-----------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------	---------------

TOTAL DESPESES	7.613.815,31	3.241.352,41	2.982.281,78	1.362.849,20	27.331,91
-----------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	------------------

RESULTAT	-4.592,95	-1.968,48	-1.790,50	-816,78	-17,19
-----------------	------------------	------------------	------------------	----------------	---------------



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 i han estat desglossats en l'apartat anterior.

El volum d'ingressos, despeses i resultats de cada projecte són els següents:

	RESULTATS		
	INGRESSOS	DESPESES	(negatiu) / positiu
ESPECTACLES PROPIS	3.239.383,93	3.241.352,41	-1.968,48
COPRODUCCIONS/ INVITADA/MUSICA	2.980.491,28	2.982.281,78	-1.790,50
PRODUCCION ONLINE I ALTRES ACTIV ARTISTIQUES	1.362.032,42	1.362.849,20	-816,78
ACTIVITATS ACCESORIES	27.314,72	27.331,91	-17,19
TOTAL	7.609.222,36	7.613.815,31	-4.592,95

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 -4.592,95 euros i serà destinat a formar part de les 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 -4.592,95 euros que passaran a forma part de pèrdues d'exercicis anteriors.

No obstant això i amb la finalitat de calcular si les despeses directes sumen com a mínim el 70% dels ingressos nets, quantitat resultant de restar als ingressos bruts les despeses generals o indirectes, s'adjunta a continuació el dit càlculs dels anys 2016, 2017, 2018, 2019 i 2020.



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

PAG. 49

	2020	2.019	2.018	2.017	2.016
INGRESSOS BRUTS	7.609.222,36	8.680.789,43	8.849.501,09	9.427.308,91	9.642.452,42
DESPESES BRUTES	7.613.815,31	8.678.786,57	8.883.063,23	9.040.943,20	9.641.719,95
Despeses activitat directes i amortitzacions fora pressupost	2.786.638,73	3.761.658,91	4.335.996,60	4.592.000,94	5.222.091,33
Despeses Estructura	4.827.176,58	4.917.127,66	4.547.066,63	4.448.942,26	4.419.628,62
-Despeses Indirectes	1.146.007,27	1.440.187,32	1.428.393,17	1.048.074,26	1.465.373,45
-Despeses Estructura i amortització d'activitat	3.681.169,31	3.476.940,34	3.118.673,46	3.400.868,00	2.954.255,17
Despeses Indirectes	1.146.007,27	1.440.187,32	1.428.393,17	1.048.074,26	1.465.373,45
Despeses Directes	6.467.808,04	7.238.599,25	7.454.670,06	7.992.868,93	8.176.346,50
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultats	-4.592,95	2.002,86	-33.562,14	386.365,71	3.488,10

Ingressos bruts	7.609.222,36	8.680.789,43	8.849.501,09	9.427.308,91	9.642.452,42
Despeses indirectes no activitat	1.146.007,27	1.440.187,32	1.428.393,17	1.048.074,26	1.465.373,45
Ingressos nets	6.463.215,09	7.240.602,11	7.421.107,92	8.379.234,65	8.177.078,97
70% sobre Ingressos nets	4.524.250,56	5.068.421,48	5.194.775,54	5.865.464,25	5.723.955,28
Despeses directes (Activitat)	6.467.808,04	7.238.599,25	7.454.670,06	7.992.868,93	8.176.346,50
Percentatge	100,07%	142,82%	100,87%	100,87%	100,87%
Compliment o incompliment	1.943.557,48	2.170.177,77	2.259.894,51	2.127.404,68	2.452.391,12



FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC
DE BARCELONA

PAG. 50

Exercici	Ingressos nets ajustats (14)	Import aplicació obligatòria (15)	Imports executats al compliment directe en l'exercici (213a)	Aplicació de recursos al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)						Total	% compliment	Import pendent
				2016	2017	2018	2019	2020				
2016	8.177.078,97	5.723.855,28	8.176.346,50	8.176.346,50						8.176.346,50	142,8%	0
2017	8.379.234,85	5.885.484,25	7.992.868,93		7.992.868,93					7.992.868,93	136,5%	0
2018	7.421.107,92	5.194.775,54	7.454.870,08			7.454.870,08				7.454.870,08	143,5%	0
2019	7.240.802,11	5.068.421,48	7.238.599,25				7.238.599,25			7.238.599,25	142,8%	0
2020	6.463.215,09	4.524.250,58	6.467.808,04					6.467.808,04		6.467.808,04	143,0%	0
Total		26.376.867,11	37.330.292,78	8.176.346,50	7.992.868,93	7.454.870,08	7.238.599,25	6.467.808,04	37.330.292,78			0

En relació a l'exercici 2020 s'acompanya el resum de la distribució despeses de l'exercici en dos grups, Despeses d'activitat i les despeses indirectes.

	2020	Despeses activitat	Despeses indirectes
ESTRUCTURA	4.827.176,58	3.681.169,31	1.146.007,27
SERVEIS EXTERIORS	1.573.803,25	1.050.845,81	522.957,44
PERSONAL FIX	3.253.373,33	2.630.323,50	623.049,83
PRODUCCIONS I EXPLOTACIÓ	2.068.548,84	2.068.548,84	0,00
ACTIVITAT	1.978.390,81	1.978.390,81	0,00
SGAE	25.727,77	25.727,77	0,00
SERVEIS ACOMODADORS	64.430,26	64.430,26	0,00
PUBLICITAT I ALTRES	354.626,87	354.626,87	0,00
DESPESES	7.250.352,29	6.104.345,02	1.146.007,27
INGRESSOS PROPIS	479.162,30		
Taquilla	282.036,25		
Ingressos per lloguers d'espais	30.639,00		
Fest. Grec	53.542,43		
Coproduccions	4.550,00		
Patrocini	51.990,00		
Catxets gires			
Altres ingressos	56.404,62		
SUBVENCIONS	6.766.597,04		
Subv.Ajuntament p/activitat	3.414.117,00		
Subv.Diputacio p/activitat	692.000,04		
Subv.Generalitat p/activitat	2.013.610,04		
Subv.Inaem p/activitat	646.869,96		
INGRESSOS	7.245.759,34		
RESULTAT	-4.592,95		
INGRESSOS FORA PRESSUPOST	363.463,02		
DESPESES FORA PRESSUPOST	363.463,02	363.463,02	



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

RESULTAT	-4.592,95		
EXCEDENTS NEGATIUS EXERCICIS ANTERIORS	4.592,95		
TOTAL	0,00		
TOTAL INGRESSOS	7.609.222,36		
TOTAL DESPESES	7.613.815,31	6.467.808,04	1.146.007,27

Resultat	- 4.592,95
----------	------------

El desglos que permet determinar l'import de les despeses d'Estructura que formen part de les Despeses Indirectes és el següent:

DESPESES D'ESTRUCTURA	DESPESES INDIRECTES	DESPESES DIRECTES	TOTAL DESPESES D'ESTRUCTURA
PERSONAL FIX	623.049,83	2.630.323,50	3.253.373,33
6234 Servis professionals tècnics		12.681,01	12.681,01
6400 Sous i Salaris Activitat, producció, tècnics, manteniment, comunicació		154.492,78	154.492,78
6400 Sous i Salaris Direcció i Administració	272.346,20		272.346,20
6401 Sous i Salaris Direcció i Administració	207.482,39		207.482,39
6402 Sous i Salaris Activitat, producció, tècnics, manteniment, comunicació		229.783,29	229.783,29
6403 Sous i Salaris Activitat, producció, tècnics, manteniment, comunicació		1.047.346,65	1.047.346,65
6404 Sous i Salaris Activitat, producció, tècnics, manteniment, comunicació		490.458,68	490.458,68
6406 Sous i Salaris Activitat, producció, tècnics, manteniment, comunicació		47.103,37	47.103,37
6410 Indemnitzacions		170.698,28	170.698,28
6420 Seguretat Social	128.834,60	462.590,40	591.425,00
6422 Seguretat Social		15.169,04	15.169,04
6490 Altres despeses Socials	5.066,90		5.066,90
6491 Altres Despeses Socials	9.319,74		9.319,74
SERVEIS	522.957,44	1.050.845,81	1.573.803,25
6020 Material Activitat		14.733,24	14.733,24
6022 Vestuari Taller	1.738,81		1.738,81
6024 Material tècnic		15.832,41	15.832,41
6026 Material escriptori i informàtic	7.367,26		7.367,26
6027 Material Sastreria		367,72	367,72
6028 Altre material	4.903,75		4.903,75
6028 Material tècnic		22.158,31	22.158,31
6029 Biblioteca	72,08		72,08
6210 Lloguer magatzem i altres	0,00	27.129,84	27.129,84
6212 Lloguers equips oficina i informàtic	2.006,81	4.640,45	6.647,26



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

PAG. 52

6212 Lloguers material i equips		824,23	824,23
6221 Reparacions equips activitat		4.258,39	4.258,39
6221 Reparacions oficines	35.377,73	142.617,48	177.995,21
6222 Manteniment oficines	73.626,00	251.035,09	324.661,09
6230 Serveis Professionals	7.209,02	20.000,00	27.209,02
6231 Assessorament jurídic, econòmic i auditoria	62.470,13		62.470,13
6232 Assessorament jurídic, econòmic i auditoria	20.030,18	62.496,98	82.527,16
6233 Neteja oficines	35.827,49	144.430,58	180.258,07
6233 Neteja teatre		24.241,26	24.241,26
6234 Altres professionals	75,00		75,00
6235 Vigilància oficines	29.882,63	120.465,20	150.347,83
6236 Vigilància oficines	23.263,73		23.263,73
6237 Vigilància oficines	22.400,00		22.400,00
6238 Altres professionals activitat		6.900,00	6.900,00
6238 Assessorament jurídic, econòmic i auditoria	7.500,00		7.500,00
6240 Transport activitat		934,22	934,22
6250 Assegurances	35.999,44		35.999,44
6260 Comissions bancaries	17.840,67		17.840,67
6279 Atencions Personal		316,62	316,62
6280 Subministrament Aigua	2.906,71	11.717,77	14.624,48
6280 Subministrament Gas	4.983,33	20.089,21	25.072,54
6280 Subministrament Llum	23.979,39	96.667,62	120.647,01
6284 Subministrament Telèfon	4.303,41	17.348,22	21.651,63
6291 Despeses comunitat	0,00	41,22	41,22
6292 Subscripcions i col·laboracions	10.424,84		10.424,84
6293 Subscripcions i col·laboracions	20.527,08		20.527,08
6294 Desplaçament i altres despeses	1.038,26	1.966,13	3.004,39
6295 Missatgeria	1.403,02		1.403,02
6296 Destrucció Documents	1.374,00		1.374,00
6297 Desplaçament i altres despeses	5.961,09		5.961,09
6310 Taxes	2.713,63		2.713,63
6400 Sous i Salaris		10.599,54	10.599,54
6420 Seguretat Social		3.337,91	3.337,91
6491 Altres Despeses Socials	4.863,35	20.565,53	25.428,88
6623 Interessos Bancaris	37.319,40		37.319,40
6800 Amortitzacions Immaterials	13.848,17		13.848,17
6810 Amortitzacions Materials	-278,97		-278,97
6940 Pèrdues per deteriorament cartera	0,00	5.130,64	5.130,64
Total general	1.146.007,27	3.681.169,31	4.827.176,58

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 ingressos 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.



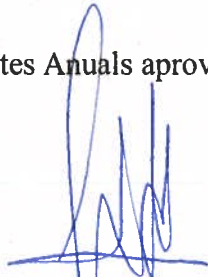
qualsevol de les altres causes previstes a l'article 335-4 de la Llei 4/2008, del 24 d'abril, del Llibre Tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques

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 10 de juny de 2021.



Guillem Lopez Casasnovas
PRESIDENT



Tomás Segura Andrés
SECRETARI

