

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE
TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2022

Protocol número: A-8.166

An independent member of

B K R
INTERNATIONAL

ÍNDEX

	Pàgina
Informe d'auditoria	2
Comptes anuals.....	6

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

Al Patronat de la

Fundació 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 2022, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, l'estat de fluxos d'efectiu i la memòria corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de la Fundació a 31 de desembre de 2022, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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

Aspecte rellevant**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 a 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), en 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 el març del 2021. Al no estar d'acord amb l'esmentada resolució, l'entitat va interposar recurs a la *Sala del 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.

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

Responsabilitat del Patronat en relació amb els comptes anuals

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

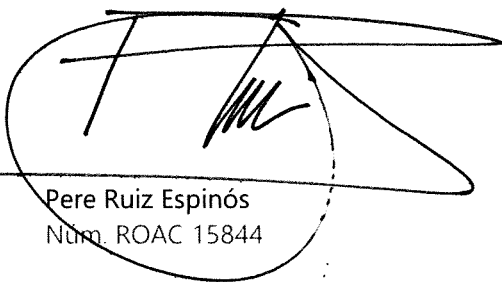
Ens comuniquem amb el Patronat de l'entitat en relació amb, entre altres qüestions, l'abast i el moment de realització de l'auditoria planificats i les troballes significatives de l'auditoria, així com qualsevol deficiència significativa del control intern que identifiquem en el transcurs de l'auditoria.

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, 14 d'abril de 2023
Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.
Núm. ROAC S0206

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



Pere Ruiz Espinós
Núm. ROAC 15844

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

2023 Núm. 20/23/04508

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

B K R
INTERNATIONAL

TEATRE LLIURE
TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA
FUNDACIÓ PRIVADA

Comptes anuals
Exercici 2022

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

**Comptes Anuals
de l'exercici tancat
a 31 de desembre de 2022**



FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

Balanc de Situació a 31 de desembre de 2022 i 2021

ACTIU	Notes de la Memòria	Exercici 2022	Exercici 2021
A) ACTIU NO CORRENT		5.125.698,48	5.261.108,65
<i>I. Immobilitzat intangible</i>	8	481.842,57	578.999,51
6. Aplicacions informàtiques		164.641,76	161.630,02
8. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament		317.200,81	417.369,49
<i>II. Immobilitzat Material</i>	5	4.624.170,32	4.675.121,91
1. Terrenys i béns naturals		673.314,24	673.314,24
2. Construccions		3.198.449,96	3.284.551,16
3. Instal·lacions Tècniques		305.685,51	198.029,24
4. Maquinària		31.457,20	22.276,21
5. Altres instal·lacions i utilitge		365.695,32	453.708,36
6. Mobiliari		7.892,39	9.012,45
7. Equips per processaments d'informació		41.675,71	34.230,25
<i>IV. Béns del patrimoni cultural</i>	7	0,00	0,02
1. Béns immobles		0,00	0,02
<i>VI. Inversions Financeres a llarg termini</i>	10	19.685,58	6.987,21
3. Valors representatius de deute		387,03	387,03
5. Altres actius financers		19.298,55	6.600,18
B - ACTIU CORRENT		3.131.521,87	2.781.749,72
<i>II. Existències</i>	11	10.576,58	7.558,85
6. Acomptes		10.576,58	7.558,85
<i>III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar</i>	10	2.815.995,73	2.040.034,45
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		32.646,90	25.455,50
4. Altres deutors		747.296,11	661.516,18
5. Personal		4.952,64	4.809,11
7. Altres Crèdits amb Administracions Públiques		2.031.100,08	1.348.253,66
<i>V. Inversions financeres a curt termini</i>	10	105.483,78	93.770,42
5. Altres actius financers		105.483,78	93.770,42
<i>VI. Periodificacions a curt termini.</i>		150.564,92	20.277,66
<i>VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents</i>		48.900,86	620.108,34
1. Tresoreria		48.900,86	620.108,34
TOTAL ACTIU (A+B)		8.257.220,35	8.042.858,37
PATRIMONI NET I PASSIU			
A) PATRIMONI NET		5.487.837,54	5.513.231,95
A-1) Fons propis		1.290.011,98	1.296.877,81
<i>I. Fons dotacionals</i>	13	975.631,68	975.631,68
1. Fons dotacionals		975.631,68	975.631,68
<i>IV. Excedents d'exercidats anteriors</i>		321.246,13	334.827,01
2. Romanent		321.246,13	334.827,01
<i>VI. Excedents de l'exercici</i>	3	-6.865,83	-13.580,88
A-3) Subvencions donacions i llegats rebuts	14	4.197.825,56	4.216.354,14
1. Subvencions oficials en capital		3.880.624,72	3.798.984,62
2. Donacions i llegats en capital		0,00	0,00
3. Altres subvencions, donacions i llegats		317.200,84	417.369,52
B) PASSIU NO CORRENT		613.056,64	654.003,56
<i>II Deutes a llarg termini</i>	10	613.056,64	654.003,56
1. Deutes amb entitats de crèdit		553.503,16	609.697,93
3. Altres passius financers		59.553,48	44.305,63
C) PASSIU CORRENT		2.156.326,17	1.875.622,86
<i>II. Provisions a curt termini</i>	19	109.173,68	0,00
<i>III. Deutes a curt termini</i>	10	529.813,23	53.994,94
1. Deutes amb entitats de crèdit		529.813,23	53.994,94
<i>V. Creditors comercials i altres comptes a pagar</i>	10	1.416.948,58	1.096.384,66
1. Proveïdors		40.856,33	66.763,28
3. Creditors diversos		919.135,26	657.091,67
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		454.337,75	372.529,71
7. Acomptes d'usuaris		2.619,00	0,00
<i>VI. Periodificacions a curt termini</i>	17	100.390,68	725.243,26
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		8.257.220,35	8.042.858,37

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

Compte de resultats a 31 de desembre de 2022 i 2021 .

COMPTE DE RESULTATS	Notes de la Memòria	Exercici 2022	Exercici 2021
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Ingressos per les activitats		9.094.679,77	8.001.565,77
b) Prestacions de Serveis	17	1.038.059,58	639.510,52
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	16.5	106.410,01	80.054,81
e) Subvencions oficials a les activitats	14	7.950.210,18	7.282.000,44
5. Aprovisionaments	16.1	(564.644,73)	(1.040.674,17)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		(408.654,85)	(334.780,96)
c) Treballs realitzats per altres entitats		(155.989,88)	(705.893,21)
6. Altres Ingressos de les activitats		83.378,78	41.417,65
a) Ingressos per arrendaments		73.578,66	31.047,71
c) ingressos accessoris i altres de gestió corrent		9.800,12	10.369,94
7. Despeses de personal		(4.808.354,89)	(3.812.982,83)
a) Sous, salaris i assimilats		(3.748.430,64)	(2.915.274,71)
b) Carregues socials	16.2	(1.059.924,25)	(897.708,12)
8. Altres despeses d'explotació		(3.750.010,15)	(3.144.345,04)
a) Serveis exteriors		(3.737.572,89)	(3.138.373,98)
a ₂) Arrendaments i canons	9	(244.359,95)	(216.323,57)
a ₃) Reparacions i conservació		(620.710,40)	(440.168,46)
a ₄) Serveis professionals independents		(1.943.146,63)	(1.819.909,65)
a ₅) Transports		(51.376,40)	(10.156,31)
a ₆) Primeres assegurances		(32.486,31)	(32.679,26)
a ₇) Serveis bancaris		(16.865,14)	(15.791,75)
a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques		(349.378,92)	(297.877,99)
a ₉) Subministraments		(298.113,06)	(227.175,01)
a ₁₀) Altres serveis		(181.136,08)	(78.291,98)
b) Tributs		(2.560,61)	(5.971,06)
c) Pèrdues, det. i variació de provisions per op. de les activitats	16.3	0,00	0,00
d) Altres despeses de gestió corrent		(9.876,65)	0,00
9. Amortització de l'immobilitzat	5, 7, 8	(416.742,70)	(390.213,23)
10. Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	14	398.508,92	375.582,34
12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat		0,00	0,00
b) Resultats per alienacions i altres	5,6,7	0,00	0,00
13. Altres Resultats		(11.463,76)	(7.960,65)
a) Despeses excepcionals	16.3	(11.527,82)	(45.863,19)
b) Ingressos excepcionals		64,06	37.902,54
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		25.351,24	22.389,84
14. Ingressos financers		55,42	86,22
b) De valors negociables i altres instruments financers		55,42	86,22
b ₂) De tercers		55,42	86,22
15. Despeses Financeres		(32.272,49)	(36.056,94)
b) Per deutes amb tercers		(32.272,49)	(36.056,94)
A.2) RESULTAT FINANCER		(32.217,07)	(35.970,72)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		(6.865,83)	(13.580,88)
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI		(6.865,83)	(13.580,88)

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

Estat Total de Canvis en el Patrimoni Net a 31 de desembre de 2022 i 2021

	Notes memòria	2022	2021
A) Resultat del compte de resultats	10	(6.865,83)	(13.580,86)
Ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net			
I. Per valoració instruments financers.			
II. Per cobertures de fluxos d'efectiu.			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts.	11	379.980,34	208.574,63
IV. Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustos.			
V. Efecte impositiu.			
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net		379.980,34	208.574,63
Transferències al compte de pèrdues i guanys			
VI. Per valoració d'instruments financers			
VII. Per cobertures de fluxos d'efectiu			
VIII. Subvencions, donacions i llegats rebuts	11	(398.508,92)	(375.582,34)
IX. Efecte impositiu			
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys		(398.508,92)	(375.582,34)
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		(25.394,41)	(180.588,57)

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

Estat Total de Canvis en el Patrimoni Net a 31 de desembre de 2022 i 2021

	Fons dotacional	Resultats d'exercicis anterior	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebut	Total
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020	975.631,68	339.419,92	(4.592,93)	4.383.361,85	5.693.820,52
I. Ajustos per canvis de criteri					
II. Ajustos per errors d'exercicis anterior					
III. Altres variacions del patrimoni net					
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2021	975.631,68	339.419,92	(4.592,93)	4.383.361,85	5.693.820,52
I. Total ingressos i despeses reconegudes			(13.580,86)	(167.007,71)	(180.588,57)
II. Operacions amb socis o propietaris					
III. Altres variacions del patrimoni net		(4.592,93)	4.592,93		0,00
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021	975.631,68	334.826,99	(13.580,86)	4.216.354,14	5.513.231,95
I. Ajustos per canvis de criteri					
II. Ajustos per errors d'exercicis anterior					
III. Altres variacions del patrimoni net					
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2022	975.631,68	334.826,99	(13.580,86)	4.216.354,14	5.513.231,95
I. Total ingressos i despeses reconegudes			(6.865,83)	(18.528,58)	(25.394,41)
II. Operacions de patrimoni net					0,00
1. Augment de fons dotacionals					0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals					0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)					0,00
4. Altres aportacions					0,00
III. Altres variacions del patrimoni net		(13.580,86)	13.580,86		0,00
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022	975.631,68	321.246,13	(6.865,83)	4.197.825,56	5.487.837,54

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

Estat de Fluxos d'efectiu a 31 de desembre de 2022 i 2021

		Notes	31/12/2022	31/12/2021
A)	FLUXES D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos	3	(6.865,83)	(13.580,88)
2.	Ajustos del resultat		50.463,75	50.606,10
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	5, 7, 8	416.742,78	390.217,72
d)	Imputació de subvencions (-)	14	(398.508,92)	(375.582,34)
e)	Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		12,83	0,00
g)	Ingressos financers (-)		(55,42)	(86,22)
h)	Despeses financeres (+)		32.272,49	36.056,94
3.	Canvis al capital corrent		(639.926,88)	113.996,88
a)	Existències (+/-)		(3.017,72)	2.982,38
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		(775.961,28)	(638.323,96)
c)	Altres actius corrents (+/-)		(142.000,62)	57.835,40
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		320.563,70	164.920,69
e)	Altres passius corrents (+/-)		(42.060,44)	464.089,72
f)	Altres actius i passius no corrents (+/-)		2.549,48	62.492,65
4.	Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		(32.217,07)	(35.970,72)
a)	Pagament d'interessos (-)		(32.272,49)	(36.056,94)
c)	Cobrament d'interessos (+)		55,42	86,22
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		(628.546,03)	115.051,38
B)	FLUXOS D'EFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6.	Pagament per inversions (-)		(268.646,87)	(248.602,88)
b)	Immobilitzat intangible	8	(74.595,00)	(97.425,27)
c)	Immobilitzat material	5, 7	(194.051,87)	(151.177,59)
d)	Inversions immobiliàries		0,00	(0,02)
8.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		(268.646,87)	(248.602,88)
C)	FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9.	Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		379.980,34	208.574,63
e)	Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		379.980,34	208.574,63
10.	Cobrament i pagament de passiu financer		(53.994,92)	(51.881,19)
2.	Deutes amb entitats de crèdit (+)		0,00	0,00
b)	Devolució i amortització		(53.994,92)	(51.881,19)
2.	Deutes amb entitats de crèdit (-)		(53.994,94)	(51.881,19)
12.	Fluxos efectius de les activitats de financiació (9 + 10 + 11)		325.985,42	156.693,44
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)		(571.207,48)	23.141,94
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		620.108,34	596.966,40
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		48.900,86	620.108,34

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

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

Exercici 2022

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.

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

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. D'altra banda, les subvencions registrades, resten subjectes a la justificació, si es el cas, i posterior acceptació per part de les administracions atorgants.

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 2022, les corresponents a l'exercici anterior.

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

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 2021 i 2022 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 2022.

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 2022	Exercici 2021
Excedents de l'exercici	(6.865,83)	(13.580,88)
Total base de repartiment = Total distribució	(6.865,83)	(13.580,88)
Distribució a	Exercici 2022	Exercici 2021
Dotació Fundacional		
Fons especials		
Romanent		
Finançament afectat a despeses/inversions d'exercici posteriors*		
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors		
Excedents negatius pendents de compensar	(6.865,83)	(13.580,88)
Total distribució = Total base de repartiment	(6.865,83)	(13.580,88)

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

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%
Utiltatge	10,00%
Equips informàtics	25,00%

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

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 2021 i 2022 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.

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

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.

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

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.

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

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.

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

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 2021 i 2022 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.

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

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 es proposa minimitzar al màxim el seu impacte mediambiental i la seva petjada de carboni. Per això ha aprovat un "Pla de sostenibilitat 2021-2023" propi, després d'haver realitzat una auditoria ambiental per part d'una entitat especialitzada. El desplegament d'aquest Pla ha derivat en múltiples accions, algunes de les quals han pogut realitzar-se gràcies a subvencions específiques del Fons Departament de Cultura de la Generalitat- Fons FEDER i dels fons europeus NEXT GENERATION. Alguns exemples d'aquestes accions són: la substitució de 1.300 lluminàries convencionals de la llum no-escènica del teatre per lluminàries de tecnologia LED, la instal·lació de plaques fotovoltaiques a la coberta de l'edifici del Teatre Lliure de Montjuïc, o la substitució d'una part de la lluminària escènica per llums LED de tecnologia digital.

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.

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

16) Subvencions, donacions i llegats.

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

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

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

17) Negocis conjunts

La Fundació no participa en cap tipus de negoci conjunt.

18) Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

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

19) Actius no corrents mantinguts per a la venda

No hi ha partides en aquest epígraf del balanç.

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

5.- Immobilitzat material

La composició i el moviment dels diferents comptes de l'immobilitzat material durant l'exercici 2022, va ser el següent:

	31/12/2021	Altes	Regularitz.	Traspassos	31/12/2022
Cost					
Terrenys	673.314,24				673.314,24
Construccions	4.369.045,15	1.452,52			4.370.497,67
Instal·lacions tècniques	382.751,75	134.532,30			517.284,05
Maquinària	129.538,98	10.616,25	-12,41		140.142,82
Mobiliari	51.014,49	0,08			51.014,57
Altres Instal·lacions i Utillatge	1.685.265,61	23.332,78	-0,21		1.708.598,18
Equips informàtics	308.548,38	24.117,94	-0,21		332.666,11
Altres immobilitzat	140,06				140,06
Immobilitzat material en curs	0,00				0,00
Total cost	7.599.618,66	194.051,87	-12,83	0,00	7.793.657,70

Amortitzacions					
Construccions	1.084.493,99	87.553,72			1.172.047,71
Instal·lacions tècniques	184.722,50	26.876,04			211.598,54
Maquinària	107.262,78	1.422,84			108.685,62
Mobiliari	42.002,12	1.120,06			43.122,18
Altres Instal·lacions i Utillatge	1.231.557,25	111.345,79	-0,18		1.342.902,86
Equips informàtics	274.318,04	16.672,36			290.990,40
Altres immobilitzat	140,06				140,06
Total amortitzacions	2.924.496,74	244.990,81	-0,18	0,00	3.169.487,37

V. Net	4.675.121,92	-50.938,94	-12,65	0,00	4.624.170,33
---------------	---------------------	-------------------	---------------	-------------	---------------------

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

La composició i el moviment dels diferents comptes de l'immobilitzat material durant l'exercici 2021, ha estat el següent:

	31/12/2020	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2021
Cost					
Terrenys	673.314,24				673.314,24
Construccions	4.367.800,15	1.245,00			4.369.045,15
Instal·lacions tècniques	284.985,25	97.766,50			382.751,75
Maquinària	110.896,63	18.642,35			129.538,98
Mobiliari	51.014,49	0,00			51.014,49
Altres Instal·lacions i Utillatge	1.670.511,66	14.753,95			1.685.265,61
Equips informàtics	289.778,59	18.769,79			308.548,38
Altre immobilitzat	140,06				140,06
Immobilitzat material en curs	0,00				0,00
Total cost	7.448.441,07	151.177,59	0,00	0,00	7.599.618,66
Amortitzacions					
Construccions	997.133,63	87.360,35			1.084.493,99
Instal·lacions tècniques	171.100,27	13.622,23			184.722,50
Maquinària	106.170,28	1.092,51			107.262,78
Mobiliari	40.881,91	1.120,22			42.002,12
Altres Instal·lacions i Utillatge	1.110.051,45	121.505,80			1.231.557,25
Equips informàtics	261.349,07	12.968,97			274.318,04
Altre immobilitzat	140,06				140,06
Total amortitzacions	2.686.826,66	237.670,08	0,00	0,00	2.924.496,74
V. Net	4.761.614,41	-86.492,49	0,00	0,00	4.675.121,92

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.

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

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 2022 el següent:

	31/12/2021	Altes	31/12/2022
Cost			
Instal·lacions tècniques Palau	32.872.897,64		32.872.897,64
Maquinària Palau	31.500,00		31.500,00
Mobiliari Palau	19.914,11		19.914,11
Utillatge Palau	159.984,31		159.984,31
Equips informàtics Palau	5.625,00		5.625,00
Total cost	33.089.921,06	0,00	33.089.921,06

Amortitzacions			
Instal·lacions tècniques Palau	32.872.897,64		32.872.897,64
Maquinària Palau	31.500,00		31.500,00
Mobiliari Palau	19.914,11		19.914,11
Utillatge Palau	159.984,31		159.984,31
Equips informàtics Palau	5.625,00		5.625,00
Total amortitzacions	33.089.921,06	0,00	33.089.921,06

V. Net	0,00	0,00	0,00
---------------	-------------	-------------	-------------

El moviment d'aquesta partida ha estat durant l'exercici 2021 el següent:

	31/12/2020	Altes	31/12/2021
Cost			
Instal·lacions tècniques Palau	32.872.897,64		32.872.897,64
Maquinària Palau	31.500,00		31.500,00
Mobiliari Palau	19.914,11		19.914,11
Utillatge Palau	159.984,31		159.984,31
Equips informàtics Palau	5.625,00		5.625,00
Total cost	33.089.921,06	0,00	33.089.921,06

Amortitzacions			
Instal·lacions tècniques Palau	32.872.897,64		32.872.897,64
Maquinària Palau	31.500,00		31.500,00
Mobiliari Palau	19.914,11		19.914,11
Utillatge Palau	159.984,31		159.984,31
Equips informàtics Palau	5.625,00		5.625,00
Total amortitzacions	33.089.921,06	0,00	33.089.921,06

V. Net	0,00	0,00	0,00
---------------	-------------	-------------	-------------

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

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 2022	Exercici 2021
Instal·lacions tècniques	33.028.836,19	33.028.836,19
Maquinària	137.874,64	137.874,64
Utilatge	691.947,84	691.947,84
Mobiliari	59.727,90	59.727,90
Equips informàtics	260.052,58	260.052,58
Altres Immobilitzat	140,06	140,06
Total	34.178.579,21	34.178.579,21

8-. Immobilitzat intangible

La composició i el moviment dels diferents comptes de l'immobilitzat immaterial al tancament de l'exercici 2022, és el següent:

	31/12/2021	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2022
Cost					
Aplicacions informàtiques	576.437,39	74.595,00			651.032,39
Drets sobre béns concedits en ús	3.005.060,52				3.005.060,52
Total cost	3.581.497,91	74.595,00	0,00	0,00	3.656.092,91

Amortitzacions					
Aplicacions informàtiques	414.807,35	71.583,27			486.390,62
Drets sobre béns concedits en ús	2.587.691,02	100.168,70			2.687.859,72
Total amortitzacions	3.002.498,37	171.751,97	0,00	0,00	3.174.250,34

V. Net	578.999,54	-97.156,97	0,00	0,00	481.842,57
---------------	-------------------	-------------------	-------------	-------------	-------------------

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

La composició i el moviment dels diferents comptes de l'immobilitzat immaterial al tancament de l'exercici 2021, és el següent:

	31/12/2020	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2021
Cost					
Aplicacions informàtiques	479.012,12	97.425,27			576.437,39
Drets sobre béns concedits en ús	3.005.060,52				3.005.060,52
Total cost	3.484.072,64	97.425,27	0,00	0,00	3.581.497,91

Amortitzacions					
Aplicacions informàtiques	362.428,39	52.378,96			414.807,35
Drets sobre béns concedits en ús	2.487.522,34	100.168,68			2.587.691,02
Total amortitzacions	2.849.950,73	152.547,65	0,00	0,00	3.002.498,38

V. Net	634.121,91	-55.122,38	0,00	0,00	578.999,53
---------------	-------------------	-------------------	-------------	-------------	-------------------

Els drets sobre béns cedits en ús corresponen a la cessió del Palau de l'Agricultura formalitzat amb l'Ajuntament de Barcelona i vigent fins a l'any 2026.

L'import de l'immobilitzat intangible totalment amortitzat al 31/12/21 i 31/12/22 és el següent:

Concepte	Exercici 2022	Exercici 2021
Aplicacions informàtiques	313.951,89	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 23.880,40 € en l'exercici 2021 i un import de 27.969,93 € el 2022.
- El lloguer de material i equipament per al desenvolupament de les activitats per un import de 78.201,59 € en l'exercici 2021 i 114.765,46 € en l'exercici 2022.
- un import de 114.241,58 € en concepte de drets d'autor al 2021 i 101.624,56 € al 2022.

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

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:

2022	Llarg termini	Curt termini	TOTAL
	Crèdits, Derivats, Altres	Crèdits, Derivats, Altres	
Fons social inicial	387,03		387,03
Fiances i "a valoir" autors	19.298,55		19.298,55
Préstecs i partides a cobrar		795.472,23	795.472,23
Altres actius financers		105.483,78	105.483,78
TOTAL	19.685,58	900.956,01	920.641,59

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

La composició de l'exercici 2021:

2021	Llarg termini	Curt termini	TOTAL
	Crèdits, Derivats, Altres	Crèdits, Derivats, Altres	
Fons social inicial	387,03		387,03
Fiances i "a valor" autors	6.600,18		6.600,18
Préstecs i partides a cobrar		699.339,64	699.339,64
Altres actius financers		93.770,42	93.770,42
TOTAL	6.987,21	793.110,06	800.097,27

a.2) Passius financers

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

2022	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	553.503,16		553.503,16	529.813,23	962.610,59	1.492.423,82
Fiances rebudes		59.553,48	59.553,48			0,00
TOTAL	553.503,16	59.553,48	613.056,64	529.813,23	962.610,59	1.492.423,82

2021	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	609.697,93		609.697,93	53.994,94	723.854,95	777.849,89
Fiances rebudes		44.305,63	44.305,63			0,00
TOTAL	609.697,93	44.305,63	654.003,56	53.994,94	723.854,95	777.849,89

La Fundació té formalitzat un préstec hipotecari amb la Arquia Banca 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 2022 de 609.697,93 € (663.692,87 € al 2021).

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

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

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

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 2022 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	105.483,78	19.298,55	124.782,33
Bestretes a proveïdors	10.576,58		10.576,58
Deutors per operacions comercials			
Usuaris	32.646,90		32.646,90
Patrocinadors i altres deutors de l'activitat	747.296,11		747.296,11
Deutors diversos	4.952,64		4.952,64
TOTAL	900.956,01	19.685,58	920.641,59

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
Arquia Banca	1.200.000,00	09/02/2007	609.697,93 <u>609.697,93</u>	Febrer 2032	EURIBOR + 4,00%

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

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

Entitat	Venciment 2023	Venciment 2024	Venciment 2025	Venciment 2026	Venciments següents	TOTALS
Arquia Banca	56.194,77	58.484,23	60.866,97	63.346,79	370.805,17	609.697,93
Totals	56.194,77	58.484,23	60.866,97	63.346,79	370.805,17	609.697,93

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

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

Entitat	Saldo	Límit
Arquia Banca	0,00	300.000,00
Banc Sabadell	91.490,56	300.000,00
BBVA	194.995,66	300.000,00
La Caixa	187.132,23	300.000,00
Totals	473.618,45	1.200.000,00

Altres passius financers

	2022	2021
Dipòsits rebuts a Llarg termini	59.553,48	44.305,63

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 2021 i 2022 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 86,22 euros a l'exercici 2021 i de 55,42 euros en l'exercici 2022.

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 2021 despeses financeres per import de 36.056,94 euros i per un import de 32.272,49 euros a l'exercici 2022.

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

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 2022:

	31/12/2021	Entrades	Sortides	31/12/2022
GENERALITAT (activitats)	-0,42	2.163.610,00	-2.163.610,04	-0,46
AJUNTAMENT (activitats)	0,00			0,00
AJUNTAMENT (inversió)	79.212,02	79.212,02	-79.212,02	79.212,02
CAPITALITA CULTURAL (activitats)	500.000,00	3.388.286,02	-3.888.286,02	0,00
INAEM (activitats)	-0,04	1.318.536,63	-968.536,67	349.999,92
INAEM (inversió)	0,00			0,00
DIPUTACIÓ (activitat)	0,04			0,04
DIPUTACIÓ (inversió)	0,00			0,00
FEDER-Generalitat (inversió)	67.304,58	216.961,59	0,00	284.266,17
ALTRES DEUTORS	15.000,00	0,00	-15.000,00	0,00
GENERALITAT NEXTGENERATION	0,00	33.818,40		33.818,40
TOTAL	661.516,18	7.200.424,66	-7.114.644,75	747.296,09

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 2021:

	31/12/2020	Entrades	Sortides	31/12/2021
GENERALITAT (activitats)	0,00	1.963.610,04	-1.963.610,46	-0,42
AJUNTAMENT (activitats)	0,00	3.380.037,02	-3.380.037,02	0,00
AJUNTAMENT (inversió)	82.000,00	79.212,02	-82.000,00	79.212,02
CAPITALITAT CULTURAL (activitats)	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00
INAEM (activitats)	0,00	1.146.869,96	-1.146.870,00	-0,04
INAEM (inversió)	0,00	30.000,00	-30.000,00	0,00
DIPUTACIÓ (activitat)	0,00	704.500,04	-704.500,00	0,04
DIPUTACIÓ (inversió)	12.500,00	0,00	-12.500,00	0,00
ALTRES DEUTORS	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
FEDER-Generalitat (inversió)	28.360,00	132.063,97	-93.119,39	67.304,58
TOTAL	122.860,00	7.951.293,05	-7.412.636,87	661.516,18

10.5. Altre tipus d'informació

Al 31 de desembre de 2021 i 2022 no existeixen compromisos en ferm per a la compra/venda d'actius financers.

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

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 2021 i 2022 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 2022 ha estat el següent:

	31/12/2021	Variacions	Resultat	31/12/2022
Fons Dotacional	975.631,68			975.631,68
Excedent d'exercicis anteriors	334.827,01	-13.580,88		321.246,13
Excedent de l'exercici	-13.580,88	13.580,88	-6.865,85	-6.865,85
Total	1.296.877,81	0,00	-6.865,85	1.290.011,96

La composició i el moviment dels diferents comptes durant l'exercici 2021 ha estat el següent:

	31/12/2020	Variacions	Resultat	31/12/2021
Fons Dotacional	975.631,68			975.631,68
Excedent d'exercicis anteriors	339.419,96	-4.592,95		334.827,01
Excedent de l'exercici	-4.592,95	4.592,95	-13.580,86	-13.580,86
Total	1.310.458,69	0,00	-13.580,86	1.296.877,83

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

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

14-. Subvencions, donacions i llegats

Subvencions a l'exploració

Les subvencions d'exploració concedides durant els exercicis 2021 i 2022 que figuren en el Compte de resultats, són les següents:

	31/12/2021	31/12/2022
Subvenció Generalitat	2.013.610,04	2.253.609,96
Subvenció Ajuntament	3.372.397,99	3.428.286,03
Subvenció Diputació	692.000,04	876.000,00
Subvenció Inaem	646.869,96	896.869,96
Subvenció Capitalitat Cultural	500.000,00	350.000,00
Subvenció Altres Entitats:		
- FEDER-Generalitat	45.201,34	127.785,25
- Seguretat Social (bonif.formació)	11.921,07	11.798,95
- Altres	0,00	5.860,03
Subvencions oficials de les activitats	7.282.000,44	7.950.210,18

Totes les subvencions han estat aplicades a la seva finalitat.

Subvencions de capital i Donacions

Els saldos dels exercicis 2021 i 2022 de la partida del Passiu del Balanç corresponent a Subvencions de capital i donacions han estat els següents:

	31/12/2021	31/12/2022
- Subvencions (a)	3.798.984,62	3.880.624,72
- Donació (b)	417.369,52	317.200,84
Total	4.216.354,14	4.197.825,56

(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 2021 i 2022 corresponent a Subvencions de capital han estat els següents:

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

Concepte	31/12/2021	Altes	Reclass.	Traspassat a resultats	31/12/2022
Subvencions Extraordinàries Palau	6.341,21			-6.341,21	0,00
Finançament inversions diverses	742.856,92	121.712,00		-186.312,69	678.256,23
Finanç. FEDER-Generalitat	97.426,43	89.176,34		-25.283,27	161.319,50
Subv. A Capital Obres Gracia	2.841.804,09			-75.353,04	2.766.451,05
Subv. Capital prorata IVA 2002/2004	110.555,97			-4.872,16	105.683,81
NextGeneration 2022	0,00	169.092,00		-177,87	168.914,13
Subvencions (a)	3.798.984,62	379.980,34	0,00	-298.340,24	3.880.624,72

Concepte	31/12/2020	Altes	Reclass.	Traspassat a resultats	31/12/2021
Subvenció Extraordinàries Palau	8.591,70		-2.250,49		6.341,21
Finançament inversions diverses	808.224,86	121.712,00	2.250,49	-189.330,43	742.856,92
Finanç. FEDER-Generalitat	21.293,99	86.862,63		-10.730,19	97.426,43
Subv. A Capital Obres Gracia	2.917.157,13			-75.353,04	2.841.804,09
Subv. Capital prorata IVA 2002/2004	110.555,97				110.555,97
Subvencions (a)	3.865.823,65	208.574,63	0,00	-275.413,66	3.798.984,62

(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 2021 i 2022 corresponent a donacions han estat els següents:

	31/12/2021	Altes	Traspassat a resultats	31/12/2022
Ing. Diferits cessió Palau	417.369,52		-100.168,68	317.200,84
Donacions (b)	417.369,52	0,00	-100.168,68	317.200,84

	31/12/2020	Altes	Traspassat a resultats	31/12/2021
Ing. Diferits cessió Palau	517.538,20		-100.168,68	417.369,52
Donacions (b)	517.538,20	0,00	-100.168,68	417.369,52

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

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

15.- Situació fiscal

El detall dels saldos amb administracions públiques és el següent:

Compte	31/12/2022			
	Saldos deutors		Saldos creditors	
	No corrent	Corrent	No corrent	Corrent
H.P. deutora IVA		2.031.073,17		
H.P. deutora per devolució impostos		26,91		
H.P. Creditora per retencions				-58,10
H.P. C/Corrent				361.060,30
Org. Seg. Social				93.335,55
Total	0,00	2.031.100,08	0,00	454.337,75

Compte	31/12/2021			
	Saldos deutors		Saldos creditors	
	No corrent	Corrent	No corrent	Corrent
H.P. deutora IVA		1.338.349,01		
H.P. deutora per devolució impostos		16,38		
H.P. Creditora per retencions				-284,48
H.P. C/Corrent				296.758,33
Org. Seg. Social		9.888,27		76.055,86
Total	0,00	1.348.253,66	0,00	372.529,71

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 31/12/2022 IVA pendent de cobrament correspon a IVA de l'exercici 2021 i 2022 per import de 1.404.700,21 € (IVA 2021 711.976,05 / IVA 2022 692.724,16) 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 2021 i 2022.

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

16.- Ingressos i despeses

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

En data 1 d'abril de 2022 s'ha efectuat la donació de la taquilla d'una funció de l'espectacle "Crim i Càstig" a la Creu Roja de Catalunya per import de 8.876,65 euros.

16.1.- Aprovisionaments

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

	31/12/2022	31/12/2021
Compres i aprovisionaments	408.654,85	334.780,96
Coproduccions	155.989,88	705.893,21
Aprovisionaments	564.644,73	1.040.674,17

16.2.- Càrregues socials

	31/12/2022	31/12/2021
Seguretat Social a càrrec de la Fundació	1.019.934,56	847.451,29
Altres despeses socials	39.989,69	50.256,83
Aprovisionaments	1.059.924,25	897.708,12

16.3.- Variació de les provisions de les activitats

Al 2022 no s'ha registrat cap import per provisions de deutes incobrables d'activitats de la Fundació.

No hi ha vendes 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 2021 ingressos per import de 37.902,54 € corresponents principalment a indemnitzacions per sinistres i a regularitzacions varies i despeses per import de 45.863,19 euros corresponents a la regularització de les Bestretes d'Autor. Al 2022 corresponen a ingressos per import de 64,06 € i despeses per import de 11.527,82 euros corresponents principalment a una indemnització pagada a un proveïdor i 9.876,55 €. 8.876,65 € Donació taquilla i 1.000,00 Donació ONCE

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

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

Aquesta partida d'ingressos és d'un import de 80.054,81 euros en l'exercici 2021 i 106.410,01 euros en l'exercici 2022 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 2021 i 2022 no hi ha hagut cap deteriorament. No hi ha vendes en l'exercici 2021 ni 2022.

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	31/12/2022	31/12/2021
Nacional	1.038.059,58	639.510,52
UE	0,00	0,00
Internacional	0,00	0,00
Total	1.038.059,58	639.510,52

S'inclouen com a ajust per periodificació de passiu l'import corresponent a ingressos anticipats de la temporada 22-23.

18-. Medi ambient

Durant l'exercici 2022 s'ha començat a treballar el Pla de sostenibilitat del Teatre i s'ha incorregut en les següents inversions:

- Canvi de lluminàries: 32.910,29 € (Co-finançat programa FEDER- Generalitat)
- Canvi llum escènica: 13.746,00 € (Co-finançat programa Next-Generation)
- Instal·lació fotovoltàica: 78.944,89 € (Co-finançat programa FEDER- Generalitat)

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

19-. Provisions i contingències

La Fundació té dotada a 31 de desembre del 2022 una provisió a curt termini, amb motiu del recurs presentat pels treballadors, en considerar que no s'ha aplicat correctament la pujada corresponent a l'IPC.

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 va notificar l'inici del tràmit d'al·legacions i proposta de liquidació provisional on es va concloure 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 va procedir al 2019 a interposar les respectives reclamacions econòmic-administratives davant del Tribunal Econòmic Administratiu (TEAC).

L'1 de març de 2021 l'entitat va rebre 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 va interposar 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.

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

En relació amb l'esmentat expedient es va formalitzar i constituir aval bancari 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 31/12/2022 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 2021 i 2022, 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.

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

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.

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 2021 i 2022.

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. A l'exercici 2022 els següents membres del Patronat de la Fundació van realitzar serveis o tasques

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

professionals o artístiques per la Fundació, i, per tant, van meritar quantitats per aquest concepte:

- Emma Vilarasau Tomas
- Jordi Bosch Palacios

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 2022 pel personal Directiu de la Fundació un import de 190.525,19 euros (168.525,19 euros com a salari i 22.000,00 euros per direcció artística). A l'exercici 2021 es va meritat pel personal directiu de la Fundació un import de 180.614,06 euros (163.458 euros com a salaris i 17.056,26 euros per direcció artística).

- No hi ha bestretes, concedides al personal d'Alta Direcció l'exercici 2021 ni el 2022.

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, com es pot observar en el quadre adjunt, va patir una variació significativa entre els exercicis 2021 i 2022, degut a l'entrada en vigor del RD llei 32/2021, de 28 de desembre, de mesures urgents per a la reforma laboral, la garantia de l'estabilitat a l'ocupació i la transformació del mercat de treball. Això va fer que passessin a ser contractats a través de la figura del treballador fixe-discontinuu, les persones que prestaven assistències tècniques a la Fundació del Teatre Lliure. La distribució per categories professionals i sexes, va ser la següent:

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

Categories 2022	Dona	Home	Total
Grup I: Atenció al públic, taquilles i auxiliars administratiu amb contracte fixe	6	1	7
Grup I: Atenció al públic, taquilles i auxiliars administratiu amb contracte fixe discontinu	6	4	10
Grup II: Oficials administratius i adjunts cap de sala	1	1	2
Grup III: Secretaria d'equip, tècnics, sastreria, regidoria i caps de sala amb contracte fixe	9	12	21
Grup III: Secretaria d'equip, tècnics, sastreria, regidoria i caps de sala amb contracte fixe discontinu	3	8	11
Grup IV: Responsable	13	2	15
Grup V: Caps d'equips i producció	5	4	9
Grup VI: Adjunts a direcció i Coordinadors	0	3	3
Grup VI: Direcció, Gerència, Directors d'Equips	4	5	9
Total 2022	47	40	87

Categories 2021	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	14	22
Grup IV: Responsables	12	3	15
Grup V: Caps d'equips i producció	4	4	8
Grup VI: Direcció, Gerència, Directors d'Equips, Adjunts i Coordinadors	4	8	12
Plantilla 2021	35	31	66

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 2022 inscrit al Protectorat de Fundacions de la Generalitat de Catalunya, amb l'autorització del Consell Executiu de la Generalitat de Catalunya, és el següent:

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

President:

Guillem López Casanovas

Vicepresidents (Patrons Institucionals)

- Ajuntament de Barcelona: Jordi Martí Grau
- Generalitat de Catalunya: Jordi Foz i Dalmau
- Ministerio de Cultura y Deporte – INAEM: Joan Francesc Marco i Conchillo
- 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 Lleialtat SCCL: Esther Ros Roca
- Joan Anton Benach Olivella
- Jordi Bosch i Palacios
- Alberto de Carandini Raventós
- Pau de Solà-Morales Serra
- Marta Esteve Zaragoza
- Carme Fenoll i Clarabuch
- Guillem-Jordi Graells Andreu
- Esteve León Aguilera
- María Martínez Vendrell
- Fermí Reixach i García
- Domènech Reixach i Felipe
- Anna Maria Ricart Codina
- Àlex Rigola Montes
- Jordi Sellas Ferres
- Antoni Sevilla i Gibert
- Emma Vilarasau Tomàs
- Marta Marco i Viñas
- Anna Villarroja Planas

Patrons honorífics

- Ramon Gomis de Barbarà
- Frederic Amat i Noguera
- Pere Arquillué Cortadella
- Joan Font i Pujol
- Roser Marcé i Mata
- Ana Maria Veiga
- Imma Colomer i Marcet

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

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:

- Juny de 2022 per la contractació de Alex Rigola Montes per prestar serveis com a director d'escena de l'obra "Hedda Gabler". Les dates de prestació del servei i previstes van ser del 29 de desembre de 2022 al 29 de gener de 2023
- Juny de 2022 per la contractació d' Emma Vilarasau Tomas per prestar serveis com actriu en l'obra "Tots eren fills meus" . Les dates de prestació del servei i previstes van ser per l'inici del període d'assajos, el 27 de desembre de 2022 i pel període de funcions del 22 de febrer de 2023 al 26 de març de 2023
- Juny de 2022 per la contractació de Jordi Bosch Palacios per prestar serveis com a actor a l'obra "Tots eren fills meus" . Les dates de prestació del servei i previstes van ser per l'inici del període d'assajos, el 27 de desembre de 2022 i pel període de funcions del 22 de febrer de 2023 al 26 de març de 2023

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 dels acomptes concedits al conjunt dels membres de l'Òrgan de govern. No s'ha fet efectiu cap import a compte al conjunt de membres de l'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 dels fons especials. No hi ha fons especials.

i) Honoraris de l'empresa auditora. L'import dels honoraris meritats pel auditor corresponents a l'auditoria de l'exercici 2022 és de 5.500 euros (5.500 euros en el 2021).

j) Medi Ambient. Durant l'exercici 2022 s'han realitzat les inversions indicades en 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 2022.

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

La liquidació del Pressupost de l'Exercici 2022 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 9.081.842,00 euros i finalment han estat 9.185.129,45 euros, es a dir 103.287,45 euros superior la quantitat prevista.
- Pel que fa referència a les despeses d'estructura, presenta per un costat una desviació en excés de 83.056,91 euros en les despeses derivades de serveis exteriors i en defecte de 50.795,98 en partida de Personal Fix, essent per tant les despeses d'estructura 32.260,93 euros superiors a l'import pressupostat (es va pressupostar 5.187.008,29 euros i han estat de 5.219.269,22 euros).
- Pel que fa referència a les despeses de producció i explotació presenten una desviació de -91.295,93 euros, es va pressupostar 3.413.633,71 euros i han estat de 3.503.929,64 euros degut a l'increment de l'activitat. Les partides de despeses incloses en aquest grup són les següents:
 - Despeses d'activitat: Ha tingut una desviació de -88.980,01 euros.
 - SGAE: Ha tingut una desviació de -11.324,56 euros.
 - Serveis Acomodadors: Han estat 9.008,64 euros superiors als previstos.
- Les despeses de Publicitat i altres han pujat a 460.930,59 euros front als 481.200,00 euros pressupostats, es a dir han estat 20.269,41 euros superiors als pressupostat.
- Extraordinàriament s'han produït unes despeses que s'han denominat Ingressos i despeses de Capital que pugen a una quantitat de 398.423,33 euros i que responen als següents conceptes:
 - Amortització de bens finançats amb subvencions o bé rebuts en donació o llegats.
- Pel que fa referència als ingressos, les desviacions s'han produït en les següents partides:
 - a) Ingressos Propis: s'havien previst uns ingressos de 1.497.325,00 euros que finalment han estat de 1.503.746,66 euros, el que suposa un increment de 6.421,66 euros.
 - b) Subvencions: Es va pressupostar 7.584.517,00 euros d'ingressos en concepte de subvencions i s'han obtingut 7.674.516,96 euros, es a dir ha hagut desviació de 90.000,00 euros, el que ha permès absorbir l'augment de les despeses derivades de l'increment dels preus dels subministraments energètics.

Finalment malgrat que la partida d'Ingressos fora pressupost (Subvencions de Capital traspasats l'exercici) en l'exercici no es va pressupostar aquestes

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

financen l'import l'igual a les despeses -també de fora de pressupost- corresponents a l'amortització de bens finançats amb subvencions

La desviació entre el resultat previst i el pressupostat ha estat de -6.865,83 euros que es passaran a formar part de pèrdues d'exercicis anteriors.

	PRESSUPOST 2022	% S/Total	dic-22	% EXECUCIÓ	DESVIACIO	% DESVIACIÓ
ESTRUCTURA	5.187.008,29	57,11%	5.219.269,22	100,62%	- 32.260,93	-0,62%
SERVEIS EXTERIORS	1.844.523,75	20,31%	1.927.580,66	104,50%	- 83.056,91	-4,50%
PERSONAL FIX	3.342.484,54	36,80%	3.291.688,56	98,48%	- 50.795,98	-1,52%
PRODUCCIONS I EXPLOTACIÓ	3.413.633,71	37,59%	3.504.929,64	102,67%	- 91.295,93	-2,67%
ACTIVITAT	3.228.633,71	35,55%	3.317.613,72	102,76%	- 88.980,01	-2,76%
SGAE	90.000,00	0,99%	101.324,56	112,58%	- 11.324,56	-12,58%
SERVEIS ACOMODADORS	95.000,00	1,05%	85.991,36	90,52%	- 9.008,64	-9,48%
PUBLICITAT I ALTRES	481.200,00	5,30%	460.930,59	95,79%	20.269,41	4,21%
DESPESES	9.081.842,00	100,00%	9.185.129,45	101,14%	- 103.287,45	-1,14%

INGRESSOS PROPIS	1.497.325,00	16,49%	1.503.746,66	100,43%	6.421,66	0,43%
Taquilla	900.000,00	9,91%	962.520,30	106,95%	62.520,30	6,95%
Ingressos per lloguers d'espais	50.000,00	0,55%	73.578,66	147,16%	23.578,66	47,16%
Costos serveis refacturació Festi	110.000,00	1,21%	90.249,00	82,04%	- 19.751,00	-17,96%
Coproduccions	50.000,00	0,55%	51.099,99	102,20%	1.099,99	2,20%
Patrocinis	100.000,00	1,10%	106.410,01	106,41%	6.410,01	6,41%
Catxets gires	75.000,00	0,83%	63.900,00	85,20%	- 11.100,00	-14,80%
Altres ingresos	80.000,00	0,88%	28.203,45	35,25%	- 51.796,55	-64,75%
Recuperació FEDER	132.325,00	1,46%	127.785,25	96,57%	- 4.539,75	-3,43%
SUBVENCIONS	7.584.517,00	83,51%	7.674.516,96	101,19%	89.999,96	1,19%
Subv.Ajuntament p/activitat	3.298.037,00	36,31%	3.298.037,04	100,00%	0,04	0,00%
Subv.Diputacio p/activitat	876.000,00	9,65%	876.000,00	100,00%	-	0,00%
Subv.Generalitat p/activitat	2.163.610,00	23,82%	2.163.609,96	100,00%	- 0,04	0,00%
Subv.Inaem p/activitat	646.870,00	7,12%	646.869,96	100,00%	- 0,04	0,00%
Ajut Ajunt. Capitalitat	350.000,00	3,85%	350.000,03	100,00%	0,03	0,00%
Subv. Inaem / Generalitat extra	250.000,00	2,75%	249.999,97	100,00%	- 0,03	0,00%
Generalitat	-	0,00%	90.000,00		90.000,00	
INGRESSOS	9.081.842,00	100,00%	9.178.263,62	101,06%	96.421,62	1,06%

RESULTAT	0,00	-6.865,83	-	6.865,83
-----------------	-------------	------------------	----------	-----------------

INGRESSOS FORA PRESSUPOST		398.423,33		0,00
DESPESES FORA PRESSUPOST		398.423,33		0,00

RESULTAT	0,00	-6.865,83		0,00
-----------------	-------------	------------------	--	-------------

EXCEDENTS NEGATIU EXERCICIS ANTERIORS	0,00	6.865,83		0,00
--	-------------	-----------------	--	-------------

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

27.-Informació sobre els ajornaments de pagament efectuats a proveïdors (Tercera, «Deure d'informació», de la Llei 15/2010, de 5 de juliol, i Resolució ICAC 29.12.10, especialment Disposició transitòria 2a).

Els total de pagaments realitzats a proveïdors en l'exercici és d'un import de 8.129.011,51 euros al 2022 i 7.726.652,84 euros a l'exercici 2021. Durant l'exercici els pagaments a proveïdors s'han efectuat dins del termini legal de 60 dies.

El saldo pendent de pagament al 31.12.2022 és de 959.991,59 euros i 723.854,95 euros a l'exercici 2021. Al exercici 2022 i 2021 no hi ha saldo pendent de pagament a proveïdors superior al termini legal.

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.

PROJECTES

INGRESSOS

		TOTAL FUNDACIO	ESPECTACLES TEATRALS PROPIOS	COPRODUCCIO NS INVITADA/MUSI CA	PRODUCCI ON ONLINE I ALTRES ACTIV ARTISTIQU ES Gires	ACTIVITATS ACCESORIES	
7050	Taquilla	962.520,30	648.196,46	66.410,27	247.913,57		Art.7.5
7051	Catxet Gires	63.900,00			63.900,00		Art.7.5
7053	Vendes Botiga	272,91	176,08	77,80	18,93	0,10	Art.7.1
7052	Coproduccions	11.100,00		11.100,00	0,00		2
7055	Visites Guiades	266,37				266,37	Art.7.5
7231	Patrocinis Publicitaris i convenis	106.410,02	64.949,66	19.050,68	22.387,63	22,04	Art.7.1
							2
							Art.6.1.
							a)

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

7230	Convenis Col·laboració						Art.6.1. a)
7530	Ingressos per royalties						Art.7.1 1
7590	Ingressos prestació de serveis						Art.7.1 1
7591	Prestació serveis	9.800,12	5.981,72	1.754,52	2.061,85	2,03	Art.7.1 1
7520	Lloguers	73.578,66	44.910,33	13.172,86	15.480,23	15,24	Art.6.1 1
7240	Subvencions Explotació	7.938.411,23	4.845.381,62	1.421.221,08	1.670.164,26	1.644,26	Art.6.c)
7400	Subvencions Explotació	11.798,95	7.201,75	2.112,38	2.482,38	2,44	Art.6.c)
7600	Interessos Bancs	55,42	33,83	9,92	11,66	0,01	Art.6.2 Art.6.1. c)
7250	Subv.capital	298.340,24	182.098,44	53.412,13	62.767,88	61,79	Art.6.1. a)
7260	Ingresso per donacions	100.168,67	61.140,12	17.933,29	21.074,51	20,75	Art.6.1. a)
7710	Ingressos Beneficis						Art.6.1. a)
7710	Immobilitzat		0,00	0,00	0,00	0,00	Art.6.2
7780	Ingrés extraordinari	64,06	39,10	11,47	13,48	0,01	
TOTAL INGRESSOS		9.576.686,95	5.860.109,11	1.606.266,40	2.108.276,38	2.035,06	

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 9.583.552,78. Tenint un resultat de -6.865,84 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 ARTISTIQUES	ACTIVITATS ACCESORIES
Compra de material	107.410,28	67.088,52	8.028,21	32.265,99	27,57
Lloguers	46.051,63	28.763,87	3.442,05	13.833,88	11,82
Reparacions	620.710,40	387.696,03	46.393,99	186.461,05	159,34
Serveis professional	676.241,09	422.380,53	50.544,54	203.142,43	173,59
Transport	3.764,04	2.351,02	281,34	1.130,72	0,97
Assegurances	32.486,31	20.290,97	2.428,14	9.758,87	8,34
Comissions Bancaries	16.865,14	10.533,97	1.260,56	5.066,28	4,33
Despeses Representació i atencions personal	1.435,42	896,56	107,29	431,20	0,37
Subministrament Aigua	480,00	299,81	35,88	144,19	0,12
Subministrament Gas	24.640,62	15.390,54	1.841,72	7.402,03	6,33
Subministrament Llum	270.729,19	169.097,59	20.235,21	81.326,89	69,50
Subministrament Telèfon	2.263,25	1.413,63	169,16	679,88	0,58
Allotjament i desplaçaments	910,92	568,96	68,09	273,64	0,23
Col·laboracions	1.330,98	831,33	99,48	399,83	0,34
Desplaçaments	3.448,27	2.153,79	257,74	1.035,86	0,89
Destrucció documents	4.366,16	2.727,11	326,34	1.311,59	1,12
Missatgeria i correus	6.532,16	4.079,99	488,24	1.962,26	1,68
Quotes i Subscripcions	27.625,14	17.254,68	2.064,80	8.298,58	7,09
Taxes	2.560,61	1.599,36	191,39	769,21	0,66
Sous i Salaris	4.880,25	3.048,21	364,77	1.466,02	1,25

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

Seguretat Social	1.552,72	969,83	116,06	466,44	0,40
Altres despeses Socials	10.299,75	6.433,23	769,84	3.094,04	2,64
Ajuts a Entitats	8.876,65	5.544,36	663,47	2.666,54	2,28
Interessos bancaris	32.272,49	20.157,41	2.412,15	9.694,64	8,28
Despeses extraordinàries	1.527,82	954,28	114,19	458,96	0,39
Amortització Immobilitzat Intangible	18.319,37	11.442,29	1.369,25	5.503,13	4,70
TOTAL SERVEIS EXTERIORS	1.927.580,66	1.203.967,85	144.073,87	579.044,12	494,81

Serveis professionals tècnics	1.519,10	948,83	113,54	456,34	0,39
Direcció general	288.462,49	180.173,82	21.560,66	86.653,97	74,05
Prog. i continguts	178.429,51	111.447,16	13.336,42	53.600,12	45,80
Administració	249.221,41	155.663,82	18.627,65	74.865,97	63,98
Producció	242.229,69	151.296,79	18.105,06	72.765,66	62,18
Tècnic Escenari	909.937,25	568.347,27	68.011,78	273.344,63	233,58
Tècnic Escenari FD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Manteniment	114.481,20	71.505,02	8.556,71	34.390,09	29,39
Comunicació	214.748,30	134.131,90	16.051,01	64.510,27	55,13
Gestió públics	283.192,95	176.882,46	21.166,80	85.071,00	72,70
Sous pers.event.tec.prod.	10.305,02	6.436,52	770,23	3.095,62	2,65
Provisió sentència IPC 3% 2022	109.173,68	68.189,94	8.160,01	32.795,71	28,02
Seg soc direcció	61.031,84	38.120,52	4.561,73	18.333,93	15,67
Seg soc administració	76.349,19	47.687,74	5.706,60	22.935,25	19,60
Seg soc producció	68.702,21	42.911,44	5.135,03	20.638,10	17,64
Seg soc tècnics	218.190,06	136.281,62	16.308,26	65.544,17	56,01
Seg soc comunic	66.530,57	41.555,03	4.972,72	19.985,75	17,08
Seg. Social manteniment	34.958,73	21.835,24	2.612,93	10.501,58	8,97
Seg soc Prog. i continguts	52.541,05	32.817,17	3.927,10	15.783,30	13,49
Seg. soc gestió públics	82.352,91	51.437,67	6.155,33	24.738,77	21,14
Seg.soc.eventuals tec.prod.	3.806,46	2.377,52	284,51	1.143,46	0,98
Seg soc tècnics FD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Formació	19.404,50	12.120,06	1.450,36	5.829,10	4,98
Serv vigilància salut	2.847,72	1.778,69	212,85	855,45	0,73
Serveis d'autoprotecció	3.272,72	2.044,14	244,61	983,12	0,84
TOTAL PERSONAL FIX	3.291.688,56	2.055.990,34	246.031,89	988.821,35	844,98

TOTAL ESTRUCTURA TÈCNICA / ADMINISTRATIVA	5.219.269,22	3.259.958,19	390.105,77	1.567.865,48	1.339,79
--	---------------------	---------------------	-------------------	---------------------	-----------------

PRODUCCIO					
Construcció d'escenografia	147.237,00	147.237,00			
Material mobiliari i utilatge	19.068,61	19.068,61			
Material vestuari i sabateria	28.760,56	28.760,56			
Material perruqueria i maquillatge	4.027,96	4.027,96			
Material llum i so Tècnic Escenari	490,68	490,68			
Material llum i so producció	29.813,33	29.813,33			
Despeses manteniment espectacles	12.803,13	12.803,13			
Lloguers material producció act	36.193,73	36.193,73			
Lloguers material tècnic act	304,00	304,00			
Neteja activitat	735,00	735,00			
Serveis professionals tècnics	3.781,18	3.781,18			
Serveis prof.tecnics producció	10.490,68	10.490,68			
Serveis tècnic càrrega i descarrega	12.866,20	12.866,20			
Serveis prof equip artístic.	295.907,24	295.907,24			
Serveis prof actors	3.850,00	3.850,00			
Transport material tècnic	7.331,95	7.331,95			

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

Transport material producció act	20.578,55	20.578,55			
Desplaçaments personal activitat	14.724,83	14.724,83			
Allotjaments personal activitat	20.540,71	20.540,71			
Material d'assaig	890,36	890,36			
Tècnic Escenari	266,70	266,70			
Tècnic Escenari FD	52.561,54	52.561,54			
Sous actors	484.162,22	484.162,22			
Sous pers.event.tec.prod.	80.604,78	80.604,78			
Sous equip artístic	76.806,62	76.806,62			
Seg soc tècnics	83,72	83,72			
Seg social actors	149.726,28	149.726,28			
Seg social equip artístic	17.332,84	17.332,84			
Seg.soc.eventuals tec.prod.	27.005,03	27.005,03			
Seg soc tècnics FD	12.788,75	12.788,75			
Serveis autoprotecció activitat	2.030,00	2.030,00			
TOTAL PRODUCCIONS PRÒPIES	1.573.764,18	1.573.764,18	0,00	0,00	0,00

COPRODUCCIONS					
Construcció d'escenografia	944,32		944,32		
Material escenografia taller	18,94		18,94		
Material llum i so Tècnic Escenari	6,99		6,99		
Material llum i so producció	4.005,40		4.005,40		
Despeses manteniment espectacles	384,95		384,95		
Aportació a la coproducció	42.175,88		42.175,88		
Lloguers material producció act	3.749,75		3.749,75		
Neteja activitat	103,66		103,66		
Serveis professionals tècnics	131,52		131,52		
Serveis tècnic càrrega i descarrega	2.190,00		2.190,00		
Serveis prof equip artístic.	138.876,87		138.876,87		
Transport material tècnic	112,00		112,00		
Desplaçaments personal activitat	179,22		179,22		
Tècnic Escenari FD	102,44		102,44		
Sous actors	18.458,88		18.458,88		
Sous pers.event.tec.prod.	12.048,39		12.048,39		
Sous equip artístic	3.165,90		3.165,90		
Seg social actors	6.017,68		6.017,68		
Seg social equip artístic	1.032,12		1.032,12		
Seg.soc.eventuals tec.prod.	5.071,34		5.071,34		
Seg soc tècnics FD	33,40		33,40		
Serveis autoprotecció activitat	700,00		700,00		
TOTAL COPRODUCCIONS	239.509,65	0,00	239.509,65	0,00	0,00

COMPANYIES INVITADES					
Construcció d'escenografia	18.066,12		18.066,12		
Material mobiliari i utilitatge	136,20		136,20		
Material llum i so Tècnic Escenari	322,63		322,63		
Material llum i so producció	1.481,06		1.481,06		
Despeses manteniment espectacles	3.738,45		3.738,45		
Material llum i so Tècnic Escenari	524,41		524,41		
Aportació a la coproducció	8.514,00		8.514,00		
Lloguers material producció act	41.750,59		41.750,59		
Neteja activitat	210,16		210,16		
Serveis professionals tècnics	2.469,04		2.469,04		
Serveis prof.tecnics producció	14.604,60		14.604,60		
Serveis tècnic càrrega i descarrega	18.007,00		18.007,00		
Servei vigilància	176,00		176,00		
Serveis prof equip artístic.	445.366,65		445.366,65		
Transport material tècnic	1.634,00		1.634,00		
Transport material producció act	16.921,96		16.921,96		

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

Desplaçaments personal activitat	23.471,45		23.471,45		
Allotjaments personal activitat	57.852,59		57.852,59		
Tècnic Escenari FD	1.069,30		1.069,30		
Sous actors	7.193,37		7.193,37		
Sous pers.event.tec.prod.	24.048,01		24.048,01		
Sous equip artístic	5.554,68		5.554,68		
Seg social actors	2.345,04		2.345,04		
Seg social equip artístic	1.782,29		1.782,29		
Seg.soc.eventuals tec.prod.	9.581,25		9.581,25		
Seg soc tècnics FD	378,66		378,66		
Serveis autoprotecció activitat	1.400,00		1.400,00		
Ajuts a entitats	1.000,00		1.000,00		
TOTAL COMPANYIES INVITADES	709.599,51	0,0	709.599,51	0,0	0,00

ACTIVITATS ONLINE					
Serveis prof.tecnics producció	5.200,00			5.200,000	
Serveis prof equip artístic.	500,00			500,000	
Sous actors	3.501,54			3.501,540	
Seg social actors	1.141,48			1.141,480	
ACTIVITATS ONLINE	10.343,02	0,00	0,00	10.343,02	0,00

ALTRES ACTIVITATS ARTISTIQUES					
Construcció d'escenografia	5.321,63			5.321,630	
Material escenografia taller	10.194,79			10.194,790	
Material mobiliari i utilitatge	1.623,68			1.623,680	
Material vestuari i sabateria	162,30			162,300	
Material llum i so Tècnic Escenari	4.736,65			4.736,650	
Material llum i so producció	5.679,60			5.679,600	
Material llum tècnic ESC	497,63			497,630	
Despeses manteniment espectacles	621,86			621,860	
Aportació a la coproducció	105.300,00	0,000	105.300,000		
Lloguers material producció act	1.248,00	779,50	93,28	374,90	0,32
Lloguers material tècnic act	13.437,69	8.393,19	1.004,38	4.036,67	3,45
Drets d'autor i edició	300,00			300,000	
Neteja activitat	184,13			184,130	
Serveis professionals tècnics	4.717,77			4.717,770	
Serveis prof.tecnics producció	5.447,80			5.447,800	
Serveis tècnic càrrega i descarrega	12.141,50	7.583,59	907,50	3.647,30	3,12
Servei vigilància	352,00			352,000	
Serveis prof equip artístic.	149.209,42	93.196,28	11.152,41	44.822,42	38,30
Serveis prof audiodescripció	3.600,00			3.600,000	
Transport material tècnic	484,00			484,000	
Transport material producció act	549,90			549,900	
Vídeos	13.200,00	8.244,73	986,61	3.965,27	3,39
Atencions i protocol	1.387,13			1.387,130	
Atencions i protocol activitat	7.455,94			7.455,940	
Desplaçaments personal activitat	6.559,25			6.559,250	
Allotjaments personal activitat	12.477,05			12.477,050	
Material d'assaig	40,54			40,540	
Tècnic Escenari	3.912,90	2.444,00	292,46	1.175,43	1,00
Tècnic Escenari FD	217.481,57	135.839,10	16.255,31	65.331,34	55,83
Sous actors	24.302,62	15.179,43	1.816,46	7.300,49	6,24
Sous pers.event.tec.prod.	55.061,91	34.391,70	4.115,51	16.540,57	14,13
Sous equip artístic	8.562,43	5.348,10	639,98	2.572,15	2,20
Seg soc tècnics	1.280,43	799,76	95,70	384,64	0,33
Seg social actors	6.188,93	3.865,61	462,58	1.859,15	1,59
Seg social equip artístic	2.669,15	1.667,15	199,50	801,81	0,69
Seg.soc.eventuals tec.prod.	19.234,80	12.014,07	1.437,67	5.778,12	4,94

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

Seg soc tècnics FD	68.737,36	42.933,39	5.137,66	20.648,66	17,64
Serveis autoprotecció activitat	35,00	21,86	2,62	10,51	0,01
Indemnitzacions proveïdors	10.000,00		10.000,00		
ACTIVITATS ONLINE	784.397,36	372.701,44	159.899,65	251.643,10	153,17

TOTAL ACTIVITAT	3.317.613,72	1.946.465,62	1.109.008,81	261.986,12	153,17
------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	-------------------	---------------

SGAE					
SGAE	101.324,56	67.560,980	27.830,610	5.610,050	322,92
TOTAL SGAE	101.324,56	67.560,98	27.830,61	5.610,05	322,92

Sous Acomodadors	64.503,09	40.641,154	11.742,870	12.119,070	0,00
Seg.soc.acomodadors	21.488,27	12.920,988	4.576,538	3.990,743	0,00
TOTAL ACOMODADORS	85.991,36	53.562,14	16.319,41	16.109,81	0,00

TOTAL PRODUCCIÓ I EXPLOTACIÓ	3.504.929,64	2.067.588,74	1.153.158,82	283.705,99	476,09
-------------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	-------------------	---------------

PUBLICITAT					
Material vestuari personal	575,69	359,58	43,03	172,94	0,15
Serveis prof traduccions	9.190,04	5.740,10	686,89	2.760,68	2,36
Serveis Arxiu audiovisual	10.800,00	6.745,69	807,23	3.244,31	2,77
Serveis Documentació gràfica	12.000,00	7.495,21	896,92	3.604,79	3,08
Serveis prof. ticketing	62.779,70	39.212,23	4.692,37	18.858,99	16,12
Serveis prof audiodescripció	9.348,00	5.838,77	698,70	2.808,13	2,40
Serveis prof altres	21.715,00	13.563,20	1.623,05	6.523,17	5,57
Serveis Clipping	8.435,28	5.268,68	630,48	2.533,95	2,17
Fotografies	12.608,77	7.875,44	942,42	3.787,67	3,24
Impressió lones, vinils, cartells i plafons	15.347,41	9.586,00	1.147,12	4.610,35	3,94
Lones i vinils exterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Disseny de campanyes	14.252,99	8.902,42	1.065,32	4.281,59	3,66
Cartelleres	8.275,45	5.168,85	618,54	2.485,94	2,12
Manteniment web	10.623,00	6.635,13	794,00	3.191,14	2,73
Publicitat Xarxes socials	10.242,17	6.397,26	765,53	3.076,74	2,63
Publicitat mitjans amb Planificadora	58.586,93	36.593,43	4.378,98	17.599,48	15,04
Publicitat premsa altres	10.822,59	6.759,80	808,92	3.251,10	2,78
Impressió e instal·lació Busos	19.053,06	11.900,55	1.424,09	5.723,53	4,89
Publicitat acords directes	74.542,60	46.559,35	5.571,57	22.392,55	19,14
Impressió programa de ma activitat	15.293,71	9.552,46	1.143,10	4.594,22	3,93
Edició programa temporada	1.260,60	787,37	94,22	378,68	0,32
Distribució cartells i programes	4.582,69	2.862,35	342,53	1.376,64	1,18
Impressió e instal·lació Banderols	8.640,00	5.396,55	645,78	2.595,45	2,22
Vídeos	40.400,00	25.233,86	3.019,63	12.136,14	10,37
Atencions i protocol	7.465,81	4.663,15	558,02	2.242,73	1,92
Atencions i protocol activitat	3.851,21	2.405,47	287,85	1.156,90	0,99
Merchandising	10.051,44	6.278,13	751,28	3.019,45	2,58
Desplaçaments personal estructura	186,45	116,46	13,94	56,01	0,05
TOTAL PUBLICIDAD I ALTRES	460.930,59	287.897,48	34.451,51	138.463,28	118,32

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

TOTAL DESPESES EXPLOTACIO I ESTRUCTURA	9.185.129,45	5.615.444,41	1.577.716,10	1.990.034,74	1.934,20
AMORTITZACIONS	398.423,33	248.855,41	29.779,50	119.686,14	102,28
TOTAL DESPESES	9.583.552,78	5.864.299,82	1.607.495,60	2.109.720,88	2.036,48
RESULTAT	-6.865,83	-4.190,71	-1.229,20	-1.444,51	-1,42
RESULTATS NEGATIU EXERCICI ANTERIOR	6.865,83	4.190,71	1.229,20	1.444,51	1,42
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Els projectes de la Fundació es divideixen en quatre grups, produccions pròpies, gires, coproduccions i prestació de serveis accessoris a l'activitat i han estat desglossats en l'apartat anterior.

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

	INGRESSOS	DESPESES	RESULTATS (negatiu) / positiu
ESPECTACLES PROPIS	5.860.109,11	5.864.299,82	-4.190,71
COPRODUCCIONS/ INVITADA/MUSICA	1.606.266,40	1.607.495,60	-1.229,19
PRODUCCION ONLINE I ALTRES ACTIV ARTISTQUES	2.108.276,38	2.109.720,88	-1.444,51
ACTIVITATS ACCESORIES	2.035,06	2.036,48	-1,42
TOTAL	9.576.686,95	9.583.552,78	-6.865,83

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

El resultat de l'exercici és -6.865,83 euros i serà destinat a formar part de les pèrdues d'exercicis anteriors.

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

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 -6.865,83 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 càlcul dels anys 2018, 2019, 2020, 2021 i 2022.

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

	2022	2021	2020	2.019	2.018
Ingressos bruts	9.576.686,95	8.456.554,52	7.609.222,36	8.680.789,43	8.849.501,09
Despeses activitat directes	3.965.860,23	2.830.413,67	2.423.175,71	2.937.297,35	3.898.579,84
Despeses indirectes	5.617.692,55	5.639.721,73	5.190.639,59	5.741.489,22	4.984.483,39
Despeses Indirectes No activitat	1.714.571,67	1.665.791,41	1.146.007,27		
Despeses Indirectes d'Activitat	3.903.120,88	3.973.930,32	4.044.632,32		
Despeses Activitat	7.868.981,11	6.804.343,99	6.467.808,03	7.238.599,25	7.454.670,08
-Despeses d'Activitat Directes	3.965.860,23	2.830.413,67	2.423.175,71		
-Despeses d'Activitat Indirectes	3.903.120,88	3.973.930,32	4.044.632,32		
TOTA DESPESES	9.583.552,78	8.470.135,40	7.613.815,30	8.678.786,57	8.883.063,23

Resultats	-6.865,83	-13.580,88	-4.592,94	2.002,86	-33.562,14
------------------	------------------	-------------------	------------------	-----------------	-------------------

Ingressos bruts	9.576.686,95	8.456.554,52	7.609.222,36	8.680.789,43	8.849.501,09
Despeses indirectes no activitat	1.714.571,67	1.665.791,41	1.146.007,27	1.440.187,32	1.428.393,15
Ingressos nets	7.862.115,28	6.790.763,11	6.463.215,09	7.240.602,11	7.421.107,94
70% sobre Ingressos nets	5.503.480,70	4.753.534,18	4.524.250,56	5.068.421,48	5.194.775,56
Despeses activitat	7.868.981,11	6.804.343,99	6.467.808,03	7.238.599,25	7.454.670,08
Percentatge	100,09%	100,20%	100,07%	99,97%	100,45%

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

Exercici	Ingressos nets ajustats	Import aplicació obligatòria	Imports executats al compliment directe en l'exercici (Σ13a)	Aplicació de recursos al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)							Import pendent
				N-4	N-3	N-2	N-1	N	Total	% compliment	
2018	7.421.107,92	5.194.775,54	7.454.670,06	7.454.670,06					7.454.670,06	143,5%	0
2019	7.240.602,11	5.068.421,48	7.238.599,25		7.238.599,25				7.238.599,25	142,8%	0
2020	6.463.215,09	4.524.250,56	6.467.808,08			6.467.808,08			6.467.808,08	143,0%	0
2021	6.790.763,11	4.753.534,18	6.804.808,08				6.804.808,08		6.804.808,08	143,2%	0
2022	7.862.115,29	5.503.480,70	7.868.981,12					7.868.981,12	7.868.981,12	143,0%	0
Total		25.044.462,46	35.834.866,59	7.454.670,06	7.238.599,25	6.467.808,08	6.804.808,08	7.868.981,12	35.834.866,59		0

En relació a l'exercici 2022 s'acompanya el resum de la distribució despeses de l'exercici en dos grups, Despeses d'activitat (directes) i les despeses indirectes.

INGRESSOS

Conceptes (imports en euros)	Imports
Prestacions de serveis	1.038.059,58
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	106.410,01
Subvencions oficials a les activitats	7.938.411,23
Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici	410.307,87
Ingressos per arrendaments	73.578,66
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	9.800,12
Ingressos financers	55,42
Altres resultats	64,06
Ingressos (1)	9.576.686,95

DESPESES

Conceptes (imports en euros)	Despeses directes (a)	Despeses indirectes (b)	Total despeses
Ajuts concedits	9.876,65		9.876,65
Consum de béns destinats a les activitats	380.073,68	28.581,17	408.654,85
Treballs realitzats per altres entitats	155.989,88		155.989,88
Sous, salaris, càrregues socials i assimilats	4.105.705,07	702.649,82	4.808.354,89
Arrendaments i cànon	240.122,97	4.236,98	244.359,95
Reparacions i conservació	493.132,22	127.578,18	620.710,40

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

Serveis professionals independents	1.689.013,41	254.133,22	1.943.146,63
Transports	51.376,40		51.376,40
Primes d'assegurances	0,00	32.486,31	32.486,31
Serveis bancaris	0,00	16.865,14	16.865,14
Publicitat, propaganda i relacions públiques	349.378,92	0,00	349.378,92
Subministraments	238.490,45	59.622,61	298.113,06
Altres serveis	145.821,47	35.314,61	181.136,08
Tributs	0,00	2.560,61	2.560,61
Despeses financeres		32.272,49	32.272,49
Amortització de l'immobilitzat		416.742,70	416.742,70
Resultats per alienacions i altres	10.000,00	1.527,82	11.527,82
Despeses (7)	7.868.981,12	1.714.571,66	9.583.552,78

Imports de les dotacions anuals de l'amortització i deterioraments associats a les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (8.1)	0,00		0,00
-			0,00
-			0,00
Import de les despeses derivades de les subvencions, donacions i llegats, no reintegrables i amb finalitat específica, traspassats al resultat de l'exercici, i en correlació amb l'ajust extracomptable realitzat en els ingressos (8.2)	0,00	0,00	0,00
-			0,00
-			0,00
Ajustos extracomptables negatius (resten a l'import) (9)=(Σ8)	0,00	0,00	0,00

Imports dels recursos propis destinats a finançar les inversions vinculades directament a l'activitat fundacional (si segueix criteri d'inversió recursos propis en l'exercici) (10)	0,00		0,00
-			0,00
-			0,00
Ajust negatiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (11)	0,00	0,00	0,00
-			0,00
-			0,00
Ajustos extracomptables positius (sumen a l'import) (12)=(10)+(11)	0,00	0,00	0,00

Despeses ajustades (13)=(7-9+12)	7.868.981,12	1.714.571,66	9.583.552,78
---	---------------------	---------------------	---------------------

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

AJUSTOS I CÀLCUL

Conceptes (imports en euros)	Imports
Ingressos ajustats (6)	9.576.686,95
Despeses indirectes ajustades (13b)	1.714.571,66
Ingressos nets ajustats (14)=(6-13b)	7.862.115,29
Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals (15)=((14)*70% o el % superior fixat als estatuts)	5.503.480,70
Imports executats al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)	7.868.981,12
Compliment (+) o incompliment (-) (16)=(13a-15)	2.365.500,42

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

SERVEIS	Comptes Indirectes Fundació	ESTRUCTURA	ACTIVITAT	TOTAL
PER FIX		700.589,87	2.591.098,69	3.291.688,56
6234 Servis professionals tècnics			1.519,10	1.519,10
6400 Sous i Salaris Activitat, producció, tècnics, manteniment, comunicació			178.429,51	178.429,51
6400 Sous i Salaris Direcció i Administració	288.462,49			288.462,49
6401 Sous i Salaris Direcció i Administració	249.221,41			249.221,41
6402 Sous i Salaris Activitat, producció, tècnics, manteniment, comunicació			242.229,69	242.229,69
6403 Sous i Salaris Activitat, producció, tècnics, manteniment, comunicació			1.024.418,45	1.024.418,45
6404 Sous i Salaris Activitat, producció, tècnics, manteniment, comunicació			497.941,25	497.941,25
6406 Sous i Salaris Activitat, producció, tècnics, manteniment, comunicació			10.305,02	10.305,02
6409 Provisió IPC			109.173,68	109.173,68
6420 Seguretat Social	137.381,03		523.275,53	660.656,56
6422 Seguretat Social			3.806,46	3.806,46
6490 Altres despeses Socials	19.404,50			19.404,50
6491 Altres Despeses Socials	6.120,44			6.120,44
SERVEIS	615.558,47	1.312.022,19	1.927.580,66	
6020 Material Activitat			15.820,25	15.820,25
6021 Material Mobiliari	0,00		0,00	0,00
6022 Vestuari Taller	0,00		799,52	799,52
6024 Material tècnic			19.356,59	19.356,59
6025 Manteniment tècnic			1.629,07	1.629,07
6026 Material escriptori i informàtic	17.224,85			17.224,85
6027 Material sastreria i altres equipaments	6.541,05		1.915,49	8.456,54
6028 Altre material	4.696,45			4.696,45
6028 Material tècnic			39.308,19	39.308,19

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

SERVEIS	Comptes Indirectes Fundació	ESTRUCTURA	ACTIVITAT	TOTAL
6029 Biblioteca		118,82		118,82
6210 Lloguer magatzem i altres		0,00	31.618,57	31.618,57
6212 Lloguers equips oficina i informàtic		4.236,98	8.733,22	12.970,20
6212 Lloguers material i equips			1.462,86	1.462,86
6221 Reparacions equips activitat			3.497,22	3.497,22
6221 Reparacions oficines		59.699,77	238.799,06	298.498,83
6222 Manteniment oficines		67.878,41	250.835,94	318.714,35
6230 Serveis Professionals		7.200,00	24.000,00	31.200,00
6231 Assessorament jurídic, econòmic i auditoria		47.440,13		47.440,13
6232 Assessorament jurídic, econòmic i auditoria		29.581,00	62.400,00	91.981,00
6233 Neteja teatre		44.033,64	214.097,54	258.131,18
6234 Altres professionals		4.501,15	3.720,00	8.221,15
6235 Vigilància oficines		26.928,83	107.715,33	134.644,16
6236 Vigilància oficines		68.748,47		68.748,47
6237 Vigilància oficines		25.200,00	5.225,00	30.425,00
6238 Altres professionals activitat			4.950,00	4.950,00
6238 Assessorament jurídic, econòmic i auditoria		500,00		500,00
6240 Transport activitat			3.764,04	3.764,04
6250 Assegurances		32.486,31		32.486,31
6260 Comissions bancaries		16.865,14		16.865,14
6274 Manteniment pàgina web		0,00		0,00
6279 Atencions Personal			1.435,42	1.435,42
6280 Subministrament Aigua		3.170,46	12.681,86	15.852,32
6280 Subministrament Gas		8.742,85	34.971,42	43.714,27
6280 Subministrament Llum		42.232,52	168.930,08	211.162,60
6284 Consum internet		452,65	1.810,60	2.263,25
6284 Subministrament Telèfon		5.024,12	20.096,50	25.120,62
6291 Despeses comunitat		0,00	0,00	0,00
6292 Subscripcions i col·laboracions		1.419,61	5.678,45	7.098,06
6293 Subscripcions i col·laboracions		20.527,08		20.527,08
6294 Desplaçament i altres despeses		1.330,98	3.220,57	4.551,55
6295 Missatgeria		1.138,62		1.138,62
6296 Destrucció Documents		0,00		0,00
6296 Destrucció Documents i digitalització		0,00		0,00
6297 Desplaçament i altres despeses		10.898,32		10.898,32
6310 Taxes		2.560,61		2.560,61
6400 Sous i Salaris			0,00	0,00
6405 Sous i salaris actors i equips artístic			200,00	200,00
6406 Sous i salari per bevent			4.362,25	4.362,25
6408 Sous i salaris actors i equips artístic			318,00	318,00

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

SERVEIS	Comptes Indirectes Fundació	ESTRUCTURA	ACTIVITAT	TOTAL
6420 Seguretat social comitè assessor			0,00	0,00
6421 Seguretat Social Actors			65,20	65,20
6421 Seguretat Social equip artístic			103,66	103,66
6422 Seguretat social eventuais			1.383,86	1.383,86
6491 Altres Despeses Socials		2.059,95	8.239,80	10.299,75
6510 Ajuts entitats			8.876,65	8.876,65
6623 Interessos Bancaris		32.272,49		32.272,49
6780 Despeses extraordinàries		1.527,80		1.527,80
6782 Despeses extraordinàries		0,02		0,02
6800 Amortitzacions Immaterials		18.319,37		18.319,37
6810 Amortitzacions Materials		0,00		0,00
6940 Pèrdues per deteriorament cartera		0,00	0,00	0,00
Total general		1.316.148,34	3.903.120,88	5.219.269,22

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

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

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

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

La Fundació Teatre Lliure- Teatre Públic de Barcelona no té cap participació en cap societat mercantil.

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

La Fundació Teatre Lliure- Teatre Públic de Barcelona no ha rebut cap retribució en concepte d'administrador de cap societat mercantil.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Comptes Anuals aprovats a Barcelona, el 14 d'abril de 2023


Guillem Lopez Casasnovas
PRESIDENT


Tomás Segura Andrés
SECRETARI