

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE
TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

Informe d'auditoria a
31 de desembre de 2023

Protocol número A-8.456



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX

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



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

Al Patronat de la
Fundació Teatre Lliure - Teatre Públic de Barcelona

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de la **Fundació Teatre Lliure - Teatre Públic de Barcelona** (la Fundació), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2023, 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 2023, així com dels seus resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació (que s'identifica a la nota 2 de la memòria) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi estiguin continguts.

Fonament de l'opinió

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

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

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

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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



Aspecte rellevant**Procediments aplicats**

Ingressos per les activitats (notes 14, 16.5 i 17 de la memòria)

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

La imputació temporal dels ingressos, en especial, els referents als imports cobrats anticipadament per abonaments a la temporada teatral, i el compliment dels requeriments 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 i del compliment de les condicions establertes en les subvencions rebudes, incloent la revisió dels sistemes de gestió i del traspàs de la informació als registres comptables. S'ha revisat la correcta aplicació dels ingressos dins el període que correspon.

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

Així mateix, hem aplicat procediments de confirmació i conciliació de saldos amb una mostra de tercers.

Paràgraf d'èmfasi

Com s'indica a les notes 15 i 19 de la memòria adjunta, l'entitat té pendent de cobrament un import de 626 milers d'euros corresponents a les declaracions de l'impost sobre el valor afegit de l'exercici 2016. Durant l'exercici 2017 es va iniciar per part de l'Agència Tributària un procediment de comprovació limitada sobre les declaracions trimestrals de l'exercici 2016 de l'impost sobre el valor afegit. Durant el 2018 es va rebre la notificació de resolució amb una liquidació provisional en concepte de l'impost sobre el valor afegit del 2016 per import de 662 milers d'euros (quota més interessos de demora), al concloure l'Agència Tributària que determinades subvencions que rep l'entitat, són subvencions vinculades al preu i, per tant, les mateixes han de formar part de la base imposable dels serveis prestats per l'Entitat, quedant les mateixes subjectes a l'Impost sobre el Valor Afegit. Una vegada avaluat el criteri indicat per part de l'òrgan de Govern de l'Entitat i dels seus assessors, i al no estar d'acord amb les indicades liquidacions, es va procedir a interposar recurs davant del Tribunal Econòmic Administratiu el qual va ser desestimat al març del 2021. Al no estar d'acord amb l'esmentada resolució, l'entitat 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, 16 d'abril de 2024

Faura-Casas, Auditors Consultors, S.L.

Núm. ROAC S0206



Pere Ruiz Espinós

Núm. ROAC 15844

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

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

2024 Núm. 20/24/02933

IMPORT COL·LEGIAL: 96,00 EUR

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

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



FUNDACIÓ TEATRE LLIURE
TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

Comptes anuals
Exercici 2023



FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

**Comptes Anuals
de l'exercici tancat
a 31 de desembre de 2023**



FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

Balanc de Situació a 31 de desembre de 2023 i 2022

ACTIU	Notes de la Memòria	Exercici 2023	Exercici 2022
A) ACTIU NO CORRENT		5.355.974,73	5.125.698,48
I. Immobilitzat intangible	8	316.439,65	481.842,57
6. Aplicacions informàtiques		99.407,53	164.641,76
8. Drets sobre béns cedits en ús gratuïtament		217.032,12	317.200,81
II. Immobilitzat Material	5	5.025.849,50	4.624.170,33
1. Terrenys i béns naturals		673.314,24	673.314,24
2. Construccions		3.135.323,23	3.198.449,96
3. Instal·lacions tècniques		578.228,86	305.685,51
4. Maquinària		69.012,12	31.457,20
5. Altres instal·lacions i utillatge		383.384,83	365.695,32
6. Mobiliari		63.339,58	7.892,39
7. Equips per processaments d'informació		77.784,17	41.675,71
IV. Béns del patrimoni cultural	7	0,00	0,00
1. Béns immobles		0,00	0,00
VI. Inversions Financeres a llarg termini	10	13.685,58	19.685,58
3. Valors representatius de deute		387,03	387,03
5. Altres actius financers		13.298,55	19.298,55
B. ACTIU CORRENT		2.406.454,94	3.131.521,87
II. Existències	11	11.399,48	10.576,58
6. Acomptes		11.399,48	10.576,58
III. Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	10	1.924.672,42	2.815.995,73
1. Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis		87.077,03	32.646,90
4. Altres deutors		526.397,73	747.296,11
5. Personal		9.011,55	4.952,64
7. Altres Crèdits amb Administracions Públiques		1.302.186,11	2.031.100,08
V. Inversions financeres a curt termini	10	94.070,42	105.483,78
5. Altres actius financers		94.070,42	105.483,78
VI. Periodificacions a curt termini:		62.727,13	150.564,92
VII. Efectiu i altres actius líquids equivalents		313.585,49	48.900,86
1. Tresoreria		313.585,49	48.900,86
TOTAL ACTIU (A+B)		7.762.429,67	8.257.220,35
PATRIMONI NET I PASSIU			
A) PATRIMONI NET	13	5.289.219,33	5.487.837,54
A-1) Fons propis		1.277.442,81	1.290.014,98
I. Fons dotacionals		975.631,68	975.631,68
1. Fons dotacionals		975.631,68	975.631,68
IV. Excedents d'exercicis anteriors		314.380,30	321.246,13
2. Romanent		314.380,30	321.246,13
VI. Excedents de l'exercici	3	-12.569,17	-6.865,83
A-3) Subvencions donacions i llegats rebuts	14	4.011.776,52	4.197.825,56
1. Subvencions oficials en capital		3.794.744,36	3.880.624,72
2. Donacions i llegats en capital		0,00	0,00
3. Altres subvencions, donacions i llegats		217.032,16	317.200,84
B) PASSIU NO CORRENT		553.187,40	613.056,64
II Deutes a llarg termini	10	553.187,40	613.056,64
1. Deutes amb entitats de crèdit		495.018,93	553.503,16
3. Altres passius financers		51.365,48	59.553,48
C) PASSIU CORRENT		1.920.022,94	2.156.326,17
II. Provisions a curt termini	19	0,00	109.173,68
III. Deutes a curt termini	10	435.576,58	529.813,23
1. Deutes amb entitats de crèdit		285.844,24	529.813,23
V. Creditors comercials i altres comptes a pagar	10	1.260.569,82	1.416.948,58
1. Proveïdors		108.658,92	40.856,33
3. Creditors diversos		611.983,39	919.135,26
6. Altres deutes amb les Administracions Públiques		533.873,67	454.337,75
7. Acomptes d'usuaris		2.619,00	2.619,00
VI. Periodificacions a curt termini	17	223.876,54	100.390,68
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU (A+B+C)		7.762.429,67	8.257.220,35



FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

Compte de resultats a 31 de desembre de 2023 i 2022 .

COMPTE DE RESULTATS	Notes de la Memòria	Exercici 2023	Exercici 2022
A) OPERACIONS CONTINUADES			
1. Ingressos per les activitats		9.516.652,39	9.094.679,77
b) Prestacions de Serveis	17	1.360.322,97	1.038.059,58
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	16.5	81.405,00	106.410,01
e) Subvencions oficials a les activitats	14	8.074.924,42	7.950.210,18
5. Aprovisionaments	16.1	(874.860,11)	(564.644,73)
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		(494.085,83)	(408.654,85)
c) Treballs realitzats per altres entitats		(380.774,28)	(155.989,88)
6. Altres Ingressos de les activitats		189.142,26	83.378,78
a) Ingressos per arrendaments		107.854,74	73.578,66
c) ingressos accessoris i altres de gestió corrent		81.287,52	9.800,12
7. Despeses de personal		(5.123.601,49)	(4.808.354,89)
a) Sous, salaris i assimilats		(3.918.978,82)	(3.748.430,64)
b) Carregues socials	16.2	(1.214.566,82)	(1.059.924,25)
8. Altres despeses d'explotació		(3.665.022,20)	(3.750.010,15)
a) Serveis exteriors		(3.662.049,30)	(3.737.572,89)
a ₂) Arrendaments i canons	9	(193.079,90)	(244.359,95)
a ₃) Reparacions i conservació		(442.846,89)	(620.710,40)
a ₄) Serveis professionals independents		(2.149.480,72)	(1.943.146,63)
a ₅) Transports		(78.259,27)	(51.376,40)
a ₆) Primeres assegurances		(34.974,43)	(32.486,31)
a ₇) Serveis bancaris		(19.341,26)	(16.865,14)
a ₈) Publicitat, propaganda i relacions públiques		(331.784,58)	(349.378,92)
a ₉) Subministraments		(221.249,00)	(298.113,06)
a ₁₀) Altres serveis		(191.033,25)	(181.136,08)
b) Tributs		(2.972,90)	(2.560,61)
c) Pèrdues, det. i variació de provisions per op. de les activitats	16.3	0,00	0,00
d) Altres despeses de gestió corrent		0,00	(9.876,65)
9. Amortització de l'immobilitzat	5, 7, 8	(444.628,64)	(416.742,70)
10. Subvencions, donacions i llegats traspasats al resultat	14	408.472,79	398.508,92
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		14.951,38	(11.463,76)
a) Despeses excepcionals	16.3	(3.176,37)	(11.527,82)
b) Ingressos excepcionals		18.127,75	64,06
A.1) RESULTAT D'EXPLOTACIÓ		21.106,38	25.351,24
14. Ingressos financers		71,90	55,42
b) De valors negociables i altres instruments financers		71,90	55,42
b ₂) De tercers		71,90	55,42
15. Despeses Financeres		(33.747,45)	(32.272,49)
b) Per deutes amb tercers		(33.747,45)	(32.272,49)
A.2) RESULTAT FINANCER		(33.675,55)	(32.217,07)
A.3) RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		(12.569,17)	(6.865,83)
A.4) RESULTAT DE L'EXERCICI		(12.569,17)	(6.865,83)



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

Estat Total de Canvis en el Patrimoni Net a 31 de desembre de 2023 i 2022

	Notes memòria	2023	2022
A) Resultat del compte de resultats	10	(12.569,17)	(6.865,83)
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	222.550,14	379.980,34
IV. Per guanys i pèrdues actuàrials i altres ajustos.			
V. Efecte impositiu.			
B) Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net		222.550,14	379.980,34
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	(408.599,18)	(398.508,92)
IX. Efecte impositiu			
C) Total transferències al compte de pèrdues i guanys		(408.599,18)	(398.508,92)
TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS		(198.618,21)	(25.394,41)

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

Estat Total de Canvis en el Patrimoni Net a 31 de desembre de 2023 i 2022

	Fons dotacional	Resultats d'exercicis anterior	Resultat de l'exercici	Subvencions, donacions i llegats rebuts	Total
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 anteriors					
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 amb socis o propietaris					
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
I. Ajustos per canvis de criteri					
II. Ajustos per errors d'exercicis anteriors					
III. Altres variacions del patrimoni net					
SALDO AJUSTAT, INICI DE L'EXERCICI 2023	975.631,68	321.246,13	(6.865,83)	4.197.825,56	5.487.837,54
I. Total ingressos i despeses reconegudes			(12.569,17)	(186.049,04)	(198.618,21)
II. Operacions de patrimoni net					
1. Augment de fons dotacionals					
2. (-) Reduccions de fons dotacionals					
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (condonació de deutes)					
4. Altres aportacions					
III. Altres variacions del patrimoni net		(6.865,83)	6.865,83		0,00
SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2023	975.631,68	314.380,30	(12.569,17)	4.011.776,52	5.289.219,33

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

Estat de Fluxos d'efectiu a 31 de desembre de 2023 i 2022

		Notes	31/12/2023	31/12/2022
A)	FLUXES D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ			
1.	Resultat de l'exercici abans d'impostos	3	(12.569,17)	(6.865,83)
2.	Ajustos del resultat		69.705,00	50.463,75
a)	Amortització de l'immobilitzat (+)	5, 7, 8	444.628,76	416.742,78
d)	Imputació de subvencions (-)	14	(408.599,18)	(398.508,92)
e)	Resultat per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)		(0,13)	12,83
g)	Ingressos financers (-)		(71,90)	(55,42)
h)	Despeses financeres (+)		33.747,45	32.272,49
3.	Canvis al capital corrent		755.773,86	(639.926,88)
a)	Existències (+/-)		(822,90)	(3.017,72)
b)	Deutors i altres comptes per cobrar (+/-)		891.323,31	(775.961,28)
c)	Altres actius corrents (+/-)		99.251,15	(142.000,62)
d)	Creditors i altres comptes per pagar (+/-)		(156.378,76)	320.563,70
e)	Altres passius corrents (+/-)		(83.598,94)	(42.060,44)
f)	Altres actius i passius no corrents (+/-)		6.000,00	2.549,48
4.	Altres fluxos efectius de les activitats d'explotació		(33.675,55)	(32.217,07)
a)	Pagament d'interessos (-)		(33.747,45)	(32.272,49)
c)	Cobrament d'interessos (+)		71,90	55,42
5.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (1 + 2 + 3 + 4)		779.234,14	(628.546,03)
B)	FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'INVERSIÓ			
6.	Pagament per inversions (-)		(680.904,88)	(268.646,87)
b)	Immobilitzat intangible	8	0,00	(74.595,00)
c)	Immobilitzat material	5, 7	(680.904,88)	(194.051,87)
8.	Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (6 + 7)		(680.904,88)	(268.646,87)
C)	FLUXES EFECTIUS DE LES ACTIVITATS DE FINANCIACIÓ			
9.	Cobrament i pagament per instruments de patrimoni		222.550,14	379.980,34
e)	Subvencions, donacions i llegats rebuts (+)		222.550,14	379.980,34
10.	Cobrament i pagament de passiu financer		(56.194,77)	(53.994,92)
2.	Deutes amb entitats de crèdit (+)		0,00	0,00
b)	Devolució i amortització		(56.194,77)	(53.994,92)
2.	Deutes amb entitats de crèdit (-)		(56.194,77)	(53.994,92)
12.	Fluxos efectius de les activitats de financiació (9 + 10 + 11)		166.355,37	325.985,42
D)	Efecte de les variacions dels tipus de canvi		0,00	0,00
	AUGMENT/DISMINUCIÓ NETA D'EFFECTIU O EQUIVALENTS (5 + 8 + 12 + D)		264.684,63	(571.207,48)
	Efectiu o equivalents al començament de l'exercici		48.900,86	620.108,34
	Efectiu o equivalents al final de l'exercici.		313.585,49	48.900,86



FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

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

Exercici 2023

1-. Activitat de la Fundació.

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

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

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

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

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

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

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

Tots els ingressos s'han destinat als fins fundacionals.

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



2.- Bases de presentació dels Comptes.

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

a) Imatge fidel:

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

b) Principis comptables no obligatoris aplicats:

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

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

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

En els comptes anuals adjunts s'han utilitzat estimacions realitzades per la Direcció de l'Entitat per a quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que figuren registrats en els mateixos. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a la vida útil dels actius materials, intangibles i Béns del patrimoni cultural. 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 2023, 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 2022 i 2023 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 2023.

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 2023	Exercici 2022
Excedents de l'exercici	(12.569,17)	(6.865,83)
Total base de repartiment = Total distribució	(12.569,17)	(6.865,83)
Distribució a	Exercici 2023	Exercici 2022
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	(12.569,17)	(6.865,83)
Total distribució = Total base de repartiment	(12.569,17)	(6.865,83)



4- Normes de Registre i de Valoració.

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

1) Immobilitzat intangible.

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

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

No s'han aplicat correccions valoratives per deteriorament.

2) Béns integrants del patrimoni històric i cultural.

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

No s'han aplicat correccions valoratives per deteriorament.

3) Immobilitzat material.

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

Els coeficients d'amortització utilitzats han estat els següents:

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



No s'han aplicat correccions valoratives per deteriorament.

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

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

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

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

5) Arrendaments.

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

Tanmateix, la Fundació sí que disposa d'elements 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 a 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 2022 i 2023 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 2022 i 2023 no s'ha realitzat cap tipus de cobertures comptables.

9) Existències.

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

10) Transaccions en moneda estrangera.

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

11) Impostos sobre excedents.

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

12) Ingressos i despeses.

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



13) Provisions i contingències.

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

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

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

14) Elements patrimonials de naturalesa mediambiental

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

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

Tot i això, l'entitat 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.



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 2023, va ser el següent:

	31/12/2022	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2023
Cost					
Terrenys	673.314,24				673.314,24
Construccions	4.370.497,67	26.714,35			4.397.212,02
Instal·lacions tècniques	517.284,05	328.659,16			845.943,21
Maquinària	140.142,82	42.405,49			182.548,31
Mobiliari	51.014,57	122.405,91			173.420,48
Altres Instal·lacions i Utilitatge	1.708.598,18	57.886,95			1.766.485,13
Equips informàtics	332.666,11	55.704,28			388.370,39
Altres immobilitzat	140,06	20.945,88			21.085,94
Immobilitzat material en curs	0,00	26.182,86			26.182,86
Total cost	7.793.657,70	680.904,88	0,00	0,00	8.474.562,58
Amortitzacions					
Construccions	1.172.047,71	89.841,09			1.261.888,80
Instal·lacions tècniques	211.598,54	56.115,79			267.714,33
Maquinària	108.685,62	4.850,57			113.536,19
Mobiliari	43.122,18	104.716,39			147.838,57
Altres Instal·lacions i Utilitatge	1.342.902,86	2.439,91	-0,24		1.345.342,53
Equips informàtics	290.990,40	19.595,93			310.586,33
Altres immobilitzat	140,06	1.666,27			1.806,33
Total amortitzacions	3.169.487,37	279.225,95	-0,24	0,00	3.448.713,08
V. Net	4.624.170,33	401.678,93	0,24	0,00	5.025.849,50



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

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

	31/12/2021	Altes	Baixes	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

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.

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 2023 el següent:

	31/12/2022	Altes	31/12/2023
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
Utilitatge 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
Utilitatge 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 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
Utilitatge 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
Utilitatge 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
---------------	-------------	-------------	-------------

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)

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

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 2023	Exercici 2022
Instal·lacions tècniques	33.028.836,19	33.028.836,19
Maquinària	137.874,64	137.874,64
Utillatge	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 2023, és el següent:

	31/12/2022	Altes	Baixes	Traspassos	31/12/2023
Cost					
Aplicacions informàtiques	651.032,39				651.032,39
Drets sobre béns concedits en ús	3.005.060,52				3.005.060,52
Total cost	3.656.092,91	0,00	0,00	0,00	3.656.092,91

Amortitzacions					
Aplicacions informàtiques	486.390,62	65.234,13			551.624,75
Drets sobre béns concedits en ús	2.687.859,72	100.168,68			2.788.028,40
Total amortitzacions	3.174.250,34	165.402,81	0,00	0,00	3.339.653,15

V. Net	481.842,57	-165.402,81	0,00	0,00	316.439,76
---------------	-------------------	--------------------	-------------	-------------	-------------------



FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

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

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 31/12/22 i 31/12/23 és el següent:

Concepte	Exercici 2023	Exercici 2022
Aplicacions informàtiques	380.964,82	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 27.969,93 € en l'exercici 2022 i un import de 30.717,60 € el 2023.
- El lloguer de material i equipament per al desenvolupament de les activitats per un import de 114.765,46 € en l'exercici 2022 i 70.742,43 € en l'exercici 2023.
- un import de 101.624,56 € en concepte de drets d'autor al 2022 i 91.619,87 € al 2023.



**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), que 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:

2023	Llarg termini	Curt termini	TOTAL
	Crèdits, Derivats, Altres	Crèdits, Derivats, Altres	
Fons social inicial	387,03		387,03
Fiances i "a valor" autors	13.298,55		13.298,55
Préstecs i partides a cobrar		633.885,79	633.885,79
Altres actius financers		94.070,42	94.070,42
TOTAL	13.685,58	727.956,21	741.641,79



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

La composició de l'exercici 2022:

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

a.2) Passius financers

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

2023	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	501.821,92		501.821,92	285.844,24	726.696,15	1.012.540,39
Fiances rebudes		51.365,48	51.365,48			0,00
TOTAL	501.821,92	51.365,48	553.187,40	285.844,24	726.696,15	1.012.540,39

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

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 2023 de 553.503,16 € (609.697,93 € € al 2022).

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 2023 i fins al seu últim venciment, es detallen en el quadre següent:

	Venciments en anys		
	1	Més de 5	TOTAL
Inversions financeres			0,00
Valors representatius de deutes		387,03	387,03
Fiances			0,00
Altres actius financers	94.070,42	13.298,55	107.368,97
Bestretes a proveïdors	11.399,48		11.399,48
Deutors per operacions comercials			0,00
Usuaris	87.077,03		87.077,03
Patrocinadors i altres deutors de l'activitat	526.397,73		526.397,73
Deutors diversos	9.011,55		9.011,55
TOTAL	727.956,21	13.685,58	741.641,79

d.2) Passius financers

Els Deutes amb entitats de crèdit corresponen a:

- (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	553.503,16	Febrer 2032	EURIBOR + 4,00%
			553.503,16		

- (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 2024	Venciment 2025	Venciment 2026	Venciment 2027	Venciments següents	TOTALS
Arquia Banca	58.484,23	60.866,97	63.346,79	65.927,62	304.877,55	553.503,16
Totals	58.484,23	60.866,97	63.346,79	65.927,62	304.877,55	553.503,16

**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
Banc Sabadell	134.242,68	300.000
BBVA	0,00	300.000
La Caixa	93.117,35	300.000
Totals	227.360,03	1.200.000

Altres passius financers

	2023	2022
Dipòsits rebuts a Llarg termini	51.365,48	59.553,48

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 2022 i 2023 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 55,42 euros a l'exercici 2022 i de 71,90 euros en l'exercici 2023.

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 2022 despeses financeres per import de 32.272,49 euros i per un import de 33.747,45 euros a l'exercici 2023.

**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 2023:

	31/12/2022	Entrades	Sortides	31/12/2023
GENERALITAT (activitats)	-0,46	2.750.000,00	-2.750.000,00	-0,46
AJUNTAMENT (activitats)	0,00	3.298.037,00	-3.298.037,00	0,00
AJUNTAMENT (inversió)	79.212,02	301.188,28	-79.212,02	301.188,28
CAPITALITA CULTURAL (activitats)	0,00	290.000,00	-290.000,00	0,00
INAEM (activitats)	349.999,92	646.870,00	-996.870,00	-0,08
DIPUTACIÓ (activitat)	0,04	910.600,00	-728.480,00	182.120,04
DIPUTACIÓ (inversió)	0,00	12.500,00	-12.500,00	0,00
FEDER-Generalitat (inversió)	284.266,17	69.085,19	-310.261,41	43.089,95
GENERALITAT NEXTGENERATION	33.818,40	0,00	-33.818,40	0,00

TOTAL	747.296,09	8.278.280,47	-8.499.178,83	526.397,73
--------------	-------------------	---------------------	----------------------	-------------------

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 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	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	0,00	0,00
DIPUTACIÓ (activitat)	0,04	0,00	0,00	0,04
DIPUTACIÓ (inversió)	0,00	0,00	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	0,00	33.818,40

TOTAL	661.516,18	7.200.424,66	-7.114.644,75	747.296,09
--------------	-------------------	---------------------	----------------------	-------------------



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

10.5. Altre tipus d'informació

Al 31 de desembre de 2022 i 2023 no existeixen compromisos en ferm per a la compra/venda d'actius financers.

11-. Existències

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

12-. Moneda estrangera

Durant els exercicis 2022 i 2023 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 2023 ha estat el següent:

	31/12/2022	Variacions	Resultat	31/12/2023
Fons Dotacional	975.631,68			975.631,68
Excedent d'exercicis anteriors	321.246,13	-6.865,83		314.380,30
Excedent de l'exercici	-6.865,83	6.865,83	-12.569,17	-12.569,17
Total	1.290.011,98	0,00	-12.569,17	1.277.442,81

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

El saldo dels excedents d'exercicis anteriors s'origina principalment 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 2022 i 2023 que figuren en el Compte de resultats, són les següents:

	31/12/2022	31/12/2023
Subvenció Generalitat	2.253.609,96	2.750.000,00
Subvenció Ajuntament	3.428.286,03	3.588.037,00
Subvenció Diputació	876.000,00	910.600,00
Subvenció Inaem	896.869,96	646.870,00
Subvenció Capitalitat Cultural	350.000,00	
Subvenció Altres Entitats:		
- FEDER-Generalitat	127.785,25	5.674,32
- Seguretat Social (bonif.formació)	11.798,95	38.240,47
- Altres	5.860,03	135.502,63
Subvencions oficials de les activitats	7.950.210,18	8.074.924,42

Totes les subvencions han estat aplicades a la seva finalitat.

Subvencions de capital i donacions

Els saldos dels exercicis 2022 i 2023 de la partida del Passiu del Balanç corresponent a Subvencions de capital i donacions han estat els següents:

	31/12/2022	31/12/2023
- Subvencions (a)	3.880.624,72	3.794.744,36
- Donació (b)	317.200,84	217.032,16
Total	4.197.825,56	4.011.776,52

(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.



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

El detall dels moviments dels exercicis 2022 i 2023 corresponent a Subvencions de capital han estat els següents:

Concepte	31/12/2022	Altes	Reclass.	Traspasat a resultats	31/12/2023
Finançament inversions diverses	678.256,23	91.838,39		-180.026,53	590.068,09
Finanç. FEDER-Generalitat	161.319,50	63.410,87		-38.053,42	186.676,95
Subv. A Capital Obres Gracia	2.766.451,05			-75.353,04	2.691.098,01
Subv. Capital prorata IVA 2002/2004	105.683,81			6.367,46	112.051,27
NextGeneration 2022	168.914,13			-15.594,12	153.320,01
Subv. Ajuntament Accessibilitat 23	0,00	60.000,00		-5.626,83	54.373,17
Subv. Ajuntament ascensor 23	0,00	7.300,88		-144,02	7.156,86
Subvencions (a)	3.880.624,72	222.550,14	0,00	-308.430,50	3.794.744,36

Concepte	31/12/2021	Altes	Reclass.	Traspasat 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

(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 2022 i 2023 corresponent a donacions han estat els següents:

	31/12/2022	Altes	Traspasat a resultats	31/12/2023
Ing. Diferits cessió Palau	317.200,84		-100.168,68	217.032,16
Donacions (b)	317.200,84	0,00	-100.168,68	217.032,16

	31/12/2021	Altes	Traspasat 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

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

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

15.- Situació fiscal

El detall dels saldos amb administracions públiques és el següent:

Compte	31/12/2023			
	Saldos deutors		Saldos creditors	
	No corrent	Corrent	No corrent	Corrent
H.P. deutora IVA		1.302.145,54		
H.P. deutora per devolució impostos		40,57		
H.P. Creditora per retencions				259.686,23
H.P. C/Corrent				162.552,45
Org. Seg. Social				111.634,99
Total	0,00	1.302.186,11	0,00	533.873,67

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

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 per IVA a 31 de desembre de 2023 correspon a IVA de l'exercici 2023 per import de 675.772,58 € 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

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

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 esmentats en la nota 19.

En relació als altres tributs no s'ha produït cap fet rellevant durant els exercicis 2022 i 2023.

16-. Ingressos i despeses

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

16.1-. Aprovisionaments

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

	31/12/2023	31/12/2022
Comprès i aprovisionaments	494.085,83	408.654,85
Coproduccions	380.774,28	155.989,88
Aprovisionaments	874.860,11	564.644,73

16.2-. Càrregues socials

	31/12/2023	31/12/2022
Seguretat Social a càrrec de la Fundació	1.166.726,47	1.019.934,56
Altres despeses socials	47.840,35	39.989,69
Aprovisionaments	1.214.566,82	1.059.924,25

16.3-. Variació de les provisions de les activitats

Al 2023 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

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

Al 2023 corresponen a ingressos per import de 18.127,75 € corresponents a la devolució de l'IVA 2022 i al cobrament d'indemnitzacions d'assegurances i despeses per import de 3.176,37 euros corresponents principalment a la devolució de l'IVA 2021.

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

Aquesta partida d'ingressos és d'un import de 106.410,01 euros en l'exercici 2022 i 81.405,00 euros en l'exercici 2023 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 2022 i 2023 no hi ha hagut cap deteriorament. No hi ha vendes en l'exercici 2022 ni 2023.

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	31/12/2023	31/12/2022
Nacional	1.360.322,97	1.038.059,58
UE	0,00	0,00
Internacional	0,00	0,00
Total	1.360.322,97	1.038.059,58

S'inclouen com a ajust per periodificació de passiu l'import corresponent a ingressos anticipats de la temporada 23-24.

18-. Medi ambient

GESTIÓ AMBIENTAL

El maig de 2021 el Ple del Patronat de la Fundació va aprovar el Pla de Sostenibilitat del Teatre Lliure en vigor fins aquest any 2023. Aquest Pla es va elaborar per part de la Comissió



de Sostenibilitat del Teatre, a partir de les conclusions de l'Auditoria de Sostenibilitat feta durant l'any 2020 per part de l'entitat Club EMAS Catalunya, des del punt de vista dels 17 ODS de l'Agenda 2030. A més es va comptar amb el suport d'una assessora de l'entitat Julie's Bycycle.

La Fundació compta amb una Comissió de Sostenibilitat que impulsa i coordina les actuacions previstes en el Pla de Sostenibilitat, fent una important tasca divulgativa entre el personal de la entitat, la comunitat artística i creativa, els col·laboradors i socis externs, el públic i la societat en general.

Durant l'any 2023 cal destacar les següents activitats portades a terme:

Renovació Pla de Sostenibilitat

Amb la idea de renovar el Pla de Sostenibilitat, durant aquest 2023 hem elaborat una anàlisi de materialitat juntament amb la consultora "BeSost", amb l'objectiu d'integrar els grups d'interès a la nostra estratègia de sostenibilitat, conèixer millor la seva visió i prioritzar els temes més rellevants per aquests grups. Per això, es van identificar els àmbits a treballar i els principals grups d'interès, i partint d'això es van generar les bases de dades i elaborar una enquesta. Els resultats d'aquesta enquesta ens han servit per poder incorporar la opinió dels diversos stakeholders en l'elaboració del nostre nou Pla de Sostenibilitat, que ja podrà estar dissenyat amb una visió molt més global. Derivat d'aquesta anàlisi de materialitat es va organitzar un taller per identificar els eixos de l'estratègia de sostenibilitat del Teatre Lliure amb el que ha de ser el nou Comitè de sostenibilitat integrat pels directors i directores dels departaments, el gerent i el director. A partir d'aquests eixos s'ha iniciat el disseny del nou pla d'acció que inclourà accions i mètriques concretes per a cada eix i una proposta de cronograma (2024-2027).

Seguim utilitzant com a punts de referència de la nostra actuació en l'àmbit de la sostenibilitat els Objectius de Desenvolupament Sostenible de les Nacions Unides, així com l'agenda internacional sobre el canvi climàtic de l'Acord de París:

https://mediambient.gencat.cat/ca/05_ambits_dactuacio/educacio_i_sostenibilitat/desenvolupament_sostenible/agenda-2030-ods/que-son-els-ods/

https://canviclimatic.gencat.cat/ca/oficina/actuacio_internacional/acord_paris

Residus

Hem organitzat diverses formacions per a la correcta gestió de residus dirigides a tot el personal del Teatre Lliure, al personal de neteja, i a l'equip de l'Associació Mescladís que gestiona el servei de restauració del teatre.

Reutilització de material:

Sorra Sun & Sea: Durant la temporada passada es va fer una acció de donació d'una part de la sorra utilitzada en l'escenografia de les funcions de Sun & Sea a 3 escoles de la ciutat de Barcelona (Escola La Traveta, Escola Pep Ventura i l'Associació de Criança Compartida

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

Famílies en Joc) un total de 1,5 Tones, per alimentar els sorrals destinats a l'alumnat d'educació infantil. La resta, que estava pendent de ser objecte de reutilització o de posteriors donacions, s'ha donat a l'ajuntament d'Olesa de Montserrat, destinades a l'ús de la unitat de parcs i jardins (un total de 27 tones de sorra).

Hem hagut de renovar els armariets dels vestidors (taquilles) pel personal tècnic a causa de les obres que hem realitzat a l'espai i vam realitzar una acció amb la Xarxa Barcelona + Sostenible per poder oferir-les al seu apartat de Materials en Donació. D'aquesta forma, han sigut d'utilitat i estan tenint un altre vida a un altra entitats de la Xarxa B+S.

Eficiència energètica

Digitalització de llum escènica- led: Aquest projecte té per objectiu impulsar la transició de la il·luminació escènica del Teatre Lliure a tecnologia digital. Hem pogut portar-lo a terme gràcies a dues aportacions aconseguides dels Fons europeus Next Generation, que ens permetran, en total, una inversió en aquest projecte de 464.706,98€.

Aquest any 2023 hem acabat la primera acció gràcies a una aportació de 169.089,99 € provinent dels Fons Next Generation- Departament de Cultura de la Generalitat de Catalunya que ha suposat una primera fase de inversió de 224.476,20€ per començar a avançar decididament en la transició digital del nostre material d'il·luminació escènica.

També enguany hem aconseguit l'atorgament d'una nova subvenció dels Fons Next Generation- INAEM(Mº de Cultura) per valor de 192.184,62€ que facilitarà l'execució d'una nova acció que permetrà continuar l'acció de digitalització i, a més, ens permetrà robotitzar una part important dels nostres equips d'il·luminació, amb les millors tècniques i de seguretat que això comportarà. La inversió total d'aquesta fase serà de 240.230,78€.

Promoció de l'autoconsum energètic. Instal·lació fotovoltaica de Montjuïc: Es va finalitzar la instal·lació de plaques fotovoltaiques a coberta del Teatre Lliure de Montjuïc, corresponents a la instal·lació de 76,375 kWp prevista gràcies a un ajut del programa FEDER-Departament de Cultura de la Generalitat del 50% de la inversió executada. La inversió total ha estat de 136.735,90 €.

Variadors de freqüència: Per tal de fer la reducció del consum d'energia al Teatre Lliure més efectiva, es van incorporar variadors de freqüència als motors de la ventilació dels climatitzadors. Ha suposat un inversió total de 41.795,00€ , dels quals el Fons FEDER n'ha finançat el 50%.

Estalvi energètic:

Es continua amb l'aplicació de mesures d'estalvi energètic, i tal com ja va succeir els darrers tres anys, el 2023 ha estat l'any de menor consum energètic de tota la història del Teatre Lliure.

Durant l'any 2023 s'han portat a terme les iniciatives següents:



- Instal·lació fotovoltaica: Reducció del consum d'energia primària i energia final en un 15% respecte els consums anteriors. Permetrà gairebé autoabastir-se durant la jornada diürna. Reducció d'energia final d'uns 47190 Kw (Projecció d'agost a desembre 2023).
- Variadors de freqüència: Reducció del consum d'energia final d'uns 2.778,78 Kw (Projecció de maig a desembre de 2023).
- Noves llumeneres LED: Reducció del consum d'energia final d'uns 24.960 kWh/any.

19-. Provisions i contingències

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

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

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.

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 31/12/2023 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 2022 i 2023, l'Entitat les considera fiscalment deduïbles, de conformitat amb la interpretació de la normativa vigent i amb consistència amb les reclamacions administratives que es presentaran.

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

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

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

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

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

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

21-. Retribucions a llarg termini al personal

No hi ha retribucions a llarg termini al personal.

22-. Negocis conjunts

La Fundació no participa en cap tipus de negoci conjunt.



23-. Actius no corrents mantinguts per a la venda

No hi ha partides en aquest epígraf del balanç.

24-. Fets posteriors al tancament

No s'han produït fets posteriors al tancament de l'exercici que tinguin incidència significativa en els presents Comptes Anuals.

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 2022 i 2023.



FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

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 2023 els següents membres del Patronat de la Fundació van realitzar serveis o tasques professionals o artístiques per la Fundació, i, per tant, van meritjar quantitats per aquest concepte:

- Emma Vilarasau Tomas
- Julia Truyol
- Sira Abenoza

Equip directiu

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

S'han meritjat durant l'exercici 2023 pel personal Directiu de la Fundació un import de 185.437,74 euros (178.387,74 euros com a salari i 7.050,00 euros per direcció artística). A l'exercici 2022 es va meritjar pel personal directiu de la Fundació un import de 190.525,19 euros (168.525,19 euros com a salaris i 22.000,00 euros per direcció artística).

- No hi ha bestretes, concedides al personal d'Alta Direcció l'exercici 2022 ni el 2023.

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 2022 i 2023, 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

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

tècniques a la Fundació del Teatre Lliure. La distribució per categories professionals i sexes, va ser la següent:

Categories 2023	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	4	5	9
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	8	13	21
Grup III: Secretaria d'equip, tècnics, sastreria, regidoria i caps de sala amb contracte fixe discontinu	3	8	11
Grup IV: Responsable	13	3	16
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	44	43	87

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

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

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 2023 inscrit al Protectorat de Fundacions de la Generalitat de Catalunya, amb l'autorització del Consell Executiu de la Generalitat de Catalunya, és el següent:

President:

Guillem López Casanovas

Vicepresidents (Patrons Institucionals)

- Ajuntament de Barcelona: Xavier Marcé Carol
- Generalitat de Catalunya: Jordi Foz i Dalmau
- Ministerio de Cultura y Deporte – INAEM: Joan Francesc Marco i Conchillo
- Diputació de Barcelona: Mónica Mateos Guerrero

Vocals

- Associació d'Actors i Directors de Catalunya: Àlex Casanovas Hernández
- Associació d'Espectadors del Teatre Lliure: Pere Riera i Terrades
- La Lleialtat SCCL: Esther Ros Roca
- Sira Abenoza González
- Clara Aguilar Falguera
- 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
- Carol Lopez Diaz
- María Martínez Vendrell
- Silvia Munt Quevedo
- Domènec Reixach i Felipe
- Anna Maria Ricart Codina
- Àlex Rigola Montes
- Jordi Sellas Ferres
- Antoni Sevilla i Gibert
- Júlia Truyol Caimari
- Emma Vilarasau Tomàs
- Marta Marco i Viñas
- Anna Villarroya Planas

Patrons honorífics

- Ramon Gomis de Barbarà



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

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

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.**

Durant l'exercici 2023 han corregut tres situacions de conflicte d'interès i per tant, es van adoptar les corresponents declaracions responsables consistent en la contractació del Patrons per activitats artístiques, Sra. Emma Vilarasau, Sra. Julia Truyol i Sra. Sira Abenoza.

- e) Import de les compensacions de les despeses meritades pels membres dels Òrgans de govern.** No s'ha meritat cap despesa dels membres dels òrgans de govern.
- f) Import deis acomptes concedits al conjunt del membres de el Òrgan de govern.** No s'ha fet efectiu cap import a compte al conjunt de membres de el Òrgan de govern.
- g) Garanties compromeses amb tercers i altres passius contingents.** No existeix cap tipus de garantia compromesa amb tercers ni passius contingents.
- h) Moviment dels fons especials.** No hi ha fons especials.
- i) Honoraris de l'empresa auditora.** L'import dels honoraris meritats pel auditors corresponents a l'auditoria de l'exercici 2023 és de 5.500 euros (5.500 euros en el 2022) i per altres treballs 1.230 euros (1.200 euros en el 2022).
- j) Medi Ambient.** Durant l'exercici 2023 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 2023.**

La liquidació del Pressupost de l'Exercici 2023 de la FUNDACIÓ TEATRE LLIURE-TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA presenta les següents diferències respecte al pressupost previst:



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

- Les despeses es van pressupostar per un import de 9.364.389,00 euros i finalment han estat 9.746.507,62 euros, es a dir 382.118,62 euros superior la quantitat prevista.
- Pel que fa referència a les **despeses d'estructura**, presenta per un costat una desviació en defecte de 185.758,63 euros en les despeses derivades de serveis exteriors i de 35.617,61 en la partida de Personal Fix, essent per tant les despeses d'estructura 221.376,24 euros inferiors a l'import pressupostat (es va pressupostar 5.301.905,78 euros i han estat de 5.080.529,54 euros).
- Pel que fa referència a les despeses de **Producció i explotació** presenten una desviació de -638.001,88 euros, es va pressupostar 3.562.483,22 euros i han estat de 4.200.485,10 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 -623.921,11 euros.
 - SGAE: Ha tingut una desviació de -3.505,13 euros.
 - Serveis Acomodadors: Han estat -17.585,90 euros superiors als previstos.
- Les despeses de Publicitat i altres han pujat a 465.492,98 euros front als 500.000,00 euros pressupostats, es a dir han estat 34.507,02 euros inferiors als pressupostat.
- Extraordinàriament s'han produït unes despeses que s'han denominat Ingressos i despeses de Capital que pugen a una quantitat de 408.472,79 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 1.550.600,00 euros que finalment han estat de 1.838.431,45 euros, el que suposa un increment de 382.118,62 euros.
 - b) Subvencions: Es va pressupostar 7.813.789,00 euros d'ingressos en concepte de subvencions i s'han obtingut 7.895.507,00 euros, es a dir ha hagut desviació de 81.718,00 euros, el que ha permès absorbir l'augment de les despeses derivades de l'increment de l'activitat.
 - c) Finalment malgrat que la partida d'Ingressos fora pressupost (Subvencions de Capital traspassats l'exercici) en l'exercici no es va pressupostar aquestes financen l'import l'igual a les despeses -també de fora de pressupost- corresponents a l'amortització de bens finançats amb subvencions.



FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

La desviació entre el resultat previst i el pressupostat ha estat de -12.569,17 euros que es passaran a formar part pèrdues d'exercicis anteriors.

	PRESSUPOST 2023	% S/Total	dic-23	% EXECUCIÓ	PREV. PENDENT D'EXEC.	% DESVIACIÓ
ESTRUCTURA	5.301.905,78	56,62%	5.080.529,54	95,82%	221.376,24	4,18%
SERVEIS EXTERIORS	1.762.847,08	18,83%	1.577.088,45	89,46%	185.758,63	10,54%
PERSONAL FIX	3.539.058,70	37,79%	3.503.441,09	98,99%	35.617,61	1,01%
PRODUCCIONS I EXPLOTACIÓ	3.562.483,22	38,04%	4.200.485,10	117,91%	-638.001,88	17,91%
ACTIVITAT	3.382.483,22	36,12%	4.006.404,33	118,45%	-623.921,11	18,45%
SGAE	95.000,00	1,01%	91.494,87	96,31%	3.505,13	3,69%
SERVEIS ACOMODADORS	85.000,00	0,91%	102.585,90	120,69%	-17.585,90	20,69%
PUBLICITAT I ALTRES	500.000,00	5,34%	465.492,98	93,10%	34.507,02	6,90%
DESPESES	9.364.389,00	100,00%	9.746.507,62	104,08%	-382.118,62	4,08%
INGRESSOS PROPIS	1.550.600,00	16,56%	1.838.431,45	118,56%	287.831,45	18,56%
Taquilla	1.020.000,00	10,89%	1.145.370,26	112,29%	125.370,26	12,29%
Ingressos per lloguers d'espais	60.000,00	0,64%	107.854,74	179,76%	47.854,74	79,76%
Costos serveis refacturació Festival Grec	90.000,00	0,96%	91.188,26	101,32%	1.188,26	1,32%
Coproduccions	10.000,00	0,11%	8.000,00	80,00%	-2.000,00	20,00%
Patrocinis	100.000,00	1,07%	81.405,00	81,41%	-18.595,00	18,60%
Catxets gires	170.600,00	1,82%	206.812,51	121,23%	36.212,51	21,23%
Altres ingresos	100.000,00	1,07%	197.800,68	197,80%	97.800,68	97,80%
Recuperació FEDER	0,00	0,00%			0,00	
SUBVENCIONS	7.813.789,00	83,44%	7.895.507,00	101,05%	81.718,00	1,05%
Subv. Ajuntament p/activitat	3.298.037,00	35,22%	3.298.037,00	100,00%	0,00	0,00%
Subv. Diputació p/activitat	910.600,00	9,72%	910.600,00	100,00%	0,00	0,00%
Subv. Generalitat p/activitat	2.206.882,00	23,57%	2.206.882,00	100,00%	0,00	0,00%
Subv. Inaem p/activitat	646.870,00	6,91%	646.870,00	100,00%	0,00	0,00%
Subv. Generalitat gires	151.400,00	1,62%	151.400,00	100,00%	0,00	0,00%
Ajut Capitalitat						
Subv. Inaem/Generalitat extraordinària						
Altres ingresos	600.000,00	6,41%	681.718,00	113,62%	81.718,00	13,62%
INGRESSOS	9.364.389,00	100,00%	9.733.938,45	103,95%	369.549,45	3,95%
RESULTAT	0,00		-12.569,17			
INGRESSOS FORA DE PRESSUPOST			408.472,76		0	
DESPESES FORA DE PRESSUPOST			408.472,76		0	
RESULTAT	0		-12.569,17			
EXCEDENTS NEGATIU EXERCICIS ANTERIORS	0		12.569,17		0	
TOTAL	0		-		0	

27.-Información 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 6.133.271,93 i 8.129.011,51 euros a l'exercici 2023. Durant l'exercici els pagaments a proveïdors s'han efectuat dins del termini legal.

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

El saldo pendent de pagament al 31.12.2023 és de -720.642,31 euros i -959.991,59 euros a l'exercici 2022. Al exercici 2023 no hi ha saldo pendent de pagament a proveïdors superior al termini legal. Al 31.12.2023 hi ha saldo pendent de pagament a proveïdors superior al termini legal d'un import de 0,00 €.

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.

		TOTAL FUNDACIO	ESPECTACLES TEATRALS PROPIOS	COPRODUCCIONS INVITADA/MUSICA	PRODUCCION ONLINE I ALTRES ACTIV ARTISTIQUES Gires	
7050	Taquilla	1.152.916,67	661.713,00	452.304,79	38.898,88	Art.7.5
7051	Catxet Gires	199.266,10			199.266,10	Art.7.5
7053	Vendes Botiga	140,20	72,42	50,29	17,49	Art.7.12
7052	Coproduccions	8.000,00		8.000,00	0,00	Art.7.5
7231	Patrocini Publicitaris i convenis	81.405,00	42.049,01	29.198,05	10.157,94	Art.6.1.a)
7591	Prestació serveis	81.287,52	41.988,32	29.155,91	10.143,28	Art.7.11
7520	Lloguers	107.854,74	55.711,38	38.684,95	13.458,41	Art.6.11
7240	Subvencions Explotació	8.062.730,19	4.164.729,44	2.891.910,86	1.006.089,90	Art.6.c)
7400	Subvencions Explotació	12.194,23	6.298,82	4.373,78	1.521,63	Art.6.c)
7600	Interessos Bancs	71,90	37,14	25,79	8,97	Art.6.2
7250	Subv. capital	308.304,11	159.251,66	110.581,40	38.471,04	Art.6.1.c)
7260	Ingresso per donacions	100.168,68	51.741,21	35.928,14	12.499,33	Art.6.1.a)
7780	Ingrés extraordinari	18.127,75	9.363,72	6.502,00	2.262,03	Art.6.2
7950	Provisió CP retribucions	9.944,15	5.136,56	3.566,73	1.240,86	Art.6.2
TOTAL INGRESSOS		10.142.411,24	5.198.092,68	3.610.282,69	1.334.035,87	

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

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 10.154.980,38. Tenint un resultat de -12.569,17 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 ARTISTQUES
Compra de material	75.806,98	36.879,21	25.654,14	13.273,63
Lloguers	46.739,46	22.738,20	15.817,28	8.183,98
Reparacions	442.846,89	215.439,83	149.865,55	77.541,51
Serveis professional	604.646,39	294.153,39	204.620,76	105.872,24
Transport	2.012,56	979,09	681,08	352,39
Assegurances	34.974,43	17.014,65	11.835,83	6.123,94
Comissions Bancaries	19.341,26	9.409,30	6.545,35	3.386,61
Despeses Representació i atencions personal	2.789,09	1.356,86	943,87	488,36
Subministrament Aigua	15.398,25	7.491,07	5.210,98	2.696,20
Subministrament Gas	68.814,35	33.477,38	23.287,73	12.049,24
Subministrament Llum	110.627,26	53.818,87	37.437,81	19.370,59
Subministrament Telèfon	26.409,14	12.847,74	8.937,22	4.624,18
Allotjament i desplaçaments	2.716,89	1.321,74	919,43	475,72
Col·laboracions	20.527,08	9.986,18	6.946,65	3.594,25
Desplaçaments	9.299,72	4.524,20	3.147,15	1.628,36
Altes Despeses Direcció	3.795,92	1.846,67	1.284,59	664,66
Missatgeria i correus	1.284,12	624,71	434,56	224,85
Quotes i Subscripcions	7.737,21	3.764,06	2.618,38	1.354,77
Taxes	2.972,90	1.446,28	1.006,07	520,55
Altres despeses socials	5.268,85	2.563,23	1.783,05	922,56
Seguretat Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Altres despeses Socials	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajuts a Entitats	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessos bancaris	33.747,45	16.417,74	11.420,61	5.909,10
Despeses extraordinàries	3.176,37	1.545,27	1.074,93	556,18
Amortització Immobilitzat Intangible	36.155,88	17.589,41	12.235,65	6.330,81
TOTAL SERVEIS EXTERIORS	1.577.088,45	767.235,08	533.708,69	276.144,68
Serveis professionals tècnics	140,00	68,11	47,38	24,51
Direcció general	318.095,47	154.749,72	107.647,94	55.697,81
Prog. i continguts	206.605,92	100.511,36	69.918,32	36.176,24
Administració	280.012,24	136.222,68	94.760,04	49.029,52
Producció	258.394,87	125.706,08	87.444,42	45.244,37
Tècnic Escenari	905.059,60	440.300,91	306.284,77	158.473,92
Tècnic Escenari FD	0,00	0,00	0,00	0,00
Manteniment	121.780,26	59.244,67	41.212,14	21.323,45
Comunicació	222.359,33	108.175,21	75.249,49	38.934,62
Gestió públics	311.164,01	151.377,65	105.302,23	54.484,13
Sous pers.event.tec.prod.	27.783,07	13.516,14	9.402,18	4.864,75
Provisió sentència IPC 3% 2022	18.720,14	9.107,13	6.335,16	3.277,85
Indemnització Personal	13.168,38	6.406,26	4.456,36	2.305,75
Seg soc direcció	75.981,32	36.964,02	25.713,14	13.304,16
Seg soc administració	87.910,06	42.767,22	29.749,99	15.392,86
Seg soc producció	75.668,98	36.812,07	25.607,44	13.249,47
Seg soc tècnics	263.512,11	128.195,56	89.176,17	46.140,38

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

Seg soc comunic	69.555,58	33.837,98	23.538,58	12.179,03
Seg. Social manteniment	38.653,34	18.804,40	13.080,83	6.768,11
Seg soc Prog. i continguts	63.478,50	30.881,55	21.482,01	11.114,94
Seg. soc gestió públics	94.934,64	46.184,59	32.127,20	16.622,84
Seg.soc.eventuals tec.prod.	9.048,77	4.402,12	3.062,23	1.584,42
Seg soc tècnics FD	0,00	0,00	0,00	0,00
Formació	22.285,24	10.841,51	7.541,64	3.902,10
Serv vigilància salut	3.914,08	1.904,15	1.324,58	685,35
Serveis d'autoprotecció	15.215,18	7.402,01	5.149,03	2.664,14
TOTAL PERSONAL FIX	3.503.441,09	1.704.383,10	1.185.613,25	613.444,74

TOTAL ESTRUCTURA TÈCNICA / ADMINISTRATIVA	5.080.529,54	2.471.618,17	1.719.321,95	889.589,42
--	---------------------	---------------------	---------------------	-------------------

PRODUCCIO				
Construcció d'escenografia	232.532,51	232.532,51		
Material mobiliari i utilitatge	11.744,45	11.744,45		
Material vestuari i sabateria	59.910,82	59.910,82		
Material perruqueria i maquillatge	5.693,91	5.693,91		
Material llum i so producció	41.775,96	41.775,96		
Despeses manteniment espectacles	6.460,61	6.460,61		
Material llum i so Tècnic Escenari	699,89	699,89		
Lloguers material producció act	27.302,42	27.302,42		
Lloguers material tècnic act	695,46	695,46		
Neteja activitat	599,72	599,72		
Serveis professionals tècnics	1.171,60	1.171,60		
Serveis prof. tècnics producció	8.042,00	8.042,00		
Serveis tècnic càrrega i descarrega	16.175,60	16.175,60		
Serveis prof equip artístic.	420.844,84	420.844,84		
Transport material tècnic	9.570,50	9.570,50		
Transport material producció act	18.988,71	18.988,71		
Desplaçaments personal activitat	15.236,72	15.236,72		
Allotjaments personal activitat	19.574,15	19.574,15		
Material d'assaig	101,09	101,09		
Producció	1.493,57	1.493,57		
Tècnic Escenari	9.376,68	9.376,68		
Tècnic Escenari FD	1.345,04	1.345,04		
Sous actors	535.860,07	535.860,07		
Sous pers.event.tec.prod.	85.842,36	85.842,36		
Sous equip artístic	50.611,04	50.611,04		
Seg soc producció	499,27	499,27		
Seg soc tècnics	2.807,64	2.807,64		
Seg social actors	164.625,60	164.625,60		
Seg social equip artístic	14.999,77	14.999,77		
Seg.soc.eventuals tec.prod.	27.318,38	27.318,38		
Seg soc tècnics FD	440,29	440,29		
Serveis autoprotecció activitat	1.072,40	1.072,40		
TOTAL PRODUCCIONS PRÒPIES	1.793.413,07	1.793.413,07	0,00	0,00

COPRODUCCIONS				
Material llum i so producció	1.428,09		1.428,09	
Despeses manteniment espectacles	109,78		109,78	
Aportació a la coproducció	318.283,69		318.283,69	
Lloguers material producció act	859,49		859,49	
Serveis prof. tècnics producció	430,00		430,00	
Serveis tècnic càrrega i descarrega	2.128,80		2.128,80	
Serveis prof equip artístic.	131.280,85		131.280,85	
Transport material tècnic	837,50		837,50	
Desplaçaments personal activitat	258,29		258,29	
Sous actors	21.783,36		21.783,36	



FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

Sous pers.event.tec.prod.	15.618,41		15.618,41	
Sous equip artístic	512,31		512,31	
Seg social actors	6.980,80		6.980,80	
Seg social equip artístic	164,19		164,19	
Seg.soc.eventuals tec.prod.	4.924,85		4.924,85	
Serveis autoprotecció activitat	84,60		84,60	
TOTAL COPRODUCCIONS	505.685,01	0,00	505.685,01	0,00

COMPANIES INVITADES				
Construcció d'escenografia	15.714,72		15.714,72	
Material escenografia taller	176,44		176,44	
Material perruqueria i maquillatge	172,56		172,56	
Material llum i so producció	4.869,30		4.869,30	
Despeses manteniment espectacles	1.232,77		1.232,77	
Aportació a la coproducció	62.500,00		62.500,00	
Lloguers material producció act	3.384,76		3.384,76	
Neteja activitat	1.557,43		1.557,43	
Serveis professionals tècnics	898,40		898,40	
Serveis prof.tecnics producció	8.751,14		8.751,14	
Serveis tècnic càrrega i descarrega	10.584,15		10.584,15	
Serveis prof equip artístic.	472.567,07		472.567,07	
Transport material tècnic	100,00		100,00	
Transport material producció act	33.119,09		33.119,09	
Desplaçaments personal activitat	18.467,94		18.467,94	
Allotjaments personal activitat	64.678,74		64.678,74	
Sous actors	969,29		969,29	
Sous pers.event.tec.prod.	16.095,84		16.095,84	
Seg social actors	320,84		320,84	
Seg.soc.eventuals tec.prod.	5.405,96		5.405,96	
			0,00	
TOTAL COMPANIES INVITADES	721.566,44	0,0	721.566,44	0,0

ACTIVITATS ONLINE				
Serveis prof.tecnics producció				0,000
Serveis prof equip artístic.				0,000
Sous actors				0,000
Seg social actors				0,000
ACTIVITATS ONLINE	0,00	0,00	0,00	0,00

ALTRES ACTIVITATS ARTISTIQUES				
Construcció d'escenografia	8.544,42			8.544,420
Material escenografia taller	2.012,05			2.012,050
Material mobiliari i utilitatge	1.521,41			1.521,410
Material llum i so Tècnic Escenari	7.390,21			7.390,210
Material llum i so producció	6.843,52			6.843,520
Despeses manteniment espectacles	8.387,14			8.387,140
Material llum i so Tècnic Escenari	313,29			313,290
Aportació a la coproducció	-9,41			-9,410
Lloguers material producció act	10.185,18	4.954,97	3.446,81	1.783,40
Lloguers material tècnic act	12.293,26	5.980,53	4.160,21	2.152,52
Drets d'autor i edició	125,00			125,00
Auditoria	1.230,00			1.230,000
Neteja activitat	1.298,46			1.298,460
Serveis professionals tècnics	1.943,00			1.943,000
Serveis prof.tecnics producció	24.947,00			24.947,000
Serveis tècnic càrrega i descarrega	9.316,00	4.532,12	3.152,66	1.631,21
Servei vigilància	249,75			249,750

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

Serveis professionals, altres	5.262,62			5.262,62
Serveis prof equip artístic.	273.976,28	133.286,25	92.717,39	47.972,64
Serveis prof altres	8.077,78			8.077,780
Transport material tècnic	1.732,23			1.732,230
Transport material producció act	11.898,68			11.898,68
Vídeos	7.800,00	3.794,61	2.639,63	1.365,76
Desplaçaments personal activitat	10.192,65			10.192,650
Allotjaments personal activitat	16.972,05			16.972,050
Tècnic Escenari	4.034,84	1.962,90	1.365,45	706,49
Tècnic Escenari FD	267.673,20	130.219,88	90.584,34	46.868,98
Sous actors	23.985,95	11.668,88	8.117,18	4.199,89
Sous pers.event.tec.prod.	114.402,63	55.655,54	38.715,44	20.031,65
Sous equip artístic	8.096,98	3.939,09	2.740,13	1.417,76
Seg soc tècnics	1.350,40	656,95	456,99	236,45
Seg social actors	6.565,45	3.194,01	2.221,84	1.149,60
Seg social equip artístic	2.312,11	1.124,81	782,45	404,85
Seg.soc.eventuals tec.prod.	37.460,54	18.224,11	12.677,17	6.559,26
Seg soc tècnics FD	87.355,14	42.497,25	29.562,20	15.295,69
ACTIVITATS ONLINE	985.739,81	421.691,93	293.339,88	270.708,00

TOTAL ACTIVITAT	4.006.404,33	2.215.105,00	1.520.591,33	270.708,00
------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	-------------------

SGAE				
SGAE	91.494,87	42.775,310	44.395,120	4.324,440
TOTAL SGAE	91.494,87	42.775,31	44.395,12	4.324,44

Sous Acomodadors	78.133,96	38.011,26	26.441,62	13.681,08
Seg.soc.acomodadors	24.451,94	11.895,58	8.274,88	4.281,48
TOTAL ACOMODADORS	102.585,90	49.906,84	34.716,50	17.962,56

TOTAL PRODUCCIÓ I EXPLOTACIÓ	4.200.485,10	2.307.787,15	1.599.702,95	292.995,00
-------------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	-------------------

PUBLICITAT				
Material vestuari personal	745,00	362,43	252,12	130,45
Serveis Arxiu audiovisual	10.800,00	5.254,07	3.654,87	1.891,06
Serveis Clipping	9.242,88	4.496,55	3.127,92	1.618,41
Serveis Documentació gràfica	12.000,00	5.837,86	4.060,97	2.101,17
Serveis prof equip artístic.	6.804,00	3.310,07	2.302,57	1.191,37
Serveis prof altres	21.494,57	10.456,86	7.274,06	3.763,65
Serveis prof audiodescripció	10.828,00	5.267,70	3.664,35	1.895,96
Serveis prof traduccions	7.953,87	3.869,46	2.691,70	1.392,70
Serveis prof. ticketing	64.238,52	31.251,29	21.739,21	11.248,02
Atencions i protocol	4.955,40	2.410,74	1.676,98	867,68
Atencions i protocol activitat	452,64	220,20	153,18	79,26
Cartelleres	5.419,47	2.636,51	1.834,02	948,94
Disseny de campanyes	29.224,28	14.217,27	9.889,90	5.117,11
Distribució cartells i programes	2.898,97	1.410,31	981,05	507,60
Documentació audiovisual	203,75	99,12	68,95	35,68
Fotografies	17.574,06	8.549,57	5.947,31	3.077,18
Impressió lones, vinils, cartells i plafons	18.878,82	9.184,33	6.388,86	3.305,64
Impressió e instal·lació Banderoles	13.230,00	6.436,24	4.477,22	2.316,54
Impressió e instal·lació Busos	17.656,00	8.589,44	5.975,04	3.091,53
Impressió papereria	355,41	172,90	120,28	62,23
Impressió programa de ma activitat	13.884,61	6.754,70	4.698,75	2.431,16
Manteniment web	11.314,61	5.504,43	3.829,02	1.981,16
Merchandising	9.750,00	4.743,26	3.299,54	1.707,20

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

Publicitat acords directes	88.192,30	42.904,52	29.845,50	15.442,28
Publicitat mitjans amb Planificadora	42.783,03	20.813,44	14.478,37	7.491,21
Publicitat premsa altres	1.860,70	905,21	629,69	325,80
Publicitat Xarxes socials	7.151,44	3.479,09	2.420,15	1.252,20
Vídeos	35.410,00	17.226,55	11.983,24	6.200,21
Desplaçaments personal estructura	190,65	92,75	64,52	33,38
TOTAL PUBLICIDAD I ALTRES	465.492,98	226.456,89	157.529,31	81.506,79

TOTAL DESPESES EXPLOTACIO I ESTRUCTURA	9.746.507,62	5.005.862,21	3.476.554,21	1.264.091,20
---	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

AMORTITZACIONS	408.472,79	198.717,23	138.232,88	71.522,68
-----------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------

TOTAL DESPESES	10.154.980,41	5.204.579,44	3.614.787,09	1.335.613,88
-----------------------	----------------------	---------------------	---------------------	---------------------

RESULTAT	-12.569,17	-6.486,76	-4.504,40	-1.578,01
-----------------	-------------------	------------------	------------------	------------------

RESULTATS NEGATIU EXERCICI ANTERIOR	12.569,17	6.486,76	4.504,40	1.578,01
--	------------------	-----------------	-----------------	-----------------

TOTAL	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	5.198.092,69	5.204.579,44	-6.486,76
COPRODUCCIONS/ INVITADA/MUSICA	3.610.282,69	3.614.787,09	-4.504,40
PRODUCCION ONLINE I ALTRES ACTIV ARTISTIQUES	1.334.035,87	1.335.613,88	-1.578,01
TOTAL	10.142.411,24	10.154.980,41	-12.569,17

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 -12.569,17 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'exploació obtingut de -12.569,17 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.

	2023	2022	2021	2020	2.019
Ingressos bruts	10.142.411,21	9.576.686,95	8.456.554,52	7.609.222,36	8.680.789,43
Despeses activitat directes	4.665.978,08	4.665.978,08	2.830.413,67	2.423.175,71	2.937.297,35
Despeses indirectes	5.489.002,32	4.917.574,70	5.639.721,73	5.190.639,59	5.741.489,22
Despeses Indirectes No activitat	1.743.443,25	1.714.571,67	1.665.791,41	1.146.007,27	
Despeses Indirectes d'Activitat	3.745.559,07	3.203.003,03	3.973.930,32	4.044.632,32	
Despeses Activitat	8.411.537,15	7.868.981,11	6.804.343,99	6.467.808,03	7.238.599,25
-Despeses d'Activitat Directes	4.665.978,08	4.665.978,08	2.830.413,67	2.423.175,71	
-Despeses d'Activitat Indirectes	3.745.559,07	3.203.003,03	3.973.930,32	4.044.632,32	
TOTA DESPESES	10.154.980,40	9.583.552,78	8.470.135,40	7.613.815,30	8.678.786,57



FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

Resultats	-12.569,19	-6.865,83	-13.580,88	-4.592,94	2.002,86
Ingressos bruts	10.142.411,21	9.576.686,95	8.456.554,52	7.609.222,36	8.680.789,43
Despeses indirectes no activitat	1.743.443,25	1.714.571,67	1.665.791,41	1.146.007,27	1.440.187,32
Ingressos nets	8.398.967,96	7.862.115,28	6.790.763,11	6.463.215,09	7.240.602,11
70% sobre Ingressos nets	5.879.277,57	5.503.480,70	4.753.534,18	4.524.250,56	5.068.421,48
Despeses activitat	8.411.537,15	7.868.981,11	6.804.343,99	6.467.808,03	7.238.599,25
Percentatge	100,15%	100,09%	100,20%	100,07%	99,97%
Compliment o incompliment	2.532.259,58	2.365.500,41	2.050.809,81	1.943.557,47	2.170.177,77

Exercici	Ingressos nets ajustats (14)	Import aplicació obligatòria (15)	Imports executats al compliment directe en l'exercici (Σ13a)	Aplicació de recursos al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)							Import pen den t
				N-4	N-3	N-2	N-1	N	Total	% compliment	
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
2023	8.398.967,99	5.879.277,59	8.411.537,16					8.411.537,16	8.411.537,16	143,1%	0
Total		25.728.964,51	36.791.733,69	7.238.599,25	6.467.808,08	6.804.808,08	7.868.981,12	8.411.537,16	36.791.733,69		0

En relació a l'exercici 2023 s'acompanya el resum de la distribució despeses de l'exercici en dos grups, Despeses d'activitat (directes) i les despeses indirectes.



FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

INGRESSOS

Conceptes (imports en euros)	Imports
Prestacions de serveis	1.360.322,97
Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	
Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions	81.405,00
Subvencions oficials a les activitats	8.062.730,19
Donacions i altres ingressos per a activitats	
Altres subvencions, donacions i llegats incorporats al resultat de l'exercici	420.667,02
Treballs realitzats per l'entitat per al seu actiu	
Ingressos per arrendaments	107.854,74
Ingressos per serveis al personal	
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	81.287,52
Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat de l'exercici	
Ingressos financers	71,90
Variació de valor raonable en instruments financers	
Diferències de canvis	
Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments (reversions)	
Deterioraments i pèrdues (reversions)	
Resultats per alienacions i altres	
Altres resultats	18.127,75
Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació	
Reintegrament d'ajuts i assignacions	
Excés de provisions	9.944,15
Ingressos (1)	10.142.411,24
Resultat positiu obtingut amb l'alienació o gravamen dels béns que es reinverteixin en l'adquisició o el millorament d'altres béns (2.1)	0,00
-	
-	
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables amb finalitat específica, traspassats al resultat de l'exercici (2.2)	0,00
-	
-	



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

Conceptes (imports en euros)	Imports
Subvencions, donacions i llegats no reintegrables, de caràcter monetari i sense finalitat específica, destinats a incrementar la dotació (2.3)	0,00
-	
-	
Ajustos extra comptables negatius (resten a l'import) (3)=(Σ2)	0,00
Ajust positiu comptabilitzat en el patrimoni net per canvis de criteris comptables o correcció d'errades (4)	0,00
-	
-	
Ajustos extra comptables positius (sumen a l'import) (5)=(4)	0,00
Ingressos ajustats (6)=(1-3+5)	10.142.411,24

DESPESES

Conceptes (imports en euros)	Despeses directes (a)	Despeses indirectes (b)	Total despeses
Ajuts concedits	0,00		0,00
Despeses per col·laboracions i per l'exercici del càrrec de membre de l'òrgan de govern	380.774,28		380.774,28
Consum de béns destinats a les activitats	479.959,30	14.126,53	494.085,83
Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles			0,00
Treballs realitzats per altres entitats	0,00		0,00
Sous, salaris, càrregues socials i assimilats	4.329.164,87	804.380,80	5.133.545,67
Provisions personal			0,00
Recerca i desenvolupament			0,00
Reintegrament de subvencions, donacions i llegats rebuts			0,00
Arrendaments i cànons	188.842,92	4.236,98	193.079,90
Reparacions i conservació	353.995,88	88.851,01	442.846,89
Serveis professionals independents	1.937.229,85	212.250,87	2.149.480,72
Transports	78.259,27		78.259,27
Primes d'assegurances	0,00	34.974,43	34.974,43
Serveis bancaris	0,00	19.341,26	19.341,26
Publicitat, propaganda i relacions públiques	331.784,58	0,00	331.784,58
Subministraments	176.999,20	44.249,80	221.249,00

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

Conceptes (importos en euros)	Despeses directes (a)	Despeses indirectes (b)	Total despeses
Altres serveis	154.527,01	36.506,24	191.033,25
Tributs	0,00	2.972,90	2.972,90
Altres despeses de gestió corrent			0,00
Resultats per alienacions i altres			0,00
Altres resultats			0,00
Despeses financeres		33.747,45	33.747,45
Variació de valor raonable en instruments financers			0,00
Diferències de canvis		0,00	0,00
Amortització de l'immobilitzat	0,00	444.628,61	444.628,61
Variació d'existències de productes acabats i en curs de fabricació			0,00
Deteriorament de béns destinats a les activitats, primeres matèries i altres aprovisionaments			0,00
Deterioraments i pèrdues			0,00
Resultats per alienacions i altres	0,00	3.176,37	3.176,37
Impost sobre beneficis			0,00
Despeses (7)	8.411.537,16	1.743.443,25	10.154.980,41

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, traspasats al resultat de l'exercici, i en correlació amb l'ajust extra comptable realitzat en els ingressos (8.2)	0,00	0,00	0,00
-			0,00
-			0,00
Ajustos extra comptables 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

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

Conceptes (importos en euros)	Despeses directes (a)	Despeses indirectes (b)	Total despeses
-			0,00
-			0,00
Ajustos extra comptables positius (sumen a l'import) (12)=(10)+(11)	0,00	0,00	0,00
Despeses ajustades (13)=(7-9+12)	8.411.537,16	1.743.443,25	10.154.980,41

AJUSTOS I CÀLCUL

Conceptes (importos en euros)	Imports
Ingressos ajustats (6)	10.142.411,24
Despeses indirectes ajustades (13b)	1.743.443,25
Ingressos nets ajustats (14)=(6-13b)	8.398.967,99
Import d'aplicació obligatòria al compliment directe de les finalitats fundacionals (15)=((14)*70% o el % superior fixat als estatuts)	5.879.277,59
Imports executats al compliment directe de les finalitats fundacionals (13a)	8.411.537,16
Compliment (+) o incompliment (-) (16)=(13a-15)	2.532.259,58

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

SERVEIS	Indirectes Fundació	ESTRUCTURA	ACTIVITAT	TOTAL
PER FIX		803.413,59	2.700.027,50	3.503.441,09
6234 Servis professionals tècnics			140,00	140,00
6400 Sous i Salaris Activitat, producció, tècnics, manteniment, comunicació			206.605,92	206.605,92
6400 Sous i Salaris Direcció i Administració		318.095,47		318.095,47
6401 Sous i Salaris Direcció i Administració		280.012,24		280.012,24
6402 Sous i Salaris Activitat, producció, tècnics, manteniment, comunicació			258.394,87	258.394,87
6403 Sous i Salaris Activitat, producció, tècnics, manteniment, comunicació			1.026.839,86	1.026.839,86
6404 Sous i Salaris Activitat, producció, tècnics, manteniment, comunicació			533.523,34	533.523,34
6406 Sous i Salaris Activitat, producció, tècnics, manteniment, comunicació			27.783,07	27.783,07
6409 Provisió IPC			18.720,14	18.720,14
6410 Indemnitzacions			13.168,38	13.168,38
6420 Seguretat Social		163.891,38	605.803,15	769.694,53
6422 Seguretat Social			9.048,77	9.048,77

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE- TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA

SERVEIS	Indirectes Fundació	ESTRUCTURA	ACTIVITAT	TOTAL
6490 Altres despeses Socials		22.285,24		22.285,24
6491 Altres Despeses Socials		19.129,26		19.129,26
SERVEIS		531.556,90	1.045.531,55	1.577.088,45
6022 Vestuari Taller		0,00	1.993,07	1.993,07
6024 Material tècnic			8.503,64	8.503,64
6026 Material escriptori i informàtic		9.148,88		9.148,88
6027 Material sastreria i altres equipaments		322,73	0,00	322,73
6028 Altre material		4.654,92		4.654,92
6028 Material tècnic			51.183,74	51.183,74
6210 Lloguer magatzem i altres		0,00	32.119,14	32.119,14
6212 Lloguers equips oficina i informàtic		4.236,98	8.733,22	12.970,20
6212 Lloguers material i equips			1.650,12	1.650,12
6221 Reparacions equips activitat			26.927,71	26.927,71
6221 Reparacions oficines		19.251,99	77.007,95	96.259,94
6222 Manteniment oficines		69.599,02	250.060,22	319.659,24
6230 Serveis Professionals		7.263,73	18.200,00	25.463,73
6231 Assessorament jurídic, econòmic i auditoria		87.969,13		87.969,13
6232 Assessorament jurídic, econòmic i auditoria		19.187,50	62.400,00	81.587,50
6233 Neteja teatre		35.905,27	177.357,38	213.262,65
6234 Altres professionals		2.853,60	280,00	3.133,60
6235 Vigilància oficines		31.189,54	124.758,14	155.947,68
6236 Vigilància oficines		20.177,92		20.177,92
6237 Serveis professionals altres		6.254,18	0,00	6.254,18
6237 Vigilància oficines		0,00	9.400,00	9.400,00
6238 Assessorament jurídic, econòmic i auditoria		1.450,00		1.450,00
6240 Transport activitat			2.012,56	2.012,56
6250 Assegurances		34.974,43		34.974,43
6260 Comissions bancaries		19.341,26		19.341,26
6279 Atencions Personal			2.789,09	2.789,09
6280 Subministrament Aigua		3.079,65	12.318,60	15.398,25
6280 Subministrament Gas		13.762,87	55.051,48	68.814,35
6280 Subministrament Llum		22.125,45	88.501,81	110.627,26
6284 Subministrament Telèfon		5.281,83	21.127,31	26.409,14
6292 Subscripcions i col·laboracions		1.547,44	6.189,77	7.737,21
6293 Subscripcions i col·laboracions		20.527,08		20.527,08
6294 Desplaçament i altres despeses		1.193,11	2.664,96	3.858,07
6295 Missatgeria		1.284,12		1.284,12
6297 Desplaçament i altres despeses		11.954,49		11.954,49
6310 Taxes		2.972,90		2.972,90
6490 Seguretat Social equip artístic			432,85	432,85



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

SERVEIS	Indirectes Fundació	ESTRUCTURA	ACTIVITAT	TOTAL
6491 Altres Despeses Socials		967,20	3.868,80	4.836,00
6510 Ajuts entitats			0,00	0,00
6623 Interessos Bancaris		33.747,45		33.747,45
6780 Despeses extraordinàries		557,95		557,95
6782 Despeses extraordinàries		2.618,42		2.618,42
6800 Amortitzacions Immaterials		36.155,85		36.155,85
Total general		1.334.970,49	3.745.559,05	5.080.529,54

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.

S'han meritat durant l'exercici pel personal d'Alta Direcció de la Fundació un import de 104.407,52 euros per tasques executives i un import de 7.050,00 euros per tasques professionals o artístiques

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

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

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

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

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

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



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

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.

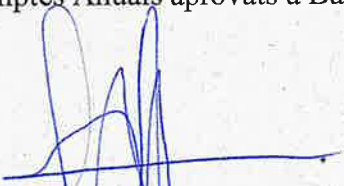
Article 33è. - La Fundació es dissoldrà per la impossibilitat sobrevinguda de continuar la realització de les seves finalitats, ja sigui per la pèrdua del patrimoni o per altres causes, o per qualsevol de les altres causes previstes a l'article 335-4 de la Llei 4/2008, del 24 d'abril, del Llibre Tercer 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 lucratiu 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 lucratiu i dels incentius fiscals al mecenatge.

Comptes Anuals aprovats a Barcelona, el 12 d'abril de 2024


Guillem Lopez Casasnovas
PRESIDENT


Tomàs Segura Andrés
SECRETARI

