

TEATRE LLIURE, TEATRE PÚBLIC
DE BARCELONA, FUNDACIÓ PRIVADA

Informe d'Auditoria Independent de
Comptes Anuals de l'exercici tancat a
31 de desembre de 2017

TEATRE LLIURE, TEATRE PUBLIC DE BARCELONA, FUNDACIÓ PRIVADA
Informe d'Auditoria de Comptes Anuals emès per un auditor independent

ÍNDEX

- INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT DE COMPTES ANUALS
 - COMPTES ANUALS DE L'ENTITAT
 - Balanç de situació
 - Compte de pèrdues i guanys
 - Estat de canvis en el patrimoni net
 - Estat de fluxos d' efectiu
 - Memòria dels comptes anuals
-

TEATRE LLIURE, TEATRE PUBLIC DE BARCELONA, FUNDACIÓ PRIVADA
Informe d'Auditoria de Comptes Anuals emès per un auditor independent

Als Membres del Patronat de TEATRE LLIURE, TEATRE PUBLIC DE BARCELONA, FUNDACIÓ PRIVADA

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de TEATRE LLIURE, TEATRE PUBLIC DE BARCELONA, FUNDACIÓ PRIVADA (l'Entitat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2017, el compte de pèrdues i guanys, 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 l'Entitat a 31 de desembre de 2017, 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 l'Entitat 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.

Incertesa material relacionada amb l'Empresa en funcionament

Cridem l'atenció sobre la Nota 19. *Provisions i contingències* dels comptes anuals que indica que com a conseqüència de d'un procediment de comprovació limitat a les declaracions trimestrals de l'impost sobre el valor afegit de l'exercici 2016 i amb posterioritat al tancament de l'exercici i de formulació d'aquests comptes, es va rebre notificació de resolució provisional per part de l'Agència Tributària. L'import total d'aquestes liquidacions són de 661.725,28€ (quotes més interessos de demora). L'Entitat no està d'acord amb aquestes liquidacions i ha procedit a interposar les respectives reclamacions econòmic-administratives davant del Tribunal Econòmic Administratiu (TEAC). L'Òrgan de Govern ha realitzat l'avaluació del risc, considerant la valoració dels seus assessors i de la informació disponible fins al moment, qualificant-lo de risc possible i, per tant, únicament s'informa a la memòria no donant lloc a un passiu per provisió. Els fets descrits suposen l'existència d'una incertesa material sobre el resultat de les reclamacions interposades que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar amb les seves activitats. En tot cas, a la data d'aquest informe l'Entitat ha presentat els avals i dipòsits necessaris per a dur a terme les reclamacions. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

TEATRE LLIURE, TEATRE PUBLIC DE BARCELONA, FUNDACIÓ PRIVADA
Informe d'Auditoria de Comptes Anuals emès per un auditor independent

Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció sobre la nota 26.a "*Altra informació*" de la memòria dels comptes anuals adjunts, en la que s'acredita que, per part de l'entitat TEATRE LLIURE, TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA, FUNDACIÓ PRIVADA, es porten a terme, pel desenvolupament de la seva activitat, les mesures necessàries per complir amb el que s'estableix en els articles i apartats que s'enumeren en la nota de la legislació aplicable referent a la Llei General de Subvencions, normativa per la prevenció i lliuta contra el frau i la Llei de Finances Públiques de Catalunya. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

Cridem l'atenció en el que es descriu a les notes 3,5, i 16 de la memòria que l'Entitat, com a resultat de la venda d'un actiu (finca Can Trué), ha obtingut un resultat extraordinari de 398.300,91€. Aquest resultat no es pot emmarcar com un resultat de la pròpia estructura de l'Entitat al no estar integrat aquest actiu dins la mateixa, ni com a resultat de les activitats pròpies o projectes que desenvolupa l'Entitat. Aquest excedent no es troba afectat per la "*ley general de subvenciones 38/2003*" i es considera, dins aquests comptes anuals, com excedent pendent d'aplicació a projectes relacionats amb la voluntat del donant i, per tant, no afectant a la liquidació del pressupost de l'exercici 2017 ni es considera excedent de finançament de l'exercici 2017. La nostra opinió no ha estat modificada en relació amb aquesta qüestió.

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 a 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.

A més de la qüestió descrita en la secció *Incertesa material relacionada amb l'Empresa en funcionament*, hem determinat que els riscos que es descriuen a continuació són els riscos més significatius considerats en l'auditoria que s'han de comunicar en el nostre informe.

Ingressos per activitats

Una part significativa dels ingressos per activitats de l'Entitat provenen de subvencions d'entitats públiques (nota 14), motiu pel qual aquestes ingressos estan subjectes al compliment de la "*Ley General de Subvenciones 38/2003*". Cal assenyalar també que aquestes aportacions van estretament lligades a l'aprovació pressupostària de les diferents Entitats. El reconeixement d'ingressos és un àrea significativa i susceptible d'incorrecció en relació a la seva adequada imputació temporal, per això s'ha considerat com un aspecte rellevant en la nostra auditoria.

En els nostres procediments d'auditoria hem inclòs, entre d'altres procediments, l'avaluació del reconeixement d'ingressos, l'obtenció de confirmacions externes de les entitats públiques, comprovacions de cobrament de les subvencions, destí de les subvencions per a les activitats subvencionades i la imputació de l'ingrés en el període apropiat. Addicionalment hem avaluat si la

TEATRE LLIURE, TEATRE PUBLIC DE BARCELONA, FUNDACIÓ PRIVADA
Informe d'Auditoria de Comptes Anuals emès per un auditor independent

informació revelada en els comptes anuals, compleix els requisits de la "Ley General de subvenciones 38/2003" i del marc normatiu d'informació financera aplicable. El nostre treball ha anat dirigit a confirmar els imports registrats per l'Entitat, que s'han revelat consistents i raonables amb els procediments d'auditoria i amb la informació dels comptes anuals adjunts.

Responsabilitat dels membres del Patronat en relació amb els comptes anuals

Els membres del Patronat són responsables de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'Entitat, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació de comptes anuals lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error.

En la preparació dels comptes anuals, els membres del Patronat són responsables de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a empresa en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'empresa en funcionament i utilitzant el principi comptable d'empresa en funcionament excepte si els membres del Patronat tenen 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 de comptes 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.

En l'Annex d'aquest informe d'auditoria s'inclou una descripció més detallada de les nostres responsabilitats en relació amb l'auditoria dels comptes anuals. Aquesta descripció, que es troba en la pàgina següent, és part integrant del nostre informe d'auditoria.

Barcelona, a 15 de maig de 2018

ACTIVA Auditoria & Consultoria, S.L.P.
R.O.A.C.: SO1968

Marcel Casany i Cariteu
Soci – Auditor de comptes R.O.A.C.: 15472

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

ACTIVA AUDITORIA &
CONSULTORIA, SLP

Any 2018 Núm. 20/18/06152
CÒPIA

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

TEATRE LLIURE, TEATRE PUBLIC DE BARCELONA, FUNDACIÓ PRIVADA
Informe d'Auditoria de Comptes Anuals emès per un auditor independent

Annex del nostre informe d'auditoria

Adicionalment a l'inclòs en el nostre informe d'auditoria, en aquest Annex incloem les nostres responsabilitats respecte a l'auditoria dels comptes anuals.

Responsabilitats de l'auditor en relació amb l'auditoria dels comptes anuals

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes 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 pels membres del Patronat.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part dels membres del Patronat, del principi comptable d'empresa 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 l'Entitat per continuar com a empresa 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 de auditoria obtinguda fins a la data de nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una empresa 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 aconseguixen expressar la imatge fidel.

Ens comuniquem amb els membres del 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 els riscos significatius que han estat objecte de comunicació als membres del Patronat de l'Entitat, determinem els 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.

TEATRE LLIURE, TEATRE PÚBLIC
DE BARCELONA, FUNDACIÓ PRIVADA

Comptes Anuals de l'exercici tancat a 31 de desembre de 2017





TEATRE LLIBRE, TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA, FUNDACIÓ PRIVADA

Balanços de situació a 31 de desembre de 2017 i 2016

ACTIU		2017	2016
A)	ACTIU NO CORRENT	5.649.791,31	5.878.635,18
I.	Immobilitzat intangible	408.491,05	615.420,49
5.	Aplicacions informàtiques	7.816,34	14.408,41
6.	Drets sobre béns cedits en us gratuïtament	400.674,71	601.012,08
II.	Immobilitzacions material	1.733.990,68	1.684.345,41
1.	Terenys i béns naturals	675.117,28	676.559,71
2.	Construccions	216.238,51	222.212,33
3.	Instal·lacions tècniques	10.267,32	0,00
4.	Maquinària	0,00	1.115,35
5.	Altres instal·lacions i utilatge	784.113,67	730.991,48
6.	Mobiliari	85,12	1.083,25
7.	Equips per a processaments d'informació	41.728,78	52.383,29
10.	Immobilitzacions materials en curs o acomptes	6.420,00	0,00
IV.	Béns del patrimoni cultural	3.418.744,37	3.511.536,66
I.	Béns immobles	3.418.744,37	3.511.536,66
VI.	Inversions en entitats del grup i associades a llarg termini	88.565,21	67.332,62
3.	Valors representatius de deute	37.621,36	37.618,32
5.	Altres actius financers	50.943,85	29.714,30
B)	ACTIU CORRENT	2.699.827,31	2.571.936,67
II.	Existències	10.468,50	9.887,94
6.	Acomptes	10.468,50	9.887,94
III.	Usuaris, patrocinadors i altres deutors de les activitats	1.172.701,89	965.689,32
1.	Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	145.943,58	32.087,78
3.	Patrocinadors	164.500,00	440.698,40
5.	Personal	3.900,00	2.285,00
7.	Altres crèdits amb les Administracions Públiques	858.358,31	490.618,14
V.	Inversions financeres a curt termini	0,00	0,00
2.	Crèdits a tercers	0,00	0,00
VI.	Periodificacions a curt termini	10.907,40	6.447,53
VII.	Efectiu i altres actius líquids equivalents	1.505.749,52	1.589.911,88
1.	Tresoreria	1.505.749,52	1.589.911,88
2.	Altres actius líquids equivalents		
TOTAL ACTIU		8.349.618,62	8.450.571,85

PASSIU		2017	2016
A)	PATRIMONI NET	5.974.196,65	5.856.469,16
A.1	Fons Propis	1.346.610,92	960.245,20
I.	Fons dotacionals o fons socials	975.631,68	975.631,68
IV.	Excedents d'exercicis anteriors	(15.386,48)	(18.874,58)
VI.	Excedent de l'exercici (positiu o negatiu)	386.365,72	3.488,10
A.5	Subvencions, donacions i llegats rebuts	4.627.585,73	4.876.223,96
B)	PASSIU NO CORRENT	830.346,79	880.168,81
II.	Deutes a llarg termini	830.346,79	880.168,81
1.	Deutes amb entitats de crèdit	814.226,79	860.568,81
3.	Altres passius financers	16.120,00	19.600,00
C)	PASSIU CORRENT	1.545.075,18	1.753.933,88
III.	Deutes a curt termini	49.195,35	53.075,35
1.	Deutes amb entitats de crèdit	45.120,00	43.000,00
3.	Altres passius financers	4.075,35	10.075,35
V.	Creditors per activitats i altres comptes a pagar	1.495.879,83	1.680.858,53
1.	Proveïdors	832.920,93	723.885,16
4.	Personal (remuneracions pendents de pagament)	51.990,95	101.728,95
6.	Altres deutes amb les Administracions Públiques	264.381,34	442.282,99
7.	Acomptes d'usuaris	346.586,61	412.961,43
VI.	Periodificacions a curt termini	0,00	0,00
TOTAL PATRIMONI NET I PASSIU		8.349.618,62	8.450.571,85



TEATRE LLIBRE, TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA. FUNDACIÓ PRIVADA

Comptes de resultats a 31 de desembre de 2017 i 2016

COMPTE DE RESULTATS		2017	2016
B)	I. Ingressos per les activitats	8.543.273,35	9.128.932,44
c)	Ingressos rebuts amb caràcter periòdic	1.691.078,72	2.005.582,04
d)	Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboradors	195.589,59	191.553,62
e)	Subvencions oficials a les activitats	6.656.605,04	6.931.796,78
5.	Aprovisionaments	(497.656,73)	(1.072.308,70)
b)	Consums de primeres matèries i altres matèries consumibles	(374.904,23)	(682.688,00)
c)	Treballs realitzats per altres entitats	(122.752,50)	(389.620,70)
6.	Altres ingressos de les activitats	27.652,48	42.453,92
a)	Ingressos per arrendaments		0,00
c)	Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	27.652,48	42.453,92
7.	Despeses de personal	(4.553.917,91)	(4.474.608,41)
a)	Sous, salaris i assimilats	(3.484.129,08)	(3.470.903,31)
b)	Càrregues socials	(1.069.788,83)	(1.003.705,10)
8.	Altres despeses d'exploatació	(3.494.640,77)	(3.575.524,66)
a)	Serveis exteriors	(3.478.126,67)	(3.562.303,67)
b)	Tributs	(8.475,91)	(13.220,99)
c)	Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions de les activitats		
d)	Altres despeses de gestió corrent	(8.038,19)	
9.	Amortització de l'immobilitzat	(453.485,13)	(473.039,73)
10.	Subvencions, donacions i llegats traspassats al resultat	443.173,23	461.036,73
12.	Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat	398.300,91	0,00
13.	Altres resultats	12.344,71	(886,48)
I.	RESULTAT D'EXPLOTACIÓ (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	425.044,14	36.055,11
14.	Ingressos financers	345,09	6.714,22
d)	De valors negociables i altres instruments financers	345,09	6.714,22
15.	Despeses financeres	(39.023,51)	(39.281,23)
b)	Per deutes amb tercers	(39.023,51)	(39.281,23)
18.	Deterioració i resultat per alienació d'instruments financers	0,00	0,00
II.	RESULTAT FINANCER (14+15+16+17)	(38.678,42)	(32.567,01)
III.	RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS (A.1+A.2)	386.365,72	3.488,10
IV.	RESULTAT DE L'EXERCICI (A.4+19)	386.365,72	3.488,10

TEATRE LLIURE, TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA, FUNDACIÓ PRIVADA

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

		31/12/2017	31/12/2016
A)	Resultat del compte de resultats	386.365,72	3.488,10
	Ingresos i despeses imputats directament en el patrimoni net		
I.	Per valoració d'instruments financers		
1.	Actius financers disponibles per a la venda		
2.	Altres ingressos/despeses		
II.	Per cobertures de fluxos d'efectiu		
III.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	194.535,00	292.708,40
IV.	Per guanys i pèrdues actuàries i altres ajustaments		
V.	Efecte impositiu		
VI.	Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		
B)	Total ingressos i despeses imputats directament en el patrimoni net	194.535,00	292.708,40
	Transferència al compte de resultats		
VII.	Per valoració d'instruments financers	0,00	0,00
1.	Actius financers disponibles per a la venda		
2.	Altres ingressos/despeses		
VIII.	Per cobertures de fluxos d'efectiu		
IX.	Subvencions, donacions i llegats rebuts	-443.173,23	-461.046,73
X.	Efecte impositiu		
XI.	Actius no corrents i passius vinculats, mantinguts per a la venda		
C)	Total transferències al compte de resultats (VII+VIII+IX+X+XI)	-443.173,23	-461.046,73
	TOTAL D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS (A + B + C)	137.727,49	-164.850,23





TEATRE LLIURE. TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA. FUNDACIÓ PRIVADA

ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET

	Fons		Reserves	Excedents exercicis anteriors	Excedents pendents de destinar a les finalitats estatutàries	Excedent de l'exercici	Aportacions per a compensar pèrdues	Ajustaments per canvis de valor	Subvencions, donacions i llegats rebuts	TOTAL
	Total	Pendents de desemborsar								
A. SALDO, FINAL DE L'ANY 31/12/15	975.631,68	0,00	0,00	5.712,20	0,00	-24.586,78	0,00	0,00	5.044.562,29	6.001.319,39
I. Ajustaments per canvis de criteri 31/12/15 i anteriors										0,00
II. Ajustaments per errors 31/12/15 i anteriors										0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 31/12/16	975.631,68	0,00	0,00	5.712,20	0,00	-24.586,78	0,00	0,00	5.044.562,29	6.001.319,39
I. Ingressos i despeses reconeguts						3.488,10			-168.338,33	-164.850,23
II: Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conconació de deutes)										0,00
4. Altres apartacions										0,00
III. Altres variacions del patrimoni net						24.586,78				0,00
C. SALDO, FINAL DE L'ANY 2016	975.631,68	0,00	0,00	-18.874,58	0,00	3.488,10	0,00	0,00	4.876.223,96	5.836.469,16
I. Ajustaments per canvis de criteri 31/12/16 i anteriors										0,00
II. Ajustaments per errors 31/12/16 i anteriors										0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICI DE L'ANY 2017	975.631,68	0,00	0,00	-18.874,58	0,00	3.488,10	0,00	0,00	4.876.223,96	5.836.469,16
I. Ingressos i despeses reconeguts						386.365,72			-248.638,23	137.727,49
II: Operacions de patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Augments de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
2. (-) Reduccions de fons dotacionals/fons socials/fons especials										0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net (conconació de deutes)										0,00
4. Altres apartacions										0,00
III. Altres variacions del patrimoni net				3.488,10		-3.488,10				0,00
E. SALDO, FINAL DE L'ANY 2017	975.631,68	0,00	0,00	-15.386,48	0,00	386.365,72	0,00	0,00	4.627.585,73	5.974.196,65

TEATRE LLIURE. TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA. FUNDACIÓ PRIVADA

ESTAT DE FLUXOS D'EFFECTIU

	31/12/2017	31/12/2016
A) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS D'EXPLOTACIÓ		
1. Resultat de l'exercici abans d'impostos	386.365,72	3.488,10
2. Ajustaments del resultat:	-154.879,54	337.268,41
a) Amortització de immobilitzat (+)	453.381,18	473.039,73
b) Correccions valoratives per deteriorament (+/-)	0,00	0,00
c) Variació de provisions (+/-)		
d) Subvencions traspasades(-)	-248.638,23	-168.338,33
e) Resultats per baixes i alienacions de l'immobilitzat (+/-)	-398.300,91	
f) Resultats per baixes i alienacions d'instruments financers (+/-)		
g) Ingressos financers (-)	-345,09	-6.714,22
h) Despeses financeres (+)	39.023,51	39.281,23
i) Diferències de canvi (+/-)		
j) Variacions de valor raonable en instruments financers (+/-)		
k) Altres ingressos i despeses (-/+)		
3. Canvis en el capital corrent	-591.566,70	-304.673,77
a) Existències (+/-)	-580,56	-4.054,94
b) Deutors i altres comptes a cobrar (+/-)	-207.012,57	-38.603,08
c) Altres actius corrents (+/-)	-4.459,87	2.119,56
d) Creditors i altres comptes a pagar (+/-)	-184.978,70	28.573,09
e) Altres passius corrents (+/-)	-194.535,00	-292.708,40
f) Altres actius i passius no corrents		
4. Altres fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació	-38.678,42	-32.567,01
a) Pagaments d'interessos (-)	-39.023,51	-39.281,23
b) Cobraments de dividendes (+)		
c) Cobraments d'interessos (+)	345,09	6.714,22
d) Cobraments (pagaments) per impost sobre beneficis (+/-)		
e) Altres pagaments (cobraments) (-/+)		
5. Fluxos d'efectiu de les activitats d'explotació (+/-1+/-2+/-3+/-4)	-398.758,94	3.515,73
B) FLUXOS D'EFFECTIU DE LAS ACTIVIDADES D'INVERSIÓ		
6. Pagaments per inversions	-224.537,31	-233.785,81
a) Empreses del grup i associades		
b) Immovilitzat intangible	0,00	0,00
c) Immovilitzat material	-203.304,72	-233.727,41
d) Inversions immobiliàries		
e) Béns del patrimoni cultural		
f) Altres actius financers	-21.232,59	-58,40
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda		
h) Altres actius		
7. Cobraments per desinversions	398.300,91	0,00
a) Empreses del grup i associades		
b) Immovilitzat intangible		
c) Immovilitzat material	398.300,91	
d) Inversions immobiliàries		
e) Béns del patrimoni cultural		
f) Altres actius financers	0,00	0,00
g) Actius no corrents mantinguts per a la venda		
h) Altres actius		
8. Fluxos d'efectiu de les activitats d'inversió (7-6)	173.763,60	-233.785,81
C) FLUXOS D'EFFECTIU DE LES ACTIVITATS DE FINANÇAMENT		
9. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	194.535,00	292.708,40
a) Variacions de fons (+/-)	0,00	0,00
b) Subvencions, donacions y llegats rebuts (+)	194.535,00	292.708,40
10. Cobraments i pagaments per instruments de patrimoni	-53.702,02	-38.215,52
a) Emissió	-53.702,02	-38.215,52
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)	-53.702,02	-38.215,52
2. Deutes amb entitats del grup i associades (+)		
3. Altres deutes (+)		
b) Devolució i amortització de	0,00	0,00
1. Deutes amb entitats de crèdit (+)	0,00	0,00
2. Deutes amb entitats del grup i associades (+)		
3. Altres deutes (+)	0,00	0,00
11. Fluxos d'efectiu de les activitats de finançament (+/-9+/-10)	140.832,98	254.492,88
D) EFECTE DE LES VARIACIONS DELS TIPUS DE CANVI		
12. AUGMENTS/DISMINUCIÓ NETA DE L'EFFECTIU O EQUIVALENTS (+/-5+/-8+/-11+/-D)	-84.162,36	24.222,80
Efectiu o equivalents al començament de l'exercici	1.589.911,88	1.565.689,08
Efectiu o equivalents al final de l'exercici	1.505.749,52	1.589.911,88



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

Exercici 2017

1-. Activitat de la Fundació.

El TEATRE LLIURE, TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA, FUNDACIÓ PRIVADA, 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 entre d'altres:

“La promoció, producció, gestió, programació i difusió d'espectacles teatrals adreçats a un públic majoritari, així com la seva extensió a altres àmbits de les arts de l'espectacle. La consecució de les infraestructures i els mitjans tècnics necessaris per al desenvolupament d'aquestes activitats.

El foment de tota mena d'accions destinades a un major coneixement i difusió de les arts de l'espectacle.

Realització d'activitats professionals.

La recollida i conservació del patrimoni històric i documental referent a aquestes activitats.

Així mateix, el Patronat té plena llibertat per a seleccionar aquells objectius que consideri més oportuns, urgents o adequats a les circumstàncies, o realitzar-ne d'altres que compleixin igualment les seves finalitats essencials i la voluntat dels fundadors”

La FUNDACIÓ té subscrits convenis de col·laboració amb l'Institut del Teatre de la Diputació de Barcelona, Corporació Catalana de Mitjans audiovisuals, S.A., Institut de Cultura de Barcelona (Festival Grec de Barcelona), Universitat autònoma de Barcelona, Universitat de Vic, Col·legi de Teatre de Barcelona, Universitat Pompeu Fabra. Fundació Damm, Fundació Banc de Sabadell, British Council i La Vanguardia Ediciones, S.A.

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

Tots els ingressos s'han destinat als fins fundacionals.

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



2-. Bases de presentació dels Comptes.

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

a) Imatge fidel:

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

b) Principis comptables no obligatoris aplicats:

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

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

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

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

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

d) Comparació de la informació

Es presenten, a efectes comparatius, amb cadascuna de les partides del balanç de situació, del compte de pèrdues i guanys, de l'estat de canvis en el patrimoni net, de l'estat de fluxos d'efectiu i de la memòria dels comptes anuals, a més de les xifres de l'exercici 2017, les corresponents a l'exercici anterior.

e) Agrupació de partides

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

f) Elements recollits en diverses partides:

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

g) Canvis en criteris comptables

No hi ha hagut cap canvis en criteris comptables.

h) Correcció d'errors

Durant l'exercici no ha calgut portar a terme cap tipus de correcció d'errors originat tant en l'exercici present com en exercicis anteriors.

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 2017.

3-. Aplicació de l'excedent

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

Bases de repartiment	Exercici 2017	Exercici 2016
Excedent de l'exercici	386.365,72	3.488,10
Total base de repartiment = Total distribució	386.365,72	3.488,10
Distribució a	Exercici 2017	Exercici 2016
Dotació Fundacional		
Fons especials		
Romanent		
Finançament afectat a despeses/inversions d'exercicis posteriors *	398.300,91	
Compensació d'excedents negatius d'exercicis anteriors		3.488,10
Excedents negatius pendents de compensar	-11.935,19	
Total distribució = Total base de repartiment	386.365,72	3.488,10

* Resultat extraordinari per la venda de l'immoble de Can Trué no emmarcat en l'estructura de l'entitat. (Veure nota 5, 14.b i 16.6)



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%.

No s'han aplicat correccions valoratives per deteriorament.

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. El percentatge utilitzat en l'amortització és el corresponent a una vida útil de 15 anys.

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.

Els coeficients d'amortització utilitzats han estat els següents:

Construccions	10%
Maquinària	10%
Mobiliari i equips d'oficina	10%
Utilitatge	10%
Equips informàtics	20% - 25%

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

No s'han aplicat correccions valoratives per deteriorament.

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

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

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

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

5) Arrendaments.

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

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

6) Permutes.

Durant els exercicis 2017 i 2016 no s'ha realitzat cap tipus d'operació de permuta.



7) Instruments financers.

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

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

Els interessos es comptabilitzen segons el principi de la meritació.

7.1 Actius financers

Les diferents categories d'actius financers són les següents:

a) Préstecs i partides a cobrar

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

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

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

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

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

b) Inversions mantingudes fins el seu venciment

L'Entitat no té actius que es puguin considerar com a inversions mantingudes fins el seu venciment.

c) Actius financers mantinguts per a negociar.

L'Entitat no té cap actiu financer mantingut per a negociar.

d) Actius financers registrats a valor raonable amb canvis en resultats

L'Entitat no té actius que es puguin considerar com a actius financers registrats a valor raonable amb canvis en resultats.

e) Inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

L'Entitat no té inversions en el patrimoni d'empreses del grup, multigrup i associades.

f) Actius financers disponibles per a la venda

L'Entitat no té actius que es puguin considerar com a actius financers disponibles per a la venda.

g) Derivats de cobertura

L'Entitat no té actius que es puguin considerar com a actius derivats de cobertura.

Correccions valoratives per deteriorament:

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

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

7.2 Passius financers

a) Dèbits i partides a pagar

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

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

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



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

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

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

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

b) Passius financers mantinguts per a negociar

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

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

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

Baixes d'actius i passius financers:

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

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

En el cas dels passius financers l'empresa els dona de baixa quan l'obligació s'ha extingit. També es dona de baixa un passiu financer quan es produeix un intercanvi d'instruments financers amb condicions substancialment diferents.

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

7.3 Instruments de patrimoni net

a) Instruments financers híbrids

L'Entitat no té instruments financers híbrids.

b) Instruments financers compostos

L'Entitat no té instruments financers compostos.

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

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

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

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

e) Contractes de garanties financeres

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

f) Fiances entregades i rebudes.

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

g) Inversions en empreses del grup, multigrup i associades

No existeixen partides sota aquest concepte.

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

No existeixen partides sota aquest concepte.

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

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



j) Derivats de cobertura

No existeixen partides sota aquest concepte.

8) Cobertures comptables.

Durant els exercicis 2017 i 2016 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 "Acomptes".

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) Impuestos sobre beneficis.

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

12) Ingressos i despeses.

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

13) Provisions i contingències.

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

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

Els passius contingents són possibles obligacions sorgides com a conseqüència de successos passats, sobre els que la seva materialització està condicionada a que passi o

no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de l'Entitat. Els passius contingents no es reconeixen en els comptes anuals, sinó que s'informa sobre els mateixos en les notes de la memòria, en la mesura en que siguin considerats remots.

14) Elements patrimonials de naturalesa mediambientals

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

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

En aquest exercici 2017 s'han realitzat inversions en maquinària per tal de millorar l'eficiència energètica de l'edifici per valor de 11.220,02 euros que permetrà estalviar energia i recuperar la inversió en els propers anys.

15) Despeses de personal

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

16) Subvencions, donacions i llegats.

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

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

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

17) Negocis conjunts

La Fundació no participa en cap tipus de negoci conjunt.

18) Criteris emprats en transaccions entre parts vinculades

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



19) Actius no corrents mantinguts per a la venda

No hi ha partides en aquest epígraf del balanç.

5.- Immobilitzat material

La composició i el moviment dels diferents comptes de l'immobilitzat material durant l'exercici 2017, ha estat el següent:

	31/12/2016	Altes	Baixes/ Trasp	31/12/2017
Cost				
Terrenys (1)	676.559,71	0,00	-1.442,43	675.117,28
Construccions (1)	285.068,39	0,00	-360,61	284.707,78
Instal·lacions tècniques	158.572,07	11.220,02	0,00	169.792,09
Maquinària	106.096,63	0,00	0,00	106.096,63
Mobiliari	39.813,89	0,00	0,00	39.813,89
Altres Instal·lacions i Utilatge	1.313.006,84	181.313,11	-6.420,00	1.487.899,95
Equips informàtics	238.629,05	12.574,63	0,00	251.203,68
Altre Immobilitzat	140,06	0,00	0,00	140,06
Immobilitzat material en curs	0,00	0,00	6.420,00	6.420,00
Total Cost	2.817.886,64	205.107,76	-1.803,04	3.021.191,36
Amortitzacions				
Construccions	62.856,06	5.697,16	-103,95	68.449,27
Instal·lacions tècniques	158.572,07	952,70	0,00	159.524,77
Maquinària	104.981,28	1.115,35	0,00	106.096,63
Mobiliari	38.730,64	998,13	0,00	39.728,77
Altres Instal·lacions i Utilatge	582.015,36	121.770,92	0,00	703.786,28
Equips informàtics	186.245,76	23.229,14	0,00	209.474,90
Altre Immobilitzat	140,06	0,00	0,00	140,06
Total amortitzacions	1.133.541,23	153.763,40	-103,95	1.287.200,68
V.Net	1.684.345,41			1.733.990,68

- (1) La Baixa d'aquest immobilitzat es correspon la venda de la finca situada a Bàscara, anomenada "Can Trué" inscrita en el Registre de la Propietat de Figueres (*volum 2835, llibre 39, foli 137, finca 472, inscripció 13*). En data 8 de maig de 1995 el TEATRE LLIURE, TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA, FUNDACIÓ PRIVADA, en escriptura pública davant del Senyor Amador Lopez i Baliña, Notari de Barcelona, va acceptar pura i simplement l'herència testada del Senyor Fabià Puigserver i Plana, i es va adjudicar tots els béns inventariats en l'apartat V de la citada escriptura. Entre els béns inventariats, s'adjudica aquesta finca per un valor de 300.000 pessetes.

En data 25 de maig de 2017 el TEATRE LLIURE, TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA, FUNDACIÓ PRIVADA, en escriptura pública davant del Senyor Jesús Julián Fuentes Martínez, Notari de Barcelona, va procedir a l'adequació a la realitat de la descripció de finca i venda per un import de 400.000,00 euros.

Aquesta operació ha tingut un impacte positiu de 398.300,91€ al compte global d'explotació de l'entitat dins l'epígraf "12. Deteriorament i resultat per alienacions d'immobilitzat". Veure nota 16.

La composició i el moviment dels diferents comptes de l'immobilitzat material durant l'exercici 2016, va ser el següent:

	31/12/2015	Altes	Baixes/ Trasp	31/12/2016
Cost				
Terrenys	676.559,71	0,00	0,00	676.559,71
Construccions	285.068,39	0,00	0,00	285.068,39
Instal·lacions tècniques	158.572,07	0,00	0,00	158.572,07
Maquinària	106.096,63	0,00	0,00	106.096,63
Mobiliari	39.813,89	0,00	0,00	39.813,89
Altres Instal·lacions i Utilatge	1.106.783,14	206.223,70	0,00	1.313.006,84
Equips informàtics	211.125,34	27.503,71	0,00	238.629,05
Altres Immobilitzat	140,06	0,00	0,00	140,06
Immobilitzat material en curs	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Cost	2.584.159,23	233.727,41	0,00	2.817.886,64

Amortitzacions				
Construccions	57.154,69	5.701,37	0,00	62.856,06
Instal·lacions tècniques	158.572,07		0,00	158.572,07
Maquinària	103.431,50	1.549,78	0,00	104.981,28
Mobiliari	36.725,66	2.004,98	0,00	38.730,64
Altres Instal·lacions i Utilatge	467.282,69	114.732,67	0,00	582.015,36
Equips informàtics	169.209,31	17.036,45	0,00	186.245,76
Altres Immobilitzat	140,06		0,00	140,06
Total amortitzacions	992.515,98	141.025,25	0,00	1.133.541,23
V.Net	1.591.643,25			1.684.345,41

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. Si que s'ha produït un traspàs entre diferents partides de l'immobilitzat material.

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



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

Els percentatges d'amortitzacions aplicats en els exercicis 2017 i 2016 han sigut els següents:

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

6-. Inversions immobiliàries

No existeixen partides en aquest epígraf.

7-. Béns del patrimoni cultural

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

El moviment d'aquesta partida ha estat durant l'exercici 2017 el següent:

	31/12/2016	Altes	Baixes/ Trasp	31/12/2017
Cost				
Instal·lacions tècniques Palau	36.957.192,03			36.957.192,03
Maquinària Palau	31.500,00			31.500,00
Mobiliari Palau	19.914,11			19.914,11
Utilatge Palau	159.984,31			159.984,31
Equips informàtics Palau	5.625,00			5.625,00
Total Cost	37.174.215,45	0,00	0,00	37.174.215,45
Amortitzacions				
Instal·lacions tècniques i bens immobles Palau	33.445.655,37	92.792,73		33.538.447,66
Maquinària Palau	31.500,00			31.500,00
Mobiliari palau	19.914,11			19.914,11
Utilatge Palau	159.984,31			159.984,31
Equips informàtics Palau	5.625,00			5.625,00
Total amortitzacions	33.662.678,79	92.792,73	0,00	33.755.471,08
V.Net	3.511.536,66			3.418.744,37

El moviment d'aquesta partida va ser durant l'exercici 2016 el següent:

	31/12/2015	Altes	Baixes/ Trasp	31/12/2016
Cost				
Instal·lacions tècniques Palau	36.957.192,03			36.957.192,03
Maquinària Palau	31.500,00			31.500,00
Mobiliari Palau	19.914,11			19.914,11
Utilatge Palau	159.984,31			159.984,31
Equips informàtics Palau	5.625,00			5.625,00
Total Cost	37.174.215,45	0,00	0,00	37.174.215,45

Amortitzacions				
Instal·lacions tècniques i bens immobles Palau	33.321.434,69	124.220,24		33.445.654,93
Maquinària Palau	31.500,00			31.500,00
Mobiliari palau	19.914,55			19.914,55
Utilatge Palau	159.984,31			159.984,31
Equips informàtics Palau	5.625,00			5.625,00
Total amortitzacions	33.538.458,55	124.220,24	0,00	33.662.678,79

V.Net	3.635.756,90			3.511.536,66
--------------	---------------------	--	--	---------------------

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

Els coeficients d'amortització utilitzats han estat els següents:

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

No s'han aplicat correccions valoratives per deteriorament.

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



Concepte	2017	2016
Instal·lacions tècniques	32.556.608,89	32.445.339,99
Maquinària	106.096,63	90.377,62
Utilatge	299.425,54	250.361,93
Mobiliari	59.302,40	46.814,13
Equips informàtics	146.483,83	146.483,83
Altres Immobilitzat	140,06	140,06
	33.168.057,35	32.979.517,57

8-. Immobilitzat intangible

La composició i el moviment dels diferents comptes de l'immobilitzat immaterial al tancament de l'exercici 2017, és el següent:

	31/12/2016	Altes	Baixes/ Trasp	31/12/2017
Cost				
Aplicacions Informàtiques	313.325,68			313.325,68
Drets sobre bens cedits en ús	3.005.060,52			3.005.060,52
Total Cost	3.318.386,20	0,00	0,00	3.318.386,20

Amortitzacions				
Aplicacions Informàtiques	298.917,27	6.592,07		305.509,34
Drets sobre bens cedits en ús	2.404.048,44	200.337,37		2.604.385,81
Total amortitzacions	2.702.965,71	206.929,44	0,00	2.909.895,15

V.Net	615.420,49			408.491,05
--------------	-------------------	--	--	-------------------

La composició i el moviment dels diferents comptes de l'immobilitzat immaterial al tancament de l'exercici 2016, va ser el següent:

	31/12/2015	Altes	Baixes/ Trasp	31/12/2016
Cost				
Aplicacions Informàtiques	313.325,68			313.325,68
Drets sobre bens cedits en ús	3.005.060,52			3.005.060,52
Total Cost	3.318.386,20	0,00	0,00	3.318.386,20

Amortitzacions				
Aplicacions Informàtiques	291.460,40	7.456,87		298.917,27
Drets sobre bens cedits en ús	2.203.711,07	200.337,37		2.404.048,44
Total amortitzacions	2.495.171,47	207.794,24	0,00	2.702.965,71

V.Net	823.214,73			615.420,49
--------------	-------------------	--	--	-------------------

Els drets dels béns cedits en ús estan conformats per la Cessió del Palau de l'Agricultura.

L'import de l'immobilitzat intangible totalment amortitzat al 31/12/17 i 31/12/16 és el següent:

Concepte	2017	2016
Aplicacions informàtiques	291.824,75	282.978,77

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:

- (1) El lloguer del magatzem d'Olesa de Montserrat per un import de 20.716,00 € en l'exercici 2017 i un import de 20.400,00 € el 2016.
- (2) El lloguer de material i equipament per a desenvolupament de les activitats per un import de 195.755,56€ en l'exercici 2017 i 289.658,36€ en l'exercici 2016.

10-. Instruments financers

10.1. Consideracions generals

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

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

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

10.2.1 Informació relacionada amb el balanç

a) Categories d'actius financers i passius financers

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



a.1) Actius financers.

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

2017	Llarg termini	Curt termini	TOTAL
	Crèdits, Derivats, Altres	Crèdits, Derivats, Altres	
Inversions mantingudes fins al venciment			0,00
Fons social inicial	37.621,36		37.621,36
Fiançes i "a valoir" autors	50.943,85		50.943,85
Préstecs i partides a cobrar		324.812,08	324.812,08
TOTAL	88.565,21	324.812,08	413.377,29

2016	Llarg termini	Curt termini	TOTAL
	Crèdits, Derivats, Altres	Crèdits, Derivats, Altres	
Inversions mantingudes fins al venciment			0,00
Fons social inicial	37.618,32		37.618,32
Fiançes i "a valoir" autors	29.714,30		29.714,30
Préstecs i partides a cobrar		484.959,12	484.959,12
TOTAL	67.332,62	484.959,12	552.291,74

a.2) Passius financers

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

2017	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	814.226,79		814.226,79	45.120,00	1.231.498,49	1.276.618,49
Fiançes rebudes		16.120,00	16.120,00		4.075,35	4.075,35
TOTAL	814.226,79	16.120,00	830.346,79	45.120,00	1.235.573,84	1.280.693,84

2016	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	860.568,81		860.568,81	43.000,00	1.238.575,54	1.281.575,54
Fiançes rebudes		19.600,00	19.600,00		10.075,35	10.075,35
TOTAL	860.568,81	19.600,00	880.168,81	43.000,00	1.248.650,89	1.291.650,89

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

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

d) **Classificació per venciments:**

d.1) Actius financers

Les classificacions per venciment dels actius financers de l'Entitat, dels imports que vencin als anys següents al tancament de l'exercici 2017 i fins al seu últim venciment, es detallen en el quadre següent:

	Venciment en anys		
	1	Mes de 5	TOTAL
Inversions financers			
Valors representatius de deutes		37.621,36	37.621,36
Fiançes		50.943,85	50.943,85
Bestretes a proveïdors	10.468,50		10.468,50
Deutors per operacions comercials			
Usuaris	145.943,58		145.943,58
Patrocinadors i altres deutors del'activitat	94.500,00		94.500,00
Deutors diversos	3.900,00		3.900,00
TOTAL	254.812,08	88.565,21	343.377,29

d.2) Passius financers

El detall dels Deutes amb entitats de crèdit són:

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



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

Entitat	Capital Inicial	Data inici	Capital pendent	Data Venciment	Tipus d'interès
CAIXA D'ARQUITECTES (1)	1.200.000,00	Desembre/2008	859.346,79	feb-32	EURIBOR + 4,00%
			<u>859.346,79</u>		

- (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 2017	Venciment 2018	Venciment 2019	Venciment 2020	Venciment següents	TOTALS
Caixa d'Arquitectes	43.000,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00	687.346,79	859.346,79
Totals	43.000,00	43.000,00	43.000,00	43.000,00	687.346,79	859.346,79

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

Entitat	Saldo	Límit
Caixa d'Arquitectes	800.239,96	450.000,00
Banc Sabadell	131.560,79	400.000,00
BBVA	0,00	0,00
Totals	800.239,96	450.000,00

Altres passius financers

	2017	2016
Dipòsits rebuts Llarg termini	16.120,00	19.600,00
Dipòsits rebuts Curt termini	4.075,35	10.075,35

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 2017 i 2016 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 345,09 euros a l'exercici 2017 i de 6.714,22 euros en l'exercici 2016.

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 2017 despeses financeres per import de 39.023,51 euros i per un import de 39.281,23 euros a l'exercici 2016.

10.3. Entitats del grup, multigrup i associades

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

10.4. Usuaris i altres deutors

El desglossament de la partida B.III.3 de l'actiu del balanç "Usuaris, patrocinadors i altres deutors de les activitats", és el següent per l'exercici 2017:

	2017			
	31/12/2016	Entrades	Sortides	31/12/2017
GENERALITAT (activitats 2017)	0,00	1.963.610,46	-1.963.610,46	0,00
AJUNTAMENT (activitats 2016)	228.233,40	0,00	-228.233,40	0,00
AJUNTAMENT (activitats 2017)	0,00	3.351.499,58	-3.351.499,58	0,00
AJUNTAMENT (inversió 2017)	0,00	152.000,00	0,00	152.000,00
INAEM (activitats 2017)	0,00	646.870,00	-646.870,00	0,00
INAEM (inversió 2017)	0,00	30.000,00	-30.000,00	0,00
DIPUTACIÓ (activitat)	200.000,00	692.000,00	-892.000,00	0,00
DIPUTACIÓ (inversió)	12.465,00	12.500,00	-12.465,00	12.500,00
Altres entitats (Seguretat Social)	0,00	2.625,00	-2.625,00	0,00
TOTAL	440.698,40	6.851.105,04	-7.127.303,44	164.500,00



El desglossament de la partida B.III.3 de l'actiu del balanç "Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar", és el següent per l'exercici 2016:

2016				
	31/12/2015	Entrades	Sortides	31/12/2016
GENERALITAT (activitats 2015)	463.527,59	0,00	-463.527,59	0,00
GENERALITAT (activitats 2016)	0,00	1.904.110,47	-1.904.110,47	0,00
INAEM (activitats 2016)	0,00	646.870,00	-646.870,00	0,00
INAME (inversió 2016)	0,00	30.000,00	-30.000,00	0,00
AJUNTAMENT (activitats)	0,00	3.626.076,31	-3.626.076,31	0,00
AJUNTAMENT (comunicació)	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00
AJUNTAMENT (inversió 2016)	0,00	250.233,40	-82.000,00	168.233,40
DIPUTACIÓ (activitat)	0,00	692.000,00	-492.000,00	200.000,00
DIPUTACIÓ (inversió)	0,00	12.465,00	0,00	12.465,00
Altres entitats (Seguretat Social)	0,00	2.740,00	-2.740,00	0,00
TOTAL	463.527,59	7.224.495,18	-7.247.324,37	440.698,40

10.5. Altre tipus d'informació

Al 31 de desembre de 2017 i 2016 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 2017 i 2016 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 2017 ha estat el següent:

	31/12/2016	Entrades	Sortides	31/12/2017
Fons Dotacional	975.631,68			975.631,68
Excedents d'exercicis anteriors	-18.874,58	3.488,10		-15.386,48
Excedent de l'exercici	3.488,10	386.365,72	-3.488,10	386.365,72
Total	960.245,20	389.853,82	-3.488,10	1.346.610,92

La composició i el moviment dels diferents comptes durant l'exercici 2016 ha estat el següent:

	31/12/2015	Entrades	Sortides	31/12/2016
Fons Dotacional	975.631,68			975.631,68
Excedents d'exercicis anteriors	5.712,20		-24.586,78	-18.874,58
Excedent de l'exercici	-24.586,78	3.488,10	24.586,78	3.488,10
Total	956.757,10	3.488,10	0,00	960.245,20

14-. Subvencions, donacions i llegats

Subvencions a l'explotació

Les subvencions d'explotació concedides durant els exercicis 2017 i 2016 que figuren en el Compte de resultats, són les següents:

	2017	2016
Subvenció Generalitat	1.963.610,46	1.854.110,47
Subvenció Ajuntament	3.279.117,00	3.583.617,00
Subvenció Diputació	692.000,00	692.000,00
Subvenció Inaem	646.870,00	646.870,00
Subvenció Altres Entitats:	75.007,58	155.199,31
- Generalitat (expo)		50.000,00
- Ajuntament (ICUB - Grec)	72.382,58	102.459,31
- Seguretat social (bonif.formació)	2.625,00	2.740,00
Subvencions oficials de les activitats	6.656.605,04	6.931.796,78

Totes les subvencions han estat aplicades a la seva finalitat.



Subvencions de capital i Donacions

Els saldos dels exercicis 2017 i 2016 de la partida del Passiu del Balanç corresponent a Subvencions de capital i donacions han estat els següents:

	31/12/2016	31/12/2017
- Subvencions (a)	4.270.841,27	4.224.258,53
- Donació (b)	605.382,69	403.327,20
Total	4.876.223,96	4.627.585,73

(a) Subvencions de capital

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

Les subvencions de Capital aplicades com a ingressos a l'exercici 2017 pugen a 241.117,74 euros i per l'exercici 2016 pugen a 260.668,11 euros, import igual a l'amortització aplicada a l'immobilitzat que han finançat.

El detall dels moviments dels exercicis 2017 i 2016 corresponent a Subvencions de capital han estat els següents:

	31/12/2016	Altes/ Traspassos	Traspassat a resultats	31/12/2017
Subvencions a Capital Palau	12.537,69	0,00	-11.106,40	1.431,29
Subvencions Extraordinàries Palau	70.225,60	-15.181,77	0,00	55.043,83
Finaç inver. Palau	799.981,77	268.687,76	-154.658,31	914.011,22
Subv. A capital Obres Gracia	3.218.569,25	0,00	-75.353,03	3.143.216,22
Altres Subv de Capital	58.970,99	-58.970,99	0,00	0,00
Subv. Capital prorata IVA 2002/2004	110.555,97	0,00	0,00	110.555,97
- Subvencions (a)	4.270.841,27	194.535,00	-241.117,74	4.224.258,53

	31/12/2015	Altes/ Traspassos	Traspassat a resultats	31/12/2016
Subvencions a Capital Palau	55.072,01	0,00	-42.534,32	12.537,69
Subvencions Extraordinàries Palau	70.225,60	0,00	0,00	70.225,60
Finanç. inver. Palau	709.035,11	233.737,41	-142.790,75	799.981,77
Subv. A capital Obres Gracia	3.293.922,29	0,00	-75.353,04	3.218.569,25
Altres Subv de Capital	0,00	58.970,99	0,00	58.970,99
Subv. Capital prorata IVA 2002/2004	110.555,97	0,00	0,00	110.555,97
- Subvencions (a)	4.238.810,98	292.708,40	-260.678,11	4.270.841,27

(b) Donacions

Aquest compte recull les donacions, rebudes per la Fundació mitjançant aportació de béns immobles.

El seu saldo disminueix anualment en la mateixa quantitat que les amortitzacions que es practiquen als béns objecte de donació.

Les donacions aplicades com a ingressos en l'exercici 2017 pugen a 202.055,49 euros i en l'exercici 2016 pugen a 200.368,62 euros equivalent a les amortitzacions de l'immobilitzat que ha estat donat.

El detall dels moviments dels exercicis 2017 i 2016 corresponent a donacions han estat els següents:

	31/12/2016	Altes/ Traspassos	Traspassat a resultats	31/12/2017
Donació "Can Trué" (1)	1.694,08	0,00	-1.694,08	0,00
Donació Aparcament c/Bruc, 74	2.676,53	0,00	-24,04	2.652,49
Ing.diferits cessió Palau	601.012,08	0,00	-200.337,37	400.674,71
- Donació (b)	605.382,69	0,00	-202.055,49	403.327,20

(1) Veure nota 5 i 16.6.

	31/12/2015	Altes/ Traspassos	Traspassat a resultats	31/12/2016
Donació "Can Trué"	1.701,29	0,00	-7,21	1.694,08
Donació Aparcament c/Bruc, 74	2.700,57	0,00	-24,04	2.676,53
Ing.diferits cessió Palau	801.349,45	0,00	-200.337,37	601.012,08
- Donació (b)	805.751,31	0,00	-200.368,62	605.382,69



15.- Situació fiscal

El detall dels saldos amb administracions públiques és el següent:

Cuenta	2017			
	Saldos deutors		Saldos creditors	
	No corrent	Corrent	No corrent	Corrent
H. P. deudora IVA		499.717,75		
H. P. deudora per devolució impostos		65,56		
H.P.Creditora per retencions				179.979,78
H.P.Creditora per ret.lloguers				992,58
H.P. C/Corrent		358.575,00		
Org.Seg.Social creditor				83.408,98
Total	-	858.358,31	0,00	264.381,34

Cuenta	2016			
	Saldos deutors		Saldos creditors	
	No corrent	Corrent	No corrent	Corrent
H. P. deudora IVA		490.618,14		
H. P. deudora per devolució impostos		0,00		
H.P.Creditora per retencions				201.858,39
H.P.Creditora per ret.lloguers				969,00
H.P. C/Corrent				137.862,90
Org.Seg.Social creditor				101.592,70
Total	-	490.618,14	0,00	442.282,99

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

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

Es van rebre acords de liquidació provisionals durant l'exercici 2017 contra els quals es va presentar reclamacions i al·legacions.

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, la junta de Govern valora que en cas de produir-se, no afectarien significativament els comptes anuals, a excepció dels mencionats en la nota 19.

En relació als altres tributs no s'ha produït cap fet rellevant durant els exercicis 2017 i 2016.

16-. Ingressos i despeses

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

- Durant el 2017 hi ha hagut una funció benèfica a favor de la “*Asociación Payasos sin Fronteras*” que va suposar una sortida de tresoreria de 3.062,98 euros.

16.1-. Aprovisionaments

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Compres i aprovisionaments	374.904,23	682.688,00
Coproduccions	122.752,50	389.620,70
Aprovisionaments	497.656,73	1.072.308,70

16.2-. Càrregues socials

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Seguretat Social a càrrec de la Fundació	1.002.239,19	965.496,49
Altres despeses socials	67.549,64	38.208,61
	1.069.788,83	1.003.705,10

16.3-. Variació de les provisions de les activitats

Durat el exercici 2017 i 2016, no s'ha imputat com a despesa cap import corresponent a deutes incobrable.

- 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-. Els resultats originats fora de l'activitat normal de l'entitat inclosos en la partida “Altres resultats”, per import de 12.344,71 euros en l'exercici 2017 que corresponen a recuperació drets d'autor y devolucions per excés de pagament. En l'exercici 2016, 886,14 euros que corresponen a indemnitzacions d'assegurances.

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

Aquesta partida d'ingressos és d'un import de 195.589,59 euros en l'exercici 2017 i 191.553,62 euros en l'exercici 2016 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.

La fundació, per la venda de la finca de "Can Trué" (nota 5 i 14.b), ha obtingut un resultat extraordinari de 398.300,91 €.

Aquest resultat de la venda de "Can Trué":

- No es pot emmarcar com un resultat de la pròpia l'estructura de l'Entitat al no estar integrat dins aquesta.
- No es pot emmarcar com a resultat de les activitats pròpies o projectes que desenvolupa l'Entitat.

El resultat obtingut per l'Entitat no s'ha de considerar excedent de finançament de l'exercici 2017 degut a que:

- És un fet extraordinari i per tant no afecta a la liquidació del pressupost ordinari de la Fundació.
- L'origen del llegat no prové d'aportacions d'entitats públiques.
- Aquest llegat, ara convertit en efectiu, es troba pendent d'aplicar a la voluntat del donant en exercicis futurs.
- No s'ha generat per l'activitat o projectes propis de l'Entitat.

L'Entitat considera que aquest excedent no es troba afectat per la "*Ley General de Subvenciones 38/2003*" i s'ha de considerar com un excedent, pendent d'aplicació a projectes relacionats amb la voluntat del donant.

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 geografics	2017	2016
Nacional	1.691.078,72	2.005.582,04
UE	0,00	0,00
Internacional	0,00	0,00
Total	1.691.078,72	2.005.582,04

18-. Medi ambient

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

19-. Provisions i contingències

La Fundació no té dotades provisions.

Contingències

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

En data 14 de novembre de 2017 l'Agència Tributària notifica l'inici del tràmit d'al·legacions i proposta de liquidació provisional on conclou que determinades subvencions que rep l'Entitat de l'Ajuntament de Barcelona, la Diputació de Barcelona, el Departament de Cultura de la Generalitat i del Ministerio de Educación, Cultura y Deportes, són subvencions vinculades al preu i, per tant, les mateixes tenen que 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 procedirà a interposar les respectives reclamacions econòmic-administratives davant del Tribunal Econòmic Administratiu (TEAC). Es considera el risc de contingència per IVA, una vegada avaluades les possibles fases futures, com a possible i, per tant, no dona lloc a un passiu per provisió.

Per altra banda, en relació a les quotes d'IVA, generades a l'exercici 2017 i pendent de devolució per part de l'Agència Tributària, 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, excepte el que fa referència a la nota 5, 14.b i 16.6.

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 ha sobrevingut després del tancament cap esdeveniment significatiu que pugui afectar l'aplicació del principi d'entitat en funcionament excepte al que fa referència a possibles contingències fiscals de la nota 19 de la present memòria.

25-. Operacions amb parts vinculades

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

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

Membres de l'òrgan de govern (Patronat).

Personal d'alta direcció (altres parts vinculades).

Participacions en altres entitats

L'Entitat no participa en altres entitats.

Membres de l'òrgan de govern (Patronat)

No s'han realitzat cap de les següents operacions:

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

No s'ha meritat cap import a favor dels membres de l'òrgan de govern en concepte d'assessorament per a reunions del Ple del Patronat dins l'exercici 2017 i 2016.

En compliment a l'article 332-9 del Codi Civil de Catalunya en referència a la declaració responsable d'operacions amb els membres del Patronat de la Fundació, durant el període econòmic 2017 alguns membres del Patronat vigent al tancament de l'exercici han meritat per tasques professionals i/o artístiques 53.204,02 euros. A l'exercici 2016 alguns membres del Patronat vigent al tancament de l'exercici van meritat per tasques professionals i/o artístiques 117.774,27 euros.



Alta direcció

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

S'han meritat durant l'exercici pel personal d'Alta Direcció de la Fundació un import de 160.550,31 euros per tasques executives, un import de 45.000,00 euros per tasques professionals o artístiques corresponents a la temporada 2017-2018.

Durant l'exercici 2016, es van meritat 156.462,77 euros per tasques executives, un import de 98.000,00 euros per tasques professionals o artístiques corresponents a la temporada 2016-2017.

- No hi ha bestretes, concedides al personal d'Alta Direcció l'exercici 2017 ni el 2016.

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
- de 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
- i, de 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 per sexe:

El nombre mig de treballadors durant l'exercici 2017 i 2016, distribuït per categories professionals i sexes, és el següent:

2017	Nº mig de treballadors (fixes + eventuais)		
CATEGORIA	Home	Dona	Total
1 - Administració	2	5	7
2 - Atenció Públic		4	4
3 - Comunicació	2	6	8
4 - Direcció Artística	4	4	8
5 - Producció	1	4	5
6 - Sala	5	5	10
7 - Manteniment	4		4
8 - Dep.Tècnic	4	1	5
8.1 - Dep.Tècnic Maquinària	6		6
8.2 - Dep.Tècnic Regidoria	3	1	4
8.3 - Dep.Tècnic Sastreria		3	3
8.4 - Dep.Tècnic Il·luminació	4	1	5
8.5 - Dep.Tècnic So i Audio	3	1	4
8.5 - Dep.Tècnic Eventuals	3	1	4
9 - Actors	12	8	20
Total	53	44	97

2016	Nº mig de treballadors (fixes + eventuais)		
CATEGORIA	Home	Dona	Total
1 - Administració	2	5	7
2 - Atenció Públic		4	4
3 - Comunicació	2	6	8
4 - Direcció Artística	4	4	8
5 - Producció	1	4	5
6 - Sala	5	7	12
7 - Manteniment	4		4
8 - Dep.Tècnic	4	1	5
8.1 - Dep.Tècnic Maquinària	6		6
8.2 - Dep.Tècnic Regidoria	3	1	4
8.3 - Dep.Tècnic Sastreria		3	3
8.4 - Dep.Tècnic Il·luminació	4	1	5
8.5 - Dep.Tècnic So i Audio	3	1	4
8.5 - Dep.Tècnic Eventuals	4	2	5
9 - Actors	12	7	18
Total	54	46	100



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

La composició del Ple del Patronat d'aquesta Fundació a 31 de desembre de 2017 inscrit en el Protectorat de Fundacions de la Generalitat de Catalunya, amb l'autorització del Consell Executiu de la Generalitat de Catalunya, és la següent:

President: Ramón Gomis de Barbarà.

Vicepresidents (Patrons institucionals)

- Excm. Ajuntament de Barcelona (Vitalici), representat pel Sr. Valentí Oviedo Cornejo (Comissionat de Cultura).
- Generalitat de Catalunya (Vitalici), representada per la Sra. M^a Dolors Portús (Secretaria General del Departament de Cultura).
- Ministerio de Educación, Cultura y Deporte, a través del Instituto Nacional de Artes Escénicas (INAEM), representat per la Sra. Montserrat Iglesias (Vicepresident).
- Excm. Diputació de Barcelona (Vitalici), representada per l'Il.lm. Sr. Juanjo Puigcorbé i Benaiges, Diputat Delegat de Cultura .

Secretari no patró:

- Bergós Civit, Raimon.

Vocals:

- Amat Noguera, Frederic
- Arquillué Cortadella, Pere
- Associació d'Actors i Directors de Catalunya (Vitalici), representada pel Sr. Alex Cassanovas i Hernández.
- Associació d'Espectadors Teatre Lliure (Vitalici), representada per la Sra. Bàrbara Bautista i Molina.
- Bosch i Palacios, Jordi
- Caminal i Badia, Josep
- Colomer i Marcet, Imma.
- Dalmau Ribalta, Antoni
- Font i Pujol, Joan
- Graells Andreu, Guillem-Jordi (Vitalici)
- La Lleialtat, SCCL (Vitalici), representada pel Sra. Angelina Blasi.
- León Aguilera, Esteve
- Maluquer Bonet, Jordi
- Marcé i Mata, Roser (Vitalici)
- Martínez Vendrell, Maria
- Molins i Nubiola, Miquel

- Reixach i García, Fermí
- Rigola Montés, Alexandre (Vitalici)
- Sardà i Tàmaro, Rosa M^a
- Sevilla i Gibert, Antoni
- Veiga Lluch, Anna

- **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.** Hi ha hagut tres operacions per les quals s'hagi hagut de tramitar una autorització al protectorat: Dues declaracions responsables per contractar patrons (Pere Arquillué Cortadellas i Àlex Casanovas Hernández) i una autorització per vendre la finca de "Can Trué" propietat de la Fundació. Totes elles tramitades i amb resolució favorable.

- **La Fundació ha realitzat durant l'exercici les següents operacions que requerien una autorització expressa del Protectorat:**, la contractació de Pere Arquillué Cortadellas i d'Àlex Casanovas Hernández i per la venda de Can Trué (per aquesta última, veure nota 5, 14.b i 16.6).

- **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.

- **Import dels acomptes concedits al conjunt del membres de l'Òrgan de govern.** No s'ha fet efectiu cap import a compte al conjunt de membres de l'Òrgan de govern.

- **Garanties compromeses amb tercers i altres passius contingents.** No existeix cap tipus de garantia compromesa amb tercers ni passius contingents.

- **Moviment dels fons especials.** No hi ha fons especials.

- **Altres informació.** No s'ha produït cap fet significatiu després del tancament de l'exercici, excepte el comentat en el punt 19 de la memòria: Provisions i contingències referent a l'IVA del 2016.

- **Honoraris de l'empresa auditora.** L'import dels honoraris meritats pels auditors corresponents a l'auditoria de l'exercici 2017 és de 5.555,88 euros i 5.490,00 euros a l'exercici 2016.

- **Medi Ambient.** L'Entitat no ha tingut cap despesa mediambiental en el present exercici.

- **Unitats de decisió.** La Fundació no forma part de cap conjunts d'empreses sotmeses a una mateixa unitat de decisió.



- **Liquidació del Pressupost.** La liquidació del Pressupost de l'Exercici 2017 de la FUNDACIÓ TEATRE LLIURE-TEATRE PÚBLIC DE BARCELONA presenta les següents diferències respecte al pressupost previst:
 - Pel que fa referència a les despeses d'estructura, presenta per una banda una desviació positiva 211.737,27 euros en les despeses derivades de serveis exteriors i una desviació negativa de 102.085,02 en partida de Personal Fix, essent per tant la despeses d'estructura de 109.652,25 euros inferiors a l'import pressupostat.
 - Pel que fa referència a les despeses de Producció i explotació presenten una desviació negativa de 226.010,60 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 positiva de 210.794,41 euros.
 - Despeses de Publicitat i altres: Les despeses de publicitat i altres es van pressupostar en 612.270,00 euros i finalment han estat de 1.049.075,01 euros, es a dir s'ha produït una desviació negativa de 436.805,01 euros.
 - Extraordinàriament s'han produït unes despeses que s'han denominat Ingressos i despeses de fora de pressupost que pugen a una quantitat de 441.482,15 euros i que responen als següents conceptes:

Despeses Palau-Amortitzacions i impostos Amortització de béns finançats amb subvencions i béns rebuts en donació o llegats. Subvencions traspassades a resultat de l'exercici: 443.173,23 euros (que corresponen a l'amortització) menys 1.691,08 euros que corresponen a l'alienació de "Can Trué".

- Pel que fa referència als ingressos, les desviacions s'han produït en les següents partides:
 - a) Ingressos Propis: s'havien previst uns ingressos de 1.766.505,70 euros que finalment han estat de 2.070.928,39 euros, el que suposa un increment de 304.422,69 euros.
 - b) Subvencions: Es va pressupostar 6.717.227,47 euros d'ingressos en concepte de subvencions i s'han obtingut 6.516.597,46 euros, es a dir ha hagut una desviació a la baixa de 199.999,54.

El detall de la liquidació del pressupost entre las diferent activitat de l'entitat es la següent.

LIQUIDACIO DEL PRESSUPOST
2017

FUNDACIÓ TEATRE LLIURE-TEATRE PÚBLIC DE
BARCELONA

DESPESES	TOTAL EXECUCIÓ 2017		PRESSUPOST 2017		DESVIACIÓ
ESTRUCTURA					
SERVEIS EXTERIORS	1.445.667,80	16,8%	1.657.405,07	19,5%	211.737,27
PERSONAL FIX	3.003.274,46	34,9%	2.901.189,44	34,2%	-102.085,02
TOTAL ESTRUCTURA	4.448.942,26	51,7%	4.558.594,51	53,7%	109.652,25
PRODUCCIÓ I EXPLOTACIÓ					
PRODUCCIONS PRÒPIES	1.638.760,33	19,1%	2.056.921,98	24,2%	418.161,65
COPRODUCCIONS	287.774,18	3,3%	104.702,80	1,2%	-183.071,38
COMPANYIES INVITADES	506.204,10	5,9%	517.983,92	6,1%	11.779,82
ALTRES ACTIVITATS (40 aniversari)	136.554,10	1,6%	50.000,00	0,6%	-86.554,10
SGAE I COMISSIONS VENDA	111.121,04	1,3%	126.335,90	1,5%	15.214,86
SERVEIS ACOMODADORS	86.223,63	1,0%	86.837,99	1,0%	614,36
KOMPANYIA K2	334.806,40	3,9%	369.455,60	4,4%	34.649,20
TOTAL DESPESES ACTIVITAT	3.101.443,78	36,1%	3.312.238,19	39,0%	210.794,41
LLOGUER ESPAIS	342,76	0,0%	0,00	0,0%	-342,76
SERVEIS GENERALS	41.479,91	0,5%	25.900,00	0,3%	-15.579,91
SERVEIS FESTIVAL GREC	74.355,17	0,9%	90.000,00	1,1%	15.644,83
GIRES I BOLOS	465.841,32	5,4%	75.000,00	0,9%	-390.841,32
COMUNICACIÓ I PUBLICITAT	467.055,85	5,4%	421.370,00	5,0%	-45.685,85
TOTAL PUBLICITAT I ALTRES	1.049.075,01	12,2%	612.270,00	7,2%	-436.805,01
TOTAL PRODUCCIÓ I EXPLOTACIÓ	4.150.518,79	48,3%	3.924.508,19	46,3%	-226.010,60
TOTAL DESPESES	8.599.461,05	100,0%	8.483.102,70	100,0%	-116.358,34

INGRESSOS	TOTAL EXECUCIÓ 2017		PRESSUPOST 2017		DESVIACIÓ
INGRESSOS PROPIS					
RECAPTACIÓ TAQUILLA FABIÀ	649.518,86	13,0%	804.600,00	11,0%	155.081,14
RECAPTACIÓ TAQUILLA GRACIA	478.896,79	4,4%	318.759,00	3,1%	-160.137,79
LLOGUER D'ESPAIS I SERVEIS	27.652,48	0,4%	21.600,00	0,3%	-6.052,48
PRESTACIÓ SERVEIS FESTIVAL GREC	72.382,58	1,1%	90.000,00	0,9%	17.617,42
COPRODUCCIONS	82.644,63	3,4%	141.115,70	5,2%	58.471,07
PATROCINIS I ALTRES APORTACIONS	260.589,59	2,3%	280.000,00	3,6%	19.410,41
GIRES	457.489,72	0,7%	95.000,00	0,8%	-362.489,72
ALTRES INGRESSOS	41.753,74	0,9%	15.431,00	0,2%	-26.322,74
TOTAL INGRESSOS PROPIS	2.070.928,39	26,3%	1.766.505,70	25,1%	-304.422,69
SUBVENCIONS					
GENERALITAT DE CATALUNYA	1.963.610,46	20,2%	1.963.610,00	20,7%	-0,46
AJUNTAMENT DE BARCELONA	3.214.117,00	38,4%	3.414.117,00	39,3%	200.000,00
DIPUTACIÓ DE BARCELONA	692.000,00	7,5%	692.000,00	7,7%	0,00
MINISTERIO DE CULTURA	646.870,00	7,0%	646.870,00	7,2%	0,00
TOTAL SUBVENCIONS	6.516.597,46	73,7%	6.716.597,00	74,9%	199.999,54
TOTAL INGRESSOS	8.587.525,85		8.483.102,70		-104.423,15

INGRESSOS FORA PRESSUPOST	441.482,15		0,00		-441.482,15
DESPESES FORA PRESSUPOST	441.482,15		0,00		-441.482,15
RESULTAT ORDINARI	-11.935,19		0,00		11.935,19
RESULTAT	-11.935,19		0,00		11.935,19



RESULTATS NEGATIU EXERCICIS ANTERIOR	-15.386,48
--------------------------------------	------------

TOTAL LIQUIDACIÓ PRESSUPOST	-27.321,67
-----------------------------	------------

Finançament afectat a despeses en execució exercici posterior (*)	398.300,91		0,00	-398.300,91
---	------------	--	------	-------------

(*) Resultat de la venda de "Can Trué" (veure nota 5, 14.b i 16.6)

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

La informació en relació amb el període mitjà de pagament a proveïdors en operacions comercials és la següent

	31.12.17	31.12.16
	Dies	Dies
Període mitjà de pagament a proveïdors	42	38
Ràtio d'operacions pagades	47	41
Ràtio d'operacions pendents de pagament	9	9
	Import (euros)	Import (euros)
Total pagaments realitzats	4.565.781,92	5.461.113,53
Total pagaments pendents	786.414,23	616.898,91

28. AMPLIACIÓ DE LA MEMÒRIA ECONÒMICA D'ACORD AMB EL QUE ESTABLEIX L'ARTICLE 3.10 DE LA "LEY 49/2002, de 23 de diciembre, de régimen fiscal de las entidades sin fines lucrativos y de los incentivos fiscales al mecenazgo. (B.O.E. 24-12-2002) i l'article 3 del "REGLAMENTO PARA LA APLICACIÓN DEL RÉGIMEN FISCAL DE LAS ENTIDADES SIN FINES LUCRATIVOS Y DE LOS INCENTIVOS FISCALES AL MECENAZGO".

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

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

INGRESSOS

		TOTAL FUNDACIO	ESPECTACLES TEATRALS PROPIS	COPRODUCCIONS INVITADA/MUSICA	GIRES Gires	ACTIVITATS ACCESORIES	
7050	Taquilla	1.155.743,21	720.230,68	435.512,53		0,00	Art.7.5
7050	Catxet Gires	375.360,64	0,00	0,00	375.360,64	0,00	Art.7.5
7051	Cessió explotació produccions pròpies	75.203,87			75.203,87	0,00	Art.7.5
7053	Vendes Botiga	176,37	0,00	0,00	0,00	176,37	Art.7.12
7052	Coproduccions	84.594,63	0,00	84.594,63		0,00	Art.7.5
7055	Visites Guiades	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Art.7.12
7231	Patrocinis Publicitaris	31.589,59	19.349,79	10.825,96	825,05	588,79	Art.6.1.a)
7230	Convenis Col·laboració	164.000,00	93.778,46	55.298,02	12.324,19	2.599,34	Art.6.1.a)
7590	Ingressos prestació de serveis	17.683,60	10.111,83	5.962,61	1.328,88	280,28	Art.7.11
7590	Ingressos prestació de serveis	9.468,88	5.414,49	3.192,75	711,56	150,08	Art.7.11
7520	Lloguers	500,00	285,91	168,59	37,57	7,92	Art.6.11
7240	Subvencions Explotació	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Art.6.c)
7240	Subvencions Explotació	6.656.605,04	3.806.378,93	2.244.494,28	500.227,23	105.504,59	Art.6.c)
7600	Interessos Bancs	345,09	197,33	116,36	25,93	5,47	Art.6.2
7250	Subv. Capital	241.117,74	137.875,91	81.300,81	18.119,40	3.821,62	Art.6.1.c)
7260	Ingresso per donacions	202.052,73	115.537,76	68.128,75	15.183,76	3.202,46	Art.6.1.a)
7900	Excés provisió 2002	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Art.7.5
7780	Ingrés extraordinari	14.566,61	8.329,48	4.911,61	1.094,64	230,88	Art.6.2
TOTAL INGRESSOS (*)		9.029.008,00	4.917.490,57	2.994.506,91	1.000.442,73	116.567,80	
7710	Beneficis procedents immobilitzat	398.300,91	227.756,37	134.300,31	29.931,32	6.312,91	Art.6.2

(*) No s'inclou el resultat de la venda de "Can Trué"

La totalitat de les despeses són imputables a les rendes exemptes doncs no ha obtingut la Fundació cap renda no exempta. El volum total de despeses puja a la quantitat de 9.040.943,20 € Tenint un resultat negatiu de 11.935,19 € que no inclou el resultat de la venda de "Can Trué".



DESPESES

	TOTAL FUNDACIO	ESPECTACLES TEATRALS PROPIS	COPRODUCCIONS INVITADA/MUSICA	GIRES	ACTIVITATS ACCESORIES
Lloguer magatzem Martorell	20.716,00	8.822,95	6.371,40	5.519,49	2,16
Col·laboració cooperativa La					
Lleialtat	18.816,49	8.013,95	5.787,19	5.013,39	1,96
Material manteniment	42.096,08	17.928,73	12.947,04	11.215,92	4,39
Equipament	24.684,97	10.513,33	7.592,09	6.576,97	2,57
Material d'oficina	24.251,09	10.328,54	7.458,65	6.461,37	2,53
Biblioteca	405,50	172,70	124,72	108,04	0,04
Serveis professionals	50.825,48	21.646,58	15.631,85	13.541,75	5,30
Serveis de neteja	205.406,58	87.482,69	63.174,72	54.727,74	21,43
Serveis de vigilància	203.506,52	86.673,46	62.590,34	54.221,50	21,23
Lloguer de material i equipament	8.020,47	3.415,92	2.466,77	2.136,94	0,84
Obres manteniment	5.685,23	2.421,34	1.748,55	1.514,75	0,59
Reparacions	86.313,95	36.761,12	26.546,67	22.997,16	9,00
Serveis i quotes manteniment	261.531,59	111.386,34	80.436,50	69.681,47	27,28
Serveis d'assessorament fiscal	47.936,13	20.416,00	14.743,21	12.771,92	5,00
Serveis d'informàtica	72.354,98	30.816,00	22.253,45	19.277,98	7,55
Serveis professionals tècnics	18.251,37	7.773,26	5.613,38	4.862,82	1,90
Subministraments	187.429,26	79.826,15	57.645,63	49.937,93	19,55
Telèfon	26.238,14	11.174,83	8.069,79	6.990,79	2,74
Subscripcions	10.294,61	4.384,48	3.166,20	2.742,86	1,07
Correus i trameses	6.018,42	2.563,25	1.851,02	1.603,52	0,63
Transports material	2.341,45	997,22	720,13	623,85	0,24
Desplaçaments i allotjament personal	2.061,52	878,00	634,04	549,26	0,22
Atencions al públic i protocol	3.438,34	1.464,39	1.057,49	916,10	0,36
Despeses de representació	23.442,09	9.983,99	7.209,83	6.245,82	2,45
Contribucions	5.349,25	2.278,25	1.645,21	1.425,23	0,56
Assegurances Palau	27.148,80	11.562,68	8.349,87	7.233,42	2,83
Interessos bancaris	38.988,26	16.605,11	11.991,21	10.387,88	4,07
Despeses financeres	3.519,26	1.498,85	1.082,38	937,66	0,37
Despeses comunitat (pàrquing) i registre marca	1.211,93	516,16	372,74	322,90	0,13
Altres despeses / amortitzacions	17.384,04	7.403,87	5.346,62	4.631,74	1,81
TOTAL SERVEIS EXTERIORS	1.445.667,80	615.710,12	444.628,71	385.178,18	150,79

Sous personal direcció/administració/producció	820.401,45	471.937,30	295.401,02	29.107,88	23.955,25
Sous personal tècnic	1.075.501,29	618.683,91	387.254,53	38.158,83	31.404,02
Sous personal comunicació	434.742,49	250.086,34	156.537,23	15.424,68	12.694,23
Dietes	4.409,24	2.536,42	1.587,63	156,44	128,75
Formació de personal, serveis vig., salut, autoprotecció	13.395,09	7.705,55	4.823,15	475,26	391,13
Seguretat social	654.824,90	376.689,12	235.782,06	23.233,21	19.120,51
TOTAL PERSONAL FIX	3.003.274,46	1.727.638,64	1.081.385,62	106.556,30	87.693,90

TOTAL ESTRUCTURA TÈCNICA / ADMINISTRATIVA	4.448.942,26	2.343.348,75	1.526.014,33	491.734,48	87.844,69
--	---------------------	---------------------	---------------------	-------------------	------------------

<u>PRODUCCIO</u>					
Construcció d'escenografies	133.494,37	133.494,37			
Mobiliari i utilatge	17.807,85	17.807,85			
Realització vestuari i sabateria	45.132,41	45.132,41			
Perruqueria i maquillatge	6.575,91	6.575,91			
Material de llum i so	23.787,90	23.787,90			
Transports material producció	9.303,24	9.303,24			
Lloguers material producció	12.259,26	12.259,26			
Drets d'autor i edició	0,00	0,00			
Material d'assaig	138,73	138,73			
Serveis Equip artístic	463.563,80	463.563,80			
Sous Equip artístic.	30.749,88	30.749,88			
Sous personal tècnic muntatge	63.516,03	63.516,03			
Serveis professionals tècnics	72.622,13	72.622,13			
Sous complements activitat personal tècnic	16.846,84	16.846,84			
Sous assaigs actors	302.697,77	302.697,77			
Seguretat social assaigs actors	76.442,19	76.442,19			
Seguretat social personal tècnic eventual	23.869,38	23.869,38			
Desplaçaments	6.627,39	6.627,39			
Allotjaments	9.159,26	9.159,26			
Dietes	2.916,24	2.916,24			
<u>EXPLOTACIO</u>					
Sous funció Actors	218.521,82	218.521,82			
Seguretat social funció actors	55.774,21	55.774,21			
Sous personal funció tècnics	11.180,30	11.180,30			
Serveis professionals tècnics	13.140,15	13.140,15			
Seguretat social funció tècnics	3.753,26	3.753,26			
Despeses de manteniment	16.965,19	16.965,19			
Desplaçaments	1.914,82	1.914,82			
Allotjaments	0,00	0,00			
TOTAL PRODUCCIONS	1.638.760,33	1.638.760,33	0,00	0,00	0,00



COPRODUCCIONS					
Sous personal eventual	5.482,17		5.482,17		
Seguretat social pers. eventual	2.307,63		2.307,63		
Serveis professionals tècnics	8.372,70		8.372,70		
Sous complements activitat	0,00		0,00		
Aportacions a la coproducció i serveis equip artístic	269.868,97		269.868,97		
Dietes	0,00		0,00		
Allotjaments	0,00		0,00		
Transports	286,00		286,00		
Despeses manteniment, muntatge i desmuntatge	1.456,71		1.456,71		
TOTAL COPRODUCCIONS	287.774,18	0,00	287.774,18	0,00	0,00

COMPANYIES INVITADES					
Sous personal tècnic	15.094,24		15.094,24		
Seguretat social pers. Tècnic	6.075,41		6.075,41		
Serveis professionals tècnics	28.529,57		28.529,57		
Material de llum i so			0,00		
Transports material tècnic act.	42,73		42,73		
Despeses de manteniment	911,79		911,79		
Allotjaments	16.890,49		16.890,49		
Desplaçaments	1.442,14		1.442,14		
Dietes	0,00		0,00		
Catxets i serveis professionals artístics	437.217,73		437.217,73		
% Liquidació Companyies			0,00		
TOTAL COMPANYIES INVITADES	506.204,10	0,00	506.204,10	0,00	0,00

Kompanyia K2	334.806,40	192.597,94	120.553,36	11.878,94	9.776,16
TOTAL KOMPANYIA K2	334.806,40	192.597,94	120.553,36	11.878,94	9.776,16

Sous acomodadors	86.223,63	49.600,29	31.046,44	3.059,22	2.517,68
TOTAL ALTRES ACTIVITATS	86.223,63	49.600,29	31.046,44	3.059,22	2.517,68

Altres Activitats	136.554,10		136.554,10		
TOTAL ALTRES ACTIVITATS	136.554,10	0,00	136.554,10	0,00	0,00

ALTRES DESPESES					
Liquidacions SGAE	88.783,80	76.292,47	12.491,33	0,00	0,00
Liquidacions SGAE	20.919,67	8.909,69	6.434,04	5.573,76	2,18
Comissions venda localitats	1.417,57	603,74	435,99	377,69	0,15
TOTAL ALTRES DESPESES	111.121,04	85.805,90	19.361,36	5.951,45	2,33

TOTAL DESPESES ACTIVITAT	3.101.443,78	1.966.764,46	1.101.493,54	20.889,61	12.296,17
---------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	------------------	------------------

TOTAL LLOGUER ESPAIS	342,76	0,00	0,00	0,00	342,76
----------------------	--------	------	------	------	--------

Serveis professionals tècnics	41.479,91	23.861,39	14.935,62	1.471,71	1.211,19
Serv. professionals tècnic (Grec)	74.355,17	42.772,94	26.772,98	2.638,12	2.171,13
TOTAL PROFESSIONALS I SERVEIS GENERALS	115.835,08	66.634,32	41.708,61	4.109,83	3.382,32

PUBLICITAT					
Publicitat Pròpies	128.937,11	128.937,11	0,00	0,00	0,00
Publicitat Coproduccions/Invitades	74.810,06	0,00	74.810,06	0,00	0,00
Publicitat Gires	1.361,60			1.361,60	
Publicitat General de Temporada	261.947,08	164.667,26	95.540,90	1.738,92	0,00
TOTAL PUBLICITAT	467.055,85	293.604,37	170.350,96	3.100,52	0,00

GIRES I BOLOS	465.841,32			465.841,32	
TOTAL GIRES I BOLOS	465.841,32			465.841,32	

TOTAL DESPESES PUBLICITAT I ALTRES	1.049.075,01	360.238,69	212.059,57	473.051,67	3.725,08
------------------------------------	--------------	------------	------------	------------	----------

TOTAL DESPESES EXPLOTACIO	4.150.518,79	2.327.003,15	1.313.553,11	493.941,28	16.021,24
---------------------------	--------------	--------------	--------------	------------	-----------

TOTAL DESPESES EXPLOTACIO I ESTRUCTURA	8.599.461,05	4.670.351,91	2.839.567,44	985.675,77	103.865,94
--	--------------	--------------	--------------	------------	------------

AMORTITZACIONS	441.482,15	253.963,34	158.963,98	15.663,81	12.891,03
----------------	------------	------------	------------	-----------	-----------

TOTAL DESPESES	9.040.943,20	4.924.315,25	2.998.531,41	1.001.339,57	116.756,96
----------------	--------------	--------------	--------------	--------------	------------

RESULTAT	-11.935,19	-6.824,68	-4.024,50	-896,85	-189,17
----------	------------	-----------	-----------	---------	---------

EXCEDENTS PENDENTS D'APLICACIO	-15.386,48	-8.798,29	-5.188,06	-1.156,26	-243,87
--------------------------------	------------	-----------	-----------	-----------	---------

TOTAL	-27.321,67	-15.622,97	-9.212,56	-2.053,10	-433,04
-------	------------	------------	-----------	-----------	---------



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

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

	INGRESSOS	DESPESES	RESULTATS (negatiu) / positiu
ESPECTACLES PROPIS	4.917.490,58	4.924.315,36	-6.824,78
COPRODUCCIONS/ INVITADA/MUSICA	2.994.506,91	2.998.531,25	-4.024,34
GIRES	1.000.442,73	1.001.339,63	-896,90
ACTIVITATS ACCESORIES	116.567,80	116.756,96	-189,17
TOTAL	9.029.008,01	9.040.943,20	-11.935,19

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

El resultat de l'exercici és negatiu i puja a la quantitat de 11.935,19€.

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 11.935,19 euros que es compensaran en exercicis posteriors.

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) 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.

E) 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.

F) 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

G) Indicació de la previsió estatutària relativa a la destinació del patrimoni de l'entitat en cas de dissolució i, en el cas que la dissolució s'hagi produït durant l'exercici, de la destinació donada al patrimoni esmentat.

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 lucratius i dels incentius fiscals al mecenatge.

A BARCELONA, el 31 de març de 2018.