

ATENEU BARCELONÈS

Informe d'auditoria
a 31 de desembre de 2020

Protocol número: A-7587



An independent member of

BKR
INTERNATIONAL

ÍNDEX

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



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

A l'Assemblea General
de l'**Ateneu Barcelonès**
Per encàrrec de la Junta Directiva

Opinió

Hem auditat els comptes anuals de l'**Ateneu Barcelonès** (l'Entitat) que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2020, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net 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 2020, així com dels seus resultats 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.

Aspectes més rellevants de l'auditoria

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



Aspecte rellevant

Procediments aplicats

Ingressos de l'activitat i subvencions (Notes 14 i 11 de la memòria)

Les àrees d'ingressos de l'activitat ordinària, i les subvencions rebudes per finançar l'activitat de l'exercici, són àrees significatives i subjectes a estimacions, tant per la seva imputació temporal com per la valoració del compliment de les condicions inherents a la concessió dels ajuts, fets que han suposat la consideració dels mateixos com un punt rellevant en l'auditoria de l'exercici.

Pel que fa als ingressos, els nostres procediments d'auditoria han inclòs, entre d'altres, l'avaluació del control intern sobre el registre de les quotes de socis, incloent els sistemes de gestió i informació comptable, i els criteris d'imputació temporal de les quotes cobrades de forma anticipada.

En referència a les subvencions concedides s'han sol·licitat confirmació directa a les entitats concedents en referència a les operacions de l'exercici i dels saldos pendents a data de tancament, verificant la documentació disponible en referència a la sol·licitud i concessió dels ajuts, avaluant el compliment de les obligacions establertes en les convocatòries més significatives.

Així mateix hem sol·licitat confirmació de les entitats patrocinadores, verificant els imports i les condicions establertes en els diferents convenis vigents.

Operacions amb parts vinculades (Nota 18 de la memòria)

Les operacions amb l'Escola d'Espectura de l'Ateneu Barcelonès, S.L.U., per la seva vinculació, es considera un àrea d'especial rellevància en els procediments d'auditoria.

S'han analitzat els contractes i convenis vigents amb l'Escola d'Espectura, verificant el compliment i registre de les obligacions establertes entre les parts, així com la confirmació i verificació dels saldos i transaccions realitzades entre ambdues entitats.



Paràgraf d'èmfasi

Cridem l'atenció respecte al què s'indica en la nota 20 de la memòria adjunta, sobre l'impacte que la crisi sanitària ocasionada pel brot de Coronavirus (COVID-19) ha tingut en l'entitat. Com a conseqüència de les mesures aplicades per les autoritats sanitàries, l'activitat de l'entitat s'ha vist reduïda de forma significativa, impactant directament en la realització dels ingressos previstos i en el resultat de l'exercici, tot i les mesures que es varen aplicar de contenció de les despeses. Per l'exercici 2021, l'Ateneu es proposa com a objectiu recuperar el nombre de socis perduts a conseqüència de la pandèmia i explorar noves vies de finançament, per tal de poder tornar a recuperar l'equilibri pressupostari.

Aquesta qüestió no modifica la nostra opinió.

Responsabilitat de la Junta Directiva en relació amb els comptes anuals

La Junta Directiva és responsable de formular els comptes anuals adjunts, de forma que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de 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, la Junta Directiva és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament excepte si es té la intenció de liquidar l'entitat o de cessar les seves operacions, o si no existeix cap altra alternativa realista.

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

Els nostres objectius són obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals en el seu conjunt estan lliures d'incorrecció material, a causa de frau o error, i emetre un informe d'auditoria que conté la nostra opinió. Seguretat raonable és un alt grau de seguretat però no garanteix que una auditoria realitzada de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria vigent a Espanya sempre detecti una incorrecció material quan existeixi. Les incorreccions poden tenir lloc per frau o error i es consideren materials si, individualment o de forma agregada, es pot preveure raonablement que influeixen en les decisions econòmiques que els usuaris prenen basant-se en els comptes anuals.

Com a part d'una auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, apliquem el nostre judici professional i mantenim una actitud d'escepticisme professional durant tota l'auditoria. També:

- Identifiquem i valorem els riscos d'incorrecció material en els comptes anuals, a causa de frau o error, dissenyem i apliquem procediments d'auditoria per respondre a aquests riscos. Si obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el



cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.

- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada pel la Junta Directiva.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part del Junta Directiva, del principi comptable d'entitat en funcionament i, basant-nos en l'evidència d'auditoria obtinguda, concloem sobre si existeix o no una incertesa material relacionada amb fets o amb condicions que poden generar dubtes significatius sobre la capacitat de l'Entitat per continuar com a entitat en funcionament. Si concloem que existeix una incertesa material, es requereix que cridem l'atenció en el nostre informe d'auditoria sobre la corresponent informació revelada en els comptes anuals o, si aquestes revelacions no són adequades, que expressem una opinió modificada. Les nostres conclusions es basen en l'evidència d'auditoria obtinguda fins a la data del nostre informe d'auditoria. No obstant això, fets o condicions futurs poden ser la causa que l'Entitat deixi de ser una entitat en funcionament.
- Avaluem la presentació global, l'estructura i el contingut dels comptes anuals, inclosa la informació revelada, i si els comptes anuals representen les transaccions i els fets subjacents de manera que aconseguen expressar la imatge fidel.

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

Entre les qüestions que han estat objecte de comunicació a la junta directiva de l'entitat, determinem les que han estat de la major significativitat en l'auditoria dels comptes anuals del període actual i que són, en conseqüència, els riscos considerats més significatius.

Descrivim aquests riscos en el nostre informe d'auditoria llevat que les disposicions legals o reglamentàries prohibeixin revelar públicament la qüestió.

Barcelona, 9 de març de 2021
Faura-Casas Auditores Consultors, S.L.
Nº ROAC 50206



Enric Ripoll Ros
Nº ROAC 17892

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

**FAURA-CASAS,
Auditores
Consultors, S.L.**
2021 Núm. 20/21/03855

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



An independent member of

B K R
INTERNATIONAL

ATENEU BARCELONÈS

Comptes anuals
Exercici 2020



ATENEU BARCELONÈS
COMPTES ANUALS A 31 DE DESEMBRE DE 2020

h.

v.



ATENEU BARCELONÈS
BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2020
(En euros)

ACTIU	Notes de la Memòria	Saldo a 31.12.2020	Saldo a 31.12.2019
A. ACTIU NO CORRENT		10.125.743,33	9.593.533,90
I. Immobilitzat intangible	5	-0,01	-0,01
II. Immobilitzat material	5	488.232,64	501.647,93
III. Immobilitzat en curs	6	832.284,61	13.767,22
IV. Bens del Patrimoni Històric	6	8.770.825,13	9.054.128,84
VI. Inversions financeres a llarg termini	19	34.400,96	23.989,92
B. ACTIU CORRENT		1.098.940,74	1.060.215,82
II. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	7	1.044.725,68	834.986,23
IV. Inversions financeres a curt termini	7	18.344,58	0,00
V. Periodificacions a curt termini		3.169,27	3.074,60
VI.. Efectiu i altres actius líquids equivalents	9	32.701,21	222.154,99
TOTAL ACTIU		11.224.684,07	10.653.749,72

o.h.

U



ATENEU BARCELONÈS

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2020

(En euros)

PASSIU	Notes de la Memòria	Saldo a 31.12.2020	Saldo a 31.12.2019
A. PATRIMONI NET		9.674.508,13	9.192.325,19
A-1) Fons propis	10	3.817.907,86	3.902.515,61
I. Fons social		4.485.903,60	4.485.903,60
1. Fons social		4.485.903,60	4.485.903,60
VI. Aportacions per a compensar pèrdues		0,00	0,00
III. Excedents d'exercicis anteriors		-583.387,99	-554.770,17
V. Excedent de l'exercici	3	-84.607,75	-28.617,82
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments	11	5.856.600,27	5.289.809,58
B. PASSIU NO CORRENT		842.482,85	760.048,64
II. Deutes a llarg termini	8	842.482,85	760.048,64
1. Deutes amb entitats de crèdit		388.533,70	252.123,80
2. Deutes per subvencions		438.097,33	500.000,00
3. Altres deutes a llarg termini		15.851,82	7.924,84
C. PASSIU CORRENT		707.693,09	701.375,89
II. Deutes a curt termini	8	348.441,66	227.038,06
1. Deutes amb entitats de crèdit		248.441,66	127.038,06
2. Deutes amb empreses del grup	19	100.000,00	100.000,00
3. Altres deutes a curt termini		0,00	0,00
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	8	348.242,03	340.867,78
1. Proveïdors		256.394,16	196.524,03
2. Proveïdors, empreses del grup		0,00	52.000,00
3. Creditors Varis		0,00	0,00
4. Personal		23.260,99	20.424,47
5. Passius per impost corrent i altres deutes amb les Administracions Públiques		68.586,88	71.919,28
V. Periodificacions a curt termini	12	11.009,40	133.470,05
TOTAL PASSIU		11.224.684,07	10.653.749,72



ATENEU BARCELONÈS

COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2020

(En euros)

	Notes de la Memòria	Saldo a 31.12.2020	Saldo a 31.12.2019
1. Ingressos per les activitats	14.1	1.770.072,50	1.992.942,74
a) Quotes d'usuaris i afiliats		1.316.151,71	1.530.516,06
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		54.000,00	225.100,00
e) Subvencions, donacions i llegats i altres ingressos		399.920,79	237.326,68
6. Altres ingressos d'explotació		80.950,14	89.310,07
a) Ingressos per arrendaments		80.950,14	89.310,07
7. Despeses de personal	14.2	-1.081.128,51	-1.071.431,01
8. Altres despeses d'explotació	14.3	-731.079,45	-966.751,63
9. Amortització de l'immobilitzat		-296.719,00	-295.207,10
10. Subvencions, donacions i llegats de capital traspassats a resultats		253.209,31	255.484,73
a) Afectats a l'activitat pròpia		253.209,31	255.484,73
13. Altres resultats		-63.280,69	-13.532,92
I. RESULTATS D'EXPLOTACIÓ		-67.975,70	-9.185,12
14. Ingressos financers		0,00	0,00
15. Despeses financeres		-16.632,05	-19.432,70
II: RESULTAT FINANCER		-16.632,05	-19.432,70
III. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		-84.607,75	-28.617,82
19. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00
IV. RESULTAT DE L'EXERCICI		-84.607,75	-28.617,82



ATENEU BARCELONÈS

ESTAT DE CANVIS DE PATRIMONI NET ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2020

(En euros)

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS A L'EXERCICI 2020.

	Notes memòria	2020	2019
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	Nota 3	-84.607,75	-28.617,82
Ingressos i despeses imputades directament a patrimoni net			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	Nota 10	820.000,00	141.961,47
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		820.000,00	141.961,47
Transferències a la compte de pèrdues i guanys			
IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	Nota 10	-253.209,31	-255.484,73
C) Total Transferències al compte de pèrdues i guanys		-253.209,31	-255.484,73
TOTAL DE INGRESSOS I DESPESES RECONEGUT		482.182,94	-142.141,08

ch.



ATENEU BARCELONÈS

ESTAT DE CANVIS DE PATRIMONI NET ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2020 (En euros)

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A L'EXERCICI 2020.

	Fons Social	Romanents	Resultat de l'exercici	Subvencions de capital	Total
A. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2018	4.485.903,60	-706.725,78	151.955,61	5.403.332,84	9.334.466,27
I. Ajustaments per canvis de criteri a l'exercici 2018					0,00
II. Ajustaments per errors de l'exercici 2018					0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICIAL DEL EXERCICI 2019	4.485.903,60	-706.725,78	151.955,61	5.403.332,84	9.334.466,27
<i>I. Total ingressos i despeses reconeguts</i>			-28.617,82	-113.523,26	-142.141,08
<i>II. Operacions del patrimoni net</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augment de fons socials					0,00
2. (-) Reducció de fons socials					0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net					0,00
4. Altres aportacions					0,00
<i>III. Altres variacions del patrimoni net</i>	0,00	151.955,61	-151.955,61	0,00	0,00
1. Aplicació resultat		151.955,61	-151.955,61		0,00
2. Actualització de valor					0,00
C. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2019	4.485.903,60	-554.770,17	-28.617,82	5.289.809,58	9.192.325,19
I. Ajustaments per canvis de criteri a l'exercici 2018					0,00
II. Ajustaments per errors de l'exercici 2018					0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICIAL DEL EXERCICI 2020	4.485.903,60	-554.770,17	-28.617,82	5.289.809,58	9.192.325,19
<i>I. Total ingressos i despeses reconeguts</i>			-84.607,75	566.790,69	482.182,94
<i>II. Operacions del patrimoni net</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augment de fons socials					0,00
2. (-) Reducció de fons socials					0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net					0,00
4. Altres aportacions					0,00
<i>III. Altres variacions del patrimoni net</i>	0,00	-28.617,82	28.617,82	0,00	0,00
1. Aplicació resultat		-28.617,82	28.617,82		0,00
2. Actualització de valor					0,00
E. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2020	4.485.903,60	-583.387,99	-84.607,75	5.856.600,27	9.674.508,13



ATENEU BARCELONÈS
MEMÒRIA A 31 DE DESEMBRE DE 2020

NOTA 1.- ACTIVITAT DE L'ENTITAT

L'any 1860 va ser fundat l'Ateneu Català que es va unir, en l'any 1872, amb el Casino Mercantil Barcelonès, resultant de aquesta fusió l'Ateneu Barcelonès.

La seu social de l'entitat, des de 1906, es troba en el carrer Canuda, número 6 de Barcelona.

L'Ateneu Barcelonès es una Entitat cultural oberta a tots sense discriminació alguna i al servei de la comunitat. El seu objecte social es la propagació dels coneixement artístics, literaris i científics, el desenvolupament moral del país i el foment dels interessos materials.

En virtut de l'Ordre de 29 de juliol de 1997 L'Ateneu Barcelonès va ser declarada Entitat d'Utilitat Pública.

El 30 de novembre de 2010 en Assemblea Extraordinària s'acorda aprovar la modificació als Estatuts del Ateneu Barcelonès. La modificació respon a l'obligació d'adaptar-se a la Llei 4/2008, del llibre tercer del Codi Civil de Catalunya, relatiu a les persones jurídiques, obligant a les Associacions i Fundacions subjectes a les disposicions d'aquesta norma, constituïdes prèviament a la Llei.

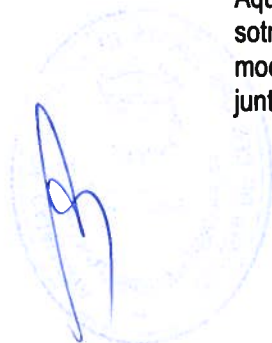
El 16 de setembre de 2015 en Assemblea Extraordinària es va acordar aprovar la modificació als Estatuts del Ateneu Barcelonès, aquesta modificació persegueix aprofundir en el principi democràtic i enfortir els drets dels socis.

NOTA 2.- BASES DE PRESENTACIÓ DELS COMPTES ANUALS

a) Imatge fidel.

Els Comptes Anuals adjunts s'han preparat en base als registres de comptabilitat de l'Entitat i d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable, i en especial d'acord amb el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya i de manera supletòria allò que disposa el Reial Decret 1491/2011, de 24 de octubre, pel que s'aproven les normes d'adaptació del Pla General de Comptabilitat a les entitats sense finalitat lucrativa, la Resolució de 26 de març de 2013, de l'Institut de Comptabilitat i Auditoria de Comptes, per la que s'aprova el Pla de Comptabilitat de petites i mitjanes entitats sense finalitat lucrativa, i el que estableix el Reial Decret 1515/2007 pel qual s'aprova el Pla General de Comptabilitat de Petites i Mitjanes empreses, modificat pel Reial Decret 602/2016, de 2 de desembre. El seu objectiu es mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

Aquests comptes anuals, que han estat formulats per la Junta Directiva de l'Entitat, es sotmetran a l'aprovació per l'Assemblea de socis, estimant-se que seran aprovats sense cap modificació. Per la seva part, els comptes anuals de l'exercici 2019 van ser aprovats per la junta directiva el dia 17 de març del 2020.



b) Principis comptables aplicats.

En la confecció i presentació dels Comptes Anuals, s'han utilitzat el principis que disposa el Decret 259/2008, de 23 de desembre, pel qual s'aprova el Pla de comptabilitat de les fundacions i les associacions subjectes a la legislació de la Generalitat de Catalunya i de forma supletòria aquells que disposen altre normativa comptable que pugui ser d'aplicació, d'acord amb el que es detalla en el punt a) anterior.

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

En els comptes anuals adjunts s'han utilitzat ocasionalment judicis i estimacions realitzats per la Direcció de la Entitat per quantificar alguns dels actius, passius, ingressos, despeses i compromisos que estan registrats. Bàsicament, aquestes estimacions es refereixen a:

- La vida útil dels actius materials, intangibles i béns del Patrimoni històric. (Notes 5 i 6),

Malgrat que aquests judicis i estimacions s'han realitzat en funció de la millor informació disponible sobre els fets analitzats al 31 de desembre de 2019, és possible que esdeveniments (fets econòmics, canvis de normativa, etc.) que puguin tenir lloc en el futur obliguin a modificar-los (a l'alça o a la baixa) en els propers exercicis, el que es portaria a terme, en el seu cas, de forma prospectiva.

d) Comparació de la informació.

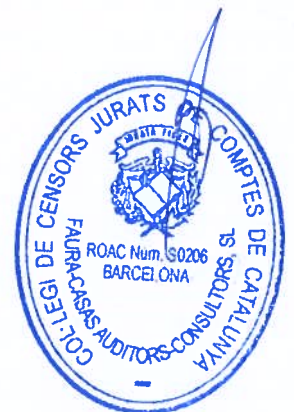
El Balanç de Situació, el Compte de Resultats i l'Estat de Canvis del Patrimoni Net de l'exercici de 2020, es presenten de forma comparativa amb l'exercici precedent, d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable.

e) Elements recollits en diverses partides.

No existeixen elements patrimonials recollits en dos o més partides del Balanç de Situació ni del Compte de Resultats, tret d'aquells actius o passius financers amb venciments a curt i llarg termini.

f) Canvis en criteris comptables i errors.

Durant l'exercici no s'han efectuat ajustos per canvi de criteri comptables.



NOTA 3.- EXCEDENT DE L'EXERCICI

La Junta Directiva proposa la següent aplicació de l'excedent de l'exercici 2020:

RESULTAT DE L'EXERCICI	-84.607,75
Aplicació a:	
- Compensar excedents negatius d'exercicis anteriors	-84.607,75
Total	-84.607,75

NOTA 4.- NORMES DE VALORACIÓ

Els principis i polítiques comptables utilitzats per l'Entitat en la preparació dels Comptes Anuals adjunts son les següents:

4.1.- IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els actius intangibles es registren pel seu cost d'adquisició i/o producció i, posteriorment, es valoren al seu cost menys, segons procedeixi, la seva corresponent amortització acumulada i/o pèrdues per deteriorament que hagin experimentat. Aquests actius s'amortitzen en funció de la seva vida útil.

L'Entitat reconeix qualsevol pèrdua que hagi pogut produir-se en el valor registrat d'aquests actius amb origen en el seu deteriorament, els criteris per al reconeixement de les pèrdues per deteriorament d'aquests actius i, si escau, de les recuperacions de les pèrdues per deteriorament registrades en exercicis anteriors són similars als aplicats per als actius materials.

Els costos d'adquisició i desenvolupament incorreguts en relació amb els sistemes informàtics bàsics en la gestió de l'Entitat es registren a càrrec de l'epígraf "Aplicacions informàtiques" del balanç de situació.

Els costos de manteniment dels sistemes informàtics es registren a càrrec del compte de resultats de l'exercici en que s'incorren.

L'amortització de les aplicacions informàtiques es realitza linealment en un període de 5 anys.



4.2.- BÉNS INTEGRANTS DEL PATRIMONI HISTÒRIC

L'any 1906 es va adquirir l'edifici de la seu social de l'Entitat. Es tracta d'un palau neoclàssic construït en l'any 1792 pel baró de Savassona, aristòcrata procedent de la Plana de Vic. En els anys 1968-1970, aquest edifici va ser sotmès a una important reforma.

Per Real Decret de 5 de febrer de 1981, aquest edifici va ser declarat Monument Històric Artístic de caràcter nacional.

S'incorporen com a bens integrants del patrimoni històric el conjunt dels elements de la seu social; els terrenys, les construccions, les instal·lacions, el jardí, el fons bibliogràfic, la Biblioteca i el mobiliari antic.

La pràctica de l'Ateneu fins l'exercici 1990 era la de comptabilitzar com despesa les adquisicions d'immobilitzat i no es realitzava cap dotació a la amortització.

A partir de l'exercici 1990, l'Entitat ha comptabilitzat correctament les adquisicions d'immobilitzat i l'amortització corresponent a aquestes adquisicions.

Per tal de registrar el valor venal dels actius, en l'any 1988 es va registrar el valor de diversos actius en base als valors que figuraven en les pòlisses d'assegurances, prèviament a fer una taxació dels béns, que es va realitzar durant els mesos de maig i juny de 1992 per part de la societat Sidem, S.L., societat de valoracions, peritacions i taxacions, que va efectuar una valoració del solar i del edifici de la seu l'Ateneu Barcelonès al Palau Savassona. Com resultat de la valoració es regularitzaren els valors del solar i de l'edifici al valor real d'utilització, amb contrapartida al compte del Fons Social, quedant establerts els valors dels terrenys en 1.987.847,54.- Euros i l'edifici en 2.132.735,32 Euros i les instal·lacions en 155.918,77.- Euros.

Per tal d'establir el valor real del Patrimoni de l'entitat, a finals de l'any 2008 va ser encarregada una taxació independent del Palau Savassona, que va donar com a resultat l'existència d'una plusvàlua de 13.266.152,46 sobre el valor comptable dels terrenys. Aquesta plusvàlua no figura registrada en els comptes de l'Ateneu, atenent a que l'actual normativa comptable no permet el seu registre.

Pel que respecta als béns que integren el fons bibliogràfic i el mobiliari antic, els valors existents fins l'any 1990 es troben valorats d'acord amb una pòlissa d'assegurança signada a l'exercici 1.988 amb la companyia Catalana de Occidente, per un import de 300.506,05 euros cadascuna.

Els elements que componen el patrimoni històric de l'entitat, són amortitzats en la mesura que s'estima que els mateixos tinguin una vida útil determinada, o s'estimi una pèrdua de valor. La resta dels elements no són objecte d'amortització anual, i es sotmeten a proves de deteriorament quan existeixen indicis que els mateixos han pogut perdre valor.

Les construccions i instal·lacions que s'han anat incorporant al patrimoni històric, corresponents a obres de restauració, adequació i millora s'amortitzen sistemàticament i s'imputen a resultats. En canvi els elements que provenen del patrimoni històric no s'amortitzen, però d'acord amb el previst en el Pla General comptable per a entitats sense afany de lucre, anualment s'ha vingut dotant una provisió per depreciació d'aquest immobilitzat.



Els percentatges de depreciació de l'immobilitzat utilitzats son els següents:

- Edifici.....	3%
- Instal·lacions.....	10%
- Jardí.....	10%

4.3.- IMMOBILITZAT MATERIAL

Els béns compresos en l'immobilitzat material es valoren a preu d'adquisició o al cost de producció, incloses totes les despeses addicionals directament relacionades amb la seva posada en funcionament, tals com despeses d'enderrocament, transport, drets aranzelaris, assegurances, instal·lació, muntatge i altres similars.

Els costos de renovació, ampliació o millora són incorporats a l'actiu com major valor del bé exclusivament quan suposen un augment de la seva capacitat, productivitat o prolongació de la seva vida útil.

Les despeses periòdiques de manteniment, conservació i reparació s'imputen a resultats com cost de l'exercici en què s'incorren.

Tal i com es detalla en la nota anterior, la pràctica de l'Ateneu fins l'exercici 1990 era la de comptabilitzar com despesa les adquisicions d'immobilitzat i no es realitzava cap dotació a la amortització, registrant-ne en els anys 1990-1992 els valors venals dels elements del patrimoni.

Els percentatges d'amortització utilitzats han estat els següents:

1

- Construccions	3%
- Noves Instal·lacions	10%
- Mobiliari.....	10%
- Equips informàtics.....	20%
- Altre immobilitzat material.....	10%

Aquests percentatges han estat aplicats de manera uniforme respecte a l'exercici anterior.

Els elements de l'immobilitzat es comencen a amortitzar a partir de la data d'entrada en funcionament.

2. h.



4.4.- ACTIUS FINANCERS

Préstecs i partides a cobrar

En aquesta categoria s'han 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'Entitat 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 de l'interès efectiu.

El tipus d'interès efectiu és el tipus d'actualització que iguala exactament el valor d'un instrument financer a la totalitat dels seus fluxos d'efectiu estimats per tots els conceptes al llarg de la seva vida.

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. S'entén per import recuperable com el major import entre el seu valor raonable menys els costos de venda i el valor actual dels fluxos d'efectiu futurs derivats de la inversió.

Els actius financers es donen de baixa del balanç quan es transfereixen substancialment els riscos i les avantatges inherents a la propietat de l' actiu financer.

4.5.- PASSIUS FINANCERS

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'Entitat 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 la 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, al ser el seu venciment inferior a l'any, no reporten explícitament interessos i es registren pel seu valor nominal.

Els criteris emprats per a donar de baixa un passiu financer són que hagi expirat o s'hagin cedit les obligacions.

4.6.- INGRESSOS I DESPESES

Els ingressos i despeses s'imputen en funció del principi del meritament, és a dir, quan es produeix el corrent real de béns i serveis que els mateixos representen, amb independència del moment que es produeixi el corrent monetari o financera derivada d'ells. Concretament, els ingressos es calculen al valor raonable de la contraprestació a rebre i representen els imports a cobrar pels béns lliurats i els serveis prestats en el marc ordinari de l'activitat, deduïts els descomptes i impostos.

Els ingressos per interessos es reporten seguint un criteri financer temporal, en funció del principal pendent de pagament i el tipus d'interès efectiu aplicable.

Els serveis prestats a tercers es reconeixen al formalitzar l'acceptació per part del client. Els quals en el moment de l'emissió d'estats financers es troben realitzats però no acceptats es valoren al menor valor entre els costos incorreguts i l'estimació d'acceptació.

4.7.- DESPESES DE PERSONAL

Les despeses de personal inclouen tots els havers i les 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.

4.8.- SUBVENCIONS DONACIONS I LLEGATS

Les subvencions es reconeixen inicialment pel valor concedit i es diferencien en funció de si s'executaren al llarg de l'any o més llarg termini, per tant si son executables a curt termini s'imputaren al compte "Deutes a curt termini transformables en subvencions, donacions i llegats", en canvi, si son executables a llarg termini s'imputaran al compte "Deutes a llarg termini transformables en subvencions, donacions i llegats".

Les subvencions són imputades a resultats en la mesura que es compleixin les condicions de la seva concessió.



Subvenció de Capital:

Es considerarà no reintegrable i es comptabilitzen com ingressos directament imputats al patrimoni net quan en la data de formulació dels comptes anuals s'hagi executat l'actuació, totalment o parcialment.

En el cas d'execució parcial, la subvenció es qualificarà com no reintegrable en proporció a l'obra executada.

Les subvencions de capital es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos del exercici sobre una base sistemàtica en proporció a la dotació a l'amortització efectuada.

NOTA 5.- ACTIU IMMOBILITZAT

El detall de l'immobilitzat intangible al 31 de desembre de 2020 i 2019 es el següent:

Descripció	Saldo a 31.12.2019	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31.12.2020
Aplicacions informàtiques	112.010,98	0,00	0,00	0,00	112.010,98
Total immobilitzat intangible brut	112.010,98	0,00	0,00	0,00	112.010,98
Amortització acumulada	-112.010,98	0,00	0,00	0,00	-112.010,98
Total immobilitzat intangible net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Descripció	Saldo a 31.12.2018	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31.12.2019
Aplicacions informàtiques	112.010,98	0,00	0,00	0,00	112.010,98
Total immobilitzat intangible brut	112.010,98	0,00	0,00	0,00	112.010,98
Amortització acumulada	-112.010,98	0,00	0,00	0,00	-112.010,98
Total immobilitzat intangible net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Elements intangibles totalment amortitzats

Elements intangibles totalment amortitzats	2020	2019
Aplicacions Informàtiques i equipaments	112.010,98	112.010,98

El detall de l'immobilitzat material al 31 de desembre del 2020 i 2019 es el següent:

Descripció	Saldo a 31.12.2019	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31.12.2020
Construccions	260.898,09	0,00	0,00	0,00	260.898,09
Mobiliari	520.168,64	0,00	0,00	0,00	520.168,64
Equips informàtics	145.878,29	0,00	0,00	0,00	145.878,29
Altre immobilitzat material	36.735,75	0,00	0,00	0,00	36.735,75
Total immobilitzat material brut	963.680,77	0,00	0,00	0,00	963.680,77
Amortització acumulada construccions	-6.987,90	-3.493,95	0,00	0,00	-10.481,85
Amortització acumulada mobiliari	-343.166,72	-9.014,45	0,00	0,00	-352.181,17
Amortització acumulada equips informàtics	-104.201,04	-906,89	0,00	0,00	-105.107,93
Amortització acumulada altre immobilitzat	-7.677,18	0,00	0,00	0,00	-7.677,18
Total amortització	-462.032,85	-13.415,29	0,00	0,00	-475.448,14
Total immobilitzat material net	501.647,93	-13.415,29	0,00	0,00	488.232,64

Descripció	Saldo a 31.12.2018	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31.12.2019
Construccions	260.898,09	0,00	0,00	0,00	260.898,09
Mobiliari	349.323,69	170.844,95	0,00	0,00	520.168,64
Equips informàtics	145.878,29	0,00	0,00	0,00	145.878,29
Altre immobilitzat material	36.735,75	0,00	0,00	0,00	36.735,75
Total immobilitzat material brut	792.835,82	170.844,95	0,00	0,00	963.680,77
Amortització acumulada construccions	-3.493,95	-3.493,95	0,00	0,00	-6.987,90
Amortització acumulada mobiliari	-336.008,01	-7.158,71	0,00	0,00	-343.166,72
Amortització acumulada equips informàtics	-103.294,15	-906,89	0,00	0,00	-104.201,04
Amortització acumulada altre immobilitzat	-7.677,18	0,00	0,00	0,00	-7.677,18
Total amortització	-450.473,30	-11.559,55	0,00	0,00	-462.032,85
Total immobilitzat material net	342.362,53	159.285,40	0,00	0,00	501.647,93

La política de l'entitat és la de finançar les noves inversions amb finançament extraordinari bàsicament mitjançant ajuts o subvencions de les entitats públiques o privades.



Durant l'exercici 2020 no hi ha altes ni baixes, les altes de l'exercici 2019 corresponen a les reformes realitzades al bar.

NOTA 6.- BÉNS DEL PATRIMONI HISTÒRIC

La variació a 31 de desembre de 2020 i 2019 és la següent:

Descripció	Saldo a 31.12.2019	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31.12.2020
Terrenys	1.987.847,54	0,00	0,00	0,00	1.987.847,54
Construccions	9.748.334,05	0,00	0,00	0,00	9.748.334,05
Instal·lacions	1.883.653,23	0,00	0,00	0,00	1.883.653,23
Mobiliari	300.506,05	0,00	0,00	0,00	300.506,05
Jardí	148.820,00	0,00	0,00	0,00	148.820,00
Altre immobilitzat material	474.250,24	0,00	0,00	0,00	474.250,24
Total immobilitzat material brut	14.543.411,11	0,00	0,00	0,00	14.543.411,11
Dotació / Provisió del Immobilitzat	-5.489.282,27	-283.303,71	0,00	0,00	-5.772.585,98
Total amortització	-5.489.282,27	-283.303,71	0,00	0,00	-5.772.585,98
Total immobilitzat material net	9.054.128,84	-283.303,71	0,00	0,00	8.770.825,13

Descripció	Saldo a 31.12.2018	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31.12.2019
Terrenys	1.987.847,54	0,00	0,00	0,00	1.987.847,54
Construccions	9.748.334,05	0,00	0,00	0,00	9.748.334,05
Instal·lacions	1.883.653,23	0,00	0,00	0,00	1.883.653,23
Mobiliari	300.506,05	0,00	0,00	0,00	300.506,05
Jardí	148.820,00	0,00	0,00	0,00	148.820,00
Altre immobilitzat material	474.250,24	0,00	0,00	0,00	474.250,24
Total immobilitzat material brut	14.543.411,11	0,00	0,00	0,00	14.543.411,11
Dotació / Provisió del Immobilitzat	-5.205.634,71	-283.647,56	0,00	0,00	-5.489.282,27
Total amortització	-5.205.634,71	-283.647,56	0,00	0,00	-5.489.282,27
Total immobilitzat material net	9.337.776,40	-283.647,56	0,00	0,00	9.054.128,84



El jardí es troba valorat al preu d'adquisició de la reforma efectuada durant l'exercici 1991.

L'import comptabilitzat com Construccions i Instal·lacions correspon a les obres de remodelació i adequació de l'edifici i instal·lacions on es troba ubicada l'Entitat, més l'import registrat amb càrrec a Fons social que es detalla en el punt 4.2.

Durant el mes de desembre de 2008 la societat Sidem, S.L., entitat dedicada a les valoracions i peritacions, va realitzar una valoració del solar, construccions i instal·lacions de la seu de l'entitat, establint un valor conjunt de 22.592.790 euros.

La dotació a l'amortització correspon als elements adscrits al patrimoni històric però que s'amortitzen pel fet de que es tracta d'obres d'adequació i millora i que per tant pateixen una depreciació sistemàtica al llarg del temps. Sobre les instal·lacions i construccions corresponents al patrimoni històric registrat inicialment, s'ha practicat una provisió per deteriorament equivalent a l'amortització de les obres i instal·lacions adquirides com a millores de l'edifici.

Finançament de les obres activades de rehabilitació de les façanes exteriors i adequacions interiors: durant l'exercici 2012 l'Ateneu Barcelonès va rebre 30.000 de la Generalitat de Catalunya (OSIC), 50.000 euros de la Diputació de Barcelona i 110.000 euros de l'Institut de Cultura de Barcelona; per a les obres de rehabilitació de la Sala Pompeu Fabra, que van ser finalitzades, activades i justificades durant l'exercici 2013.

En data 11 de juny del 2012 es va signar un conveni entre l'Ateneu Barcelonès i l'Obra Social de la Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona on es pactava la col·laboració de l'obra Social "la Caixa" en el finançament de les obres de rehabilitació a la seu, la compra de mobiliari i equipaments informàtics, materialitzant-se mitjançant 3 aportacions anuals de 150.000 euros (un total màxim de 450.000 euros). Aquestes aportacions van ser aplicades a subvencionar inversions realitzades en anys anteriors sense finançament extraordinari, així com a costos financers i altres despeses inherents a les mateixes.

El 31 d'agost de 2015 es va signar un nou conveni de col·laboració entre l'Obra Social de la Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona i l'Ateneu, per al finançament de les obres de rehabilitació de la seu i mobiliari, adquisició i actualització de l'equipament tecnològic i les actuacions necessàries per a posar al dia la biblioteca patrimonial que es materialitza en tres aportacions anuals de 150.000 euros cadascuna (un total màxim de 450.000 euros) pels exercicis 2015 a 2017. L'aportació de l'exercici 2015 es va aplicar a subvencions inversions realitzades en el 2015 i aquelles realitzades en anys anteriors sense finançament extraordinari, així com costos financers i altres despeses inherents a les mateixes. Pel que fa l'exercici 2016 es va destinar al finançament d'obres de rehabilitació de l'edifici per un import de 86.734,57 euros, i a finançar diverses actualitzacions tecnològiques, reparacions i manteniments per import de 63.265,43 euros. Durant l'exercici 2017 es va destinar al finançament d'obres de millora de l'accessibilitat als serveis de les sales Oriol Bohigas, Pompeu Fabra i sala Segarra i a l'elaboració del projecte executiu del que seria l'espai Rogent, per import de 68.028,16 euros i a finançar actualitzacions tecnològiques, reparacions i manteniments per import de 81.971,84 euros.



El detall de l'immobilitzat material en curs al 31 de desembre del 2020 i 2019 es el següent:

Descripció	Saldo a 31.12.2019	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31.12.2020
Construccions en curs	13.767,22	824.264,89	0,00	0,00	838.032,11
Total construccions en curs	13.767,22	824.264,89	0,00	0,00	838.032,11

Descripció	Saldo a 31.12.2018	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31.12.2019
Construccions en curs	0,00	13.767,22	0,00	0,00	13.767,22
Total construccions en curs	0,00	13.767,22	0,00	0,00	13.767,22

Les obres en curs del exercici 2020, son les construccions de "Espai Rogent", que encara estan en curs. Les construccions en curs a 31 de desembre de 2019 es corresponien, principalment, als treballs d'arquitectura i llicència d'obres pel projecte "Espai Rogent"

Element material i Patrimoni Històric totalment amortitzats:

Elements totalment amortitzats	2020	2019
Instal·lacions	1.883.218,86	1.879.598,93
Mobiliari	330.187,66	330.187,66
Equips Informàtics	100.976,03	100.976,03
Biblioteca	173.744,19	173.744,19
Jardí	148.820,00	148.820,00
Altre immobilitzat	36.735,75	36.735,75
Total	2.673.682,49	2.670.062,56



NOTA 7.- ACTIUS FINANCERS

Es detalla a continuació la classificació dels actius financers que figuren en l'actiu de l'entitat en els exercicis tancats a 31 de desembre de 2020 i 2019.

2020				
	Llarg termini		Curt Termini	Total
	Instruments de Patrimoni	Crèdits, derivats i Altres	Crèdits, derivats i Altres	
Inversions en empreses del Grup	3.000,00			3.000,00
Inversions mantingudes fins al venciment	14.747,10	5.161,00	18.344,58	38.252,68
Préstecs i partides a cobrar			1.044.725,68	1.044.725,68
Total	17.747,10	5.161,00	1.063.070,26	1.085.978,36

2019				
	Llarg termini		Curt Termini	Total
	Instruments de Patrimoni	Crèdits, derivats i Altres	Crèdits, derivats i Altres	
Inversions en empreses del Grup	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00
Inversions mantingudes fins al venciment	14.747,10	6.242,82	0,00	20.989,92
Préstecs i partides a cobrar			834.986,23	834.986,23
Total	17.747,10	6.242,82	834.986,23	858.976,15

El detall dels instruments financers a llarg termini inclou les inversions financeres a llarg termini en parts vinculades per import de 3.000 euros, i es tracta de l'aportació de capital en la constitució de la societat "Escola d'escriptura de l'Ateneu Barcelonès, S.L.U.", detallada a la nota 18 d'aquesta memòria.

Durant l'exercici 2015 es va acceptar una herència que incloïa fons d'inversió (veure punt 11 d'aquesta memòria), que figura valorada per import de 14.747,10 euros a 31 de desembre del 2020. Així mateix figuren registrades com a inversions financeres a llarg termini els imports de fiances y dipòsits per un total de 5.161 euros a l'exercici 2020.

ch.




El detall dels imports pendents de cobrament a curt termini es detalla a continuació:

Concepte	Saldo a 31.12.2020	Saldo a 31.12.2019
Diputació de Barcelona	30.000,00	15.482,50
Generalitat Catalunya. Projectes	49.132,45	13.217,20
Generalitat Catalunya. Obres	638.097,33	400.000,00
Fundació la Caixa (Obres)	160.000,00	0,00
Fundació La Caixa (Conveni inversions)	0,00	225.000,00
Fundació La Caixa. Aportació	150.000,00	180.000,00
Fundació Banc Sabadell	0,00	0,00
Ajuntament de Barcelona	0,00	0,00
KKH Property Investors SLU	0,00	0,00
Ministerio de Cultura y Deporte	3.953,00	-8.197,89
Jornada BAB	0,00	1.650,00
ICAB	0,00	-300,00
Deutors varis	21.380,71	9.952,94
Usuaris i deutors de dubtós cobrament	24.112,57	2.536,28
Deteriorament de crèdits	-31.950,38	-4.354,80
Total Préstecs i partides a cobrar	1.044.725,68	834.986,23

Els imports dels ajuts i convenis de col·laboració més significatius dels exercicis 2020 i 2019, així com els saldos pendents de cobrament a 31 de desembre d'ambdós exercicis, corresponen als següents conceptes:

Diputació de Barcelona

- En data 26 d'octubre de 2020, la Presidència delegada de l'Àrea de Cultura de la Diputació de Barcelona, ha aprovat l'atorgament d'una subvenció per concessió directa a l'Ateneu Barcelonès, per un import de deu mil euros (10.000 euros), destinada a finançar els treballs de catalogació i digitalització de registres bibliogràfics de la seva Biblioteca A data de tancament de l'exercici aquest import resta pendent de cobrament.
- El 08 d'octubre del 2020 de l'àrea de Presidència de la Diputació de Barcelona es va aprovar l'atorgament d'una subvenció per import de vint mil euros (20.000 euros), destinada a la col·laboració en les despeses derivades del Projecte Memòria viva: Miquel dels Sants Oliver, en el marc del projecte Almirall. A data de tancament de l'exercici aquest import resta pendent de liquidar.



- **Generalitat de Catalunya**

- El Departament de Cultura de la Generalitat de Catalunya, mitjançant l'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural ha concedit una subvenció, a data 10 d'octubre del 2019 per a les obres de la remodelació dels espais Rogent com a biblioteca de 500.000 euros dels quals 100.000 euros van ser liquidats durant l'exercici 2019 i 200.000 euros han estat liquidats durant l'exercici 2020, per tant a 31 de desembre del 2020 resten pendents de cobrament 200.000 euros.
- El dia 22 de desembre del 2020, la Generalitat de Catalunya, mitjançant l'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural, va atorgar una subvenció pel projecte Actuacions d'adquisició i manteniment de fons bibliogràfics patrimonials singulars per a la biblioteca de l'Ateneu Barcelonès, per valor de 48.565,05 euros. A data de tancament restaven pendents de cobrament.
- En data 07 de març del 2020, la Generalitat de Catalunya, mitjançant l'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural, va atorgar una subvenció pel projecte Llibres d'actes de l'Ateneu Barcelonès (1872-2019), per import de 648 euros. A data 30 de desembre del 2020, estava pendent de cobrament.
- El dia 13 d'octubre del 2020, el Departament de Cultura de la Generalitat de Catalunya, mitjançant l'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural, va concedir a l'Ateneu una subvenció per valor de 1.149 euros que a 31 de desembre del 2020 resten pendents de cobrament 229,80 euros per aquest concepte.
- El dia 28 de març del 2019 l'Institut Català de les dones, atorga a l'Ateneu Barcelonès 2.116 euros, pel projecte "Dones a la palestra", per l'annualitat del 2019, cobrada durant el exercici 2020.
- El dia 28 de juliol del 2020 l'Institut Català de les dones, atorga a l'Ateneu Barcelonès 2.000 euros, pel projecte "Dones a la palestra" de la que resten 100 euros pendents de cobrament a data 31 de desembre del 2020.

Ajuntament de Barcelona - Institut de Cultura de Barcelona (ICUB)

- En data 20 de setembre del 2020 l'Institut de Cultura de Barcelona va concedir una subvenció mitjançant un conveni de col·laboració de 145.000 euros que han estat liquidats durant aquest mateix exercici.

Govern Central

- Durant l'exercici 2019 el Ministeri d'Educació i Cultura del Govern central, va atorgar una subvenció a l'Ateneu Barcelonès per valor de 3.980,56 euros pel projecte a realitzar al 2020 anomenat "*Conservación de manuscritos y proyectos teatrales de Archivo historico del Ateneo Barcelonés*". El projecte s'ha realitzat durant l'exercici 2020, l'import està íntegrament liquidat al tancament de l'exercici.
- A data 05 de desembre del 2019, el Ministeri d'Educació i Cultura del Govern central, va adjudicar l'import de 4.217,33 euros per al projecte Digitalización del fondo del



Ateneo Catalán (18601872). Aquest import ha estat íntegrament liquidat durant l'exercici.

- A data 27 d'abril del 2020, el Ministeri d'Educació i Cultura del Govern central, va adjudicar l'import de 14.360,85 euros per al projecte *Digitalización de la colección bibliográfica de monografías del siglo XVI del Ateneo Barcelonés*. Aquest import ha estat íntegrament liquidat durant l'exercici.
- A data 21 de setembre del 2020, el Ministeri d'Educació i Cultura del Govern central, va adjudicar l'import de 4.248 euros per al projecte *Digitalización de la serie de libros de actas del Ateneo Barcelonés*. Aquest import ha estat íntegrament liquidat durant l'exercici 2020, i la realització del mateix està prevista per l'exercici 2021.
- A data 21 de setembre del 2020, la *Dirección General Bellas Artes del Ministerio d'Educació i Cultura del Govern central*, va adjudicar l'import de 3.953 euros per al projecte denominat *Conservación de manuscritos y folletos teatrales del Archivo histórico del Ateneo Barcelonés (fase II)*. La realització d'aquest projecte està prevista durant l'exercici 2021, i a data de tancament resta pendent de liquidar.

Fundació Bancària La Caixa

- En data 03 de juliol del 2020, es va signar un conveni de col·laboració en la que la Fundació la Caixa estableix col·laborar en el finançament de les obres de rehabilitació dels Espais Rogent per a convertir-los en Arxiu de la biblioteca de l'Ateneu, amb el compromís de fer una aportació de 320.000 euros en dues anualitats previstes per l'exercici 2020 (160.000 euros) i 2021 (160.000 euros). La primera anualitat ja ha estat liquidada en el termini previst.
- En data 28 d'octubre del 2020 es va signar un conveni pel qual l'Ateneu Barcelonès rebria 150.000 euros l'any 2020 i 150.000 euros l'any 2021 per part de la Fundació Obra Social La Caixa. A data de tancament l'import corresponent encara no ha estat liquidat.
- En data 6 de novembre de 2019 es va signar un conveni pel qual l'Ateneu Barcelonès rebria 150.000 euros per part de la Fundació Obra Social La Caixa. Aquest conveni ha estat liquidat íntegrament al 2020.

Fundació privada DAMM

- Amb data 03 de desembre del 2020 es va signar un conveni amb la Fundació Privada DAMM, mitjançant el qual aquesta aporta un import de 25.000 euros amb l'objecte de fomentar l'activitat cultural de l'Ateneu Barcelonès i de garantir la presència pública de DAMM com a patrocinador de l'entitat, Aquest conveni ha estat liquidat al 2020.

Fundació Banc Sabadell

- El dia 22 de setembre de 2020, es va rebre la confirmació de la Fundació Banc Sabadell de l'atorgament de la subvenció de 9.000 euros per a l'elaboració del



programa mensual d'activitats de l'Ateneu Barcelonès. Aquest import ha estat liquidats durant l'exercici 2020.

KKH PROPERTY INVESTORS, S.L.U

En data 21 de desembre del 2020, es va signar un conveni de col·laboració amb l'objecte de contribuir a la conservació i la restauració del patrimoni arquitectònic del Palau Savassona. Aquesta quantitat serà abonada en dos venciments pel mateix import de vint mil euros (20.000€) cada un, el primer abans de 31/12/20, que ja ha estat liquidat durant l'exercici 2020 i el segon abans del 31/12/2021.

Inversions financeres en el patrimoni de societats del grup multigrup i associades:

L'Ateneu participa en el 100% del capital de la societat ESCOLA D'ESCRITURA DE L'ATENEU BARCELONÈS, la qual es va constituir al juliol del 2012 i va iniciar la seva activitat, d'acord amb el que es preveu en els propis estatuts, l'1 de setembre de 2012, coincidint amb l'inici del curs 2012-2013.

L'Escola té com objecte l'ensenyament de l'escriptura i les humanitats, ensenyant, assessorant i difonent les arts i els oficis de la paraula, principalment en llengua catalana, ja sigui presencialment o per mitjans virtuals o per qualsevol nou mètode que pugui sorgir en el futur.

Les dades sobre aquesta inversió, que no cotitza en borsa, d'acord amb els Comptes Anuals de l'exercici tancat a 31 d'agost de 2020 i 2019, són els següents:

Escola Escriitura de l'Ateneu Barcelonès	2020	2019
<u>Valors a 31 d'agost</u>		
Capital	3.000,00	3.000,00
Reserves	2.704,03	2.704,03
Resultats de l'exercici	348,60	-61.677,02
Resultats d'exercicis anteriors	-159.801,76	-98.124,74
Altres aportacions socis	166.741,08	166.741,08
Total Patrimoni Net	12.991,95	12.643,35
Valor segons llibres	3.000,00	3.000,00

Durant l'exercici 2020 l'Ateneu Barcelonès, no ha realitzat cap aportació per impuls de l'activitat, si bé al exercici 2019, d'acord amb el conveni signat, va realitzar una aportació per un import de 52.000 euros per l'impuls de la seva activitat.

La societat no ha distribuït dividendes durant l'exercici.



NOTA 8.- PASSIUS FINANCERS

A continuació es detalla la classificació dels passius financers a 31 de desembre dels exercicis de 2020 i 2019.

2020						
	Deutes a llarg termini			Deutes a curt termini		Total
	Deutes amb entitats de Crèdit	Deutes per subvencions	Altres	Deutes amb entitats de Crèdit	Altres	
Dèbits i partides a pagar	388.533,70	438.097,33	15.851,82	248.441,66	448.242,03	1.539.166,54

2019						
	Deutes a llarg termini			Deutes a curt termini		Total
	Deutes amb entitats de Crèdit	Deutes per subvencions	Altres	Deutes amb entitats de Crèdit	Altres	
Dèbits i partides a pagar	252.123,80	500.000,00	7.924,84	127.038,06	440.867,78	1.327.954,48

8.a) Els deutes a llarg termini es desglossen de la següent manera:

Concepte	Saldo a 31.12.2020	Saldo a 31.12.2019
Deutes llarg termini amb entitats de Crèdit	393.287,17	252.123,80
<i>Préstec CaixaBank 6698</i>	133.287,17	252.123,80
<i>Préstec CaixaBank 1759</i>	260.000,00	-
Deutes per subvencions (*)	438.097,33	500.000,00
Fiances rebudes a llarg termini	15.851,82	7.924,84
Total deutes a llarg termini	847.236,32	760.048,64

Els venciments detallats en els quadres anteriors es mostren a continuació:

31/12/2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Total
CaixaBank 9620-311-611666-98	118.836,62	132.701,10	0,00	0,00	0,00	0,00	251.537,72
CaixaBank 320.179.017-59			260.000,00				260.000,00
Total Préstecs	118.836,62	132.701,10	260.000,00	0,00	0,00	0,00	614.537,72



31/12/2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Total
La Caixa 9620-311-611666-98	118.836,62	123.590,10	128.533,70	0,00	0,00	0,00	370.960,42
Total Préstecs	118.836,62	123.590,10	128.533,70	0,00	0,00	0,00	370.960,42

En data 30 de maig de 2011 l'entitat formalitza un préstec amb La Caixa de Pensions de Barcelona per import de 1.200.000€, amb venciment 31 de desembre de 2021 i carència de 2 anys. L'interès aplicable serà del 4% nominal anual i del 4,163% taxa efectiva anual post-pagable.

Aquest préstec ha estat utilitzat per reestructurar el finançament de l'entitat, cancel·lant els següents deutes:

- Préstec formalitzat en data 28 de juliol de 2004 amb La Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona, d'import 1.292.000 Euros i venciment en data 28 de juliol de 2012 amb un tipus de interès nominal del 3%.
- Préstec formalitzat en data 29 de maig de 2009 amb La Caixa de Pensions de Barcelona per 450.000 euros, a 10 anys amb venciment el 31 de maig de 2019 i amb una manca de 24 mesos. El interès aplicable era del 2,50% nominal anual.
- Pòlissa de crèdit subscripta amb La Caixa de Pensions de Barcelona, amb venciment el 31 de maig del 2011, de límit 650.000 euros i interessos sobre el capital disposat de 3,70%.

En data 31 de desembre de 2013 es va realitzar una amortització anticipada d'aquest préstec per import de 150.000 euros, i en l'exercici 2014 es van amortitzar 150.000 euros, en lloc dels 113.954,22 euros inicialment previstos, modificant els imports dels pagaments futurs.

En data 26 de maig de 2008 l'entitat va formalitzar una pòlissa de crèdit amb La Caixa Bank, que ha estat prorrogada fins el 26 de maig de 2015. El límit actual és de 150.000€, amb un interès sobre el capital disposat de 4,683% anual.

El Departament de Cultura de la Generalitat de Catalunya, ha concedit una subvenció, a data 10 d'octubre del 2019 per a les obres de la remodelació dels espais Rogent com a biblioteca per 500.000 euros.

En data 29 d'octubre del 2020 s'ha formalitzat un préstec amb CaixaBank per import de 260.000 mil euros, amb un interès nominal de 3%, amb un venciment previst en data 30/06/2023, retorn del capital al final de la vida del préstec.



Handwritten signatures and initials in blue ink, including 'c.h.' and a large signature.

Deutes transformables en subvencions de capital:

El detall dels deutes transformables en subvencions a data de tancament de l'exercici 2020 es la següent:

Concepte	Saldo a 31.12.19	Altes	Baxes	Traspàs a Subvenció	Saldo a 31.12.2020
Generalitat de Catalunya (PO FEDER) (a)		438.097,33		-92.489,89	345.607,44
La Fundació Caixa (b)		320.000,00		-227.510,11	92.489,89
Obres de remodelació dels Espais Rogent (c)	500.000,00			-500.000,00	0,00
DEUTES TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONS	500.000,00	758.097,33	0,00	-820.000,00	438.097,33

- a) En data 1 d'octubre de 2019 el Govern ha autoritzat a l'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural a concedir una subvenció de cinc-cents mil euros (500.000,00 €) a l'Ateneu Barcelonès per a les obres de remodelació dels Espais Rogent com a Biblioteca patrimonial de l'entitat. Durant l'exercici 2020 les obres de l'Espai Rogent estan practicament finançades i es procedeix a activar aquest passiu com a subvenció en capital per l'import concedit.
- b) En data 14 d'octubre del 2020 la Generalitat de Catalunya, Departament de Cultura, ha concedit per al cofinançament pel PO FEDER de Catalunya 2014-2020 d'operacions en l'àmbit de la gestió i conservació Del Patrimoni Cultural, Arquitectònic, Arqueològic i Paleontològic, a l'Ateneu l'import de 438.097,33 euros per a la reforma integral dels espais patrimonials neoclàssics de la planta baixa i d'accés al Palau Savassona . Part d'aquest import ja ha estat executat durant l'exercici 2020, i no es dubte de la seva materialització, en tant s'ha reclasificat l'import de 92.489,89 euros que corresponent als Espais Rogents.
- c) En data 03 de juliol del 2020, l'Ateneu i la Fundació la Caixa han signat un nou acord de col·laboració en el que la Fundació, es compromet a fer una aportació en favor de l'Ateneu Barcelonès, de la quantitat total de trescents vint mil euros (320.000 EUR) per a cofinançar les obres dels espais patrimonials neoclàssics de la planta baixa i d'accés al Palau Savassona. Durant l'exercici 2020, s'ha reclasificat com a subvenció en capital l'import de 227.510,11 euros , que representa la despesa ja executada en l'obra de l'Espai Rogent.



d) Els deutes a curt termini tenen la següent composició:

Concepte	Saldo a 31.12.2020	Saldo a 31.12.2019
Deutes amb entitats de crèdit	248.441,66	127.038,06
Deutes amb empreses del grup	100.000,00	100.000,00
Proveïdors	256.394,16	196.524,03
Proveïdors empreses del grup	0,00	52.000,00
Remuneracions pendents de pagament	23.260,99	20.424,47
Hisenda Pública	42.996,77	46.329,17
Organismes de la Seguretat Social	25.590,11	25.590,11
Total deutes a curt termini	696.683,69	567.905,84

NOTA 9.- TRESORERIA I ALTRES EFECTIUS LÍQUIDS

El detall d'aquesta partida del balanç de situació a 31 de desembre de 2020 i 2019 és el següent:

Concepte	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2019
Caixa en efectiu	28.213,00	23.301,79
Caixa Bank	947,11	159.075,80
Banc Sabadell	3.541,10	39.777,40
Tresoreria	32.701,21	222.154,99

NOTA 10.- FONS PROPIS

El Fons Social inclou els imports registrats pel reconeixement del valor venal de l'immobilitzat que va ser realitzar en els anys 1988 i 1992 per un import de 1.312.137,63. Euros i 3.158.963,49 euros en base a les valoracions efectuades, tal com es detalla en la nota 4.2 d'aquesta memòria.

Cal considerar que d'acord amb el que es detalla en els punts 2.f i 5 anteriors, els fons propis no incorporen el valor de les plusvàlues que es van posar de manifest en el peritatge realitzat en l'exercici 2008 de la seu social, que hagueren comportat en aquell moment un increment del patrimoni de l'entitat en un import de 13.266.152,46 euros.



NOTA 11.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL

El moviment de l'exercici 2020 i 2019 ha estat el següent:

Concepte		Saldo a 31.12.2019	Altes Exercici	Imputació a Resultats	Saldo a 31.12.2020
Fundació La Caixa	a)	1.126.070,04		-85.477,61	1.040.592,43
Generalitat de Catalunya	b)	760.589,55	820.000,00	-43.179,80	1.537.409,75
Generalitat de Catalunya (OSIC)	b)	76.556,72		0,00	76.556,72
Ajuntament de Barcelona	c)	892.192,54		-45.206,90	846.985,64
Diputació de Barcelona	d)	312.123,15		-15.410,05	296.713,10
Ministeri de Cultura	e)	1.523.469,90		-55.881,92	1.467.587,98
Caixa Catalunya	f)	0,00		0,00	0,00
Institut de Cultura de Barcelona	g)	103.400,00		0,00	103.400,00
Obra social "la Caixa"	h)	218.995,25		0,00	218.995,25
Ajuntament de Barcelona - Institut de Cultura	i)	4.279,20		0,00	4.279,20
Herència	j)	178.252,95		-3.493,95	174.759,00
Puntana Sau	k)	23.950,28		-4.559,08	19.391,20
Ajuntament de Barcelona	l)	69.930,00		0,00	69.930,00
TOTAL		5.289.809,58	820.000,00	-253.209,31	5.856.600,27

Concepte		Saldo a 31.12.2018	Altes Exercici	Imputació a Resultats	Saldo a 31.12.2019
Fundació La Caixa	a)	1.057.458,19	150.000,00	-81.388,15	1.126.070,04
Generalitat de Catalunya	b)	800.392,99		-39.803,44	760.589,55
Generalitat de Catalunya (OSIC)	b)	76.556,72		0,00	76.556,72
Ajuntament de Barcelona	c)	937.399,44		-45.206,90	892.192,54
Diputació de Barcelona	d)	335.583,20		-23.460,05	312.123,15
Ministeri de Cultura	e)	1.583.043,06		-59.573,16	1.523.469,90
Caixa Catalunya	f)	-2.000,00		2.000,00	0,00
Institut de Cultura de Barcelona	g)	103.400,00		0,00	103.400,00
Obra social "la Caixa"	h)	218.995,25		0,00	218.995,25
Ajuntament de Barcelona - Institut de Cultura	i)	4.279,20		0,00	4.279,20
Herència	j)	189.785,43	-8.038,53	-3.493,95	178.252,95
Puntana Sau	k)	28.509,36		-4.559,08	23.950,28
Ajuntament de Barcelona	l)	69.930,00		0,00	69.930,00
TOTAL		5.403.332,84	141.961,47	-255.484,73	5.289.809,58



- a) La "Fundació La Caixa" va concedir una subvenció de 1.803.036,31 euros per les obres de reforma de l'edifici a cobrar en 10 anys, a partir del mes de març de l'any 2001. En l'exercici 2009 es va registrar el compromís de la "Fundació La Caixa" modificant l'import a subvencionar, el que va comportar el reconeixement d'un increment de 180.000 euros que van estar aplicats a subvencionar elements de l'immobilitzat.

A l'exercici 2009 va estar concedida una nova subvenció per import de 200.000 euros per al finançament de les obres i rehabilitació de la façana de la seu social.

L'any 2012 es signà conveni pel finançament de les inversions no finançades per altres subvencions, de tres anualitats de 150.000 euros cadascuna, i que han estat aplicades al finançament del dèficit d'inversió. Durant l'exercici de 2014 ha estat registrada la darrera quota compromesa, a cobrar en el 2015.

Amb data 31 d'agost de 2015 es va signar un conveni de col·laboració entre l'Obra Social de la Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona i l'Ateneu per al finançament de les obres de rehabilitació de la seu i mobiliari, adquisició i actualització de l'equipament tecnològic i les actuacions necessàries per a posar al dia la biblioteca patrimonial que es compona de tres anualitats de 150.000 euros cadascuna pels exercicis 2015 a 2017.

La Generalitat de Catalunya, en l'exercici de 1991, a través del Departament de Cultura va concedir una subvenció de 601.012,10 euros per les obres de reforma de l'edifici de l'Ateneu a cobrar en 5 anualitats.

El Departament de Presidència de la Generalitat de Catalunya va concedir en l'exercici 2004 una subvenció de 20.000 euros per la millora d'equipaments i serveis.

En l'exercici 2005 el Departament de Cultura de la Generalitat va atorgar una nova subvenció, per import de 1.000.000 euros per la restauració de la biblioteca, que va estar distribuït en 200.000 euros en el 2005, 600.000 euros en el 2006 i 200.000 euros en el 2007.

El Departament de Cultura de la Generalitat va atorgar en el 2006, mitjançant una addenda de la subvenció anterior, 300.000 euros corresponent a la reforma de la segona fase de la Biblioteca.

En data 2 de juliol del 2008 la Generalitat de Catalunya va atorgar una subvenció per import de 150.000 euros a l'Entitat per finançar les despeses d'inversió derivades de les obres de la biblioteca.

En data 29 de novembre del 2012 hi ha un acord del Consell d'Administració de l'Oficina de suport de la iniciativa cultural (OSIC) de concessió d'una subvenció exclosa de concurrència pública a l'Ateneu Barcelonès per a les obres de rehabilitació de la Sala Pompeu Fabra. El import concedit es de 30.000 euros.

El 13 d'octubre de 2015 es va obtenir una subvenció per a l'execució d'obres de restauració i conservació d'immobles de notable valor cultural pels exercicis 2015 i 2016 per import de 81.106 euros dels quals 64.884,40 euros han estat cobrats durant l'exercici 2016 i la resta està pendent de cobrament a 31 de desembre.

A data 20 de desembre de 2016 la Generalitat de Catalunya, mitjançant l'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultura va concedir una subvenció per import de 25.000 euros



Handwritten blue ink marks on the left side of the page, including a checkmark and a signature.

destinada a la redacció del projecte de rehabilitació dels espais Rogent com a biblioteca patrimonial de l'Ateneu Barcelonès.

- b) L'Ajuntament de Barcelona amb data 21 de juliol de 2003 concedí l'import de 139.669,57 euros a l'Ateneu per les obres de remodelació realitzades en l'edifici.

Dins de l'exercici 2006 es va atorgar una nova subvenció per import de 500.000 euros per la reforma de la Biblioteca, signant-ne en el 2006 una addenda per finançar la segona fase de les obres de la biblioteca i per la qual es varen atorgar a l'Entitat 200.000 euros.

L'Institut de Cultura de Barcelona el 07/10/09 ha atorgat a l'Ateneu una subvenció de 300.000 euros per contribuir a finançar les despeses derivades de les obres consistents en la rehabilitació de les façanes exteriors i adequacions interiors al Palau Savassona, seu de l'Ateneu Barcelonès.

Paisatge Urbà de l'Ajuntament de Barcelona con exped. 2009-1275 atorga una subvenció de 214.608,58 euros per obres consistents en la rehabilitació de les façanes exteriors.

L'Institut de Cultura de Barcelona el 03/01/08 ha atorgat a l'Ateneu una subvenció de 570.000 euros relativa al finançament de les despeses de funcionament, distribuït en 180.000 euros per al 2008, 190.000 euros per el 2009 i 200.000 euros per al 2010.

El 26/11/20010 l'Institut de Cultura de Barcelona va atorgar a l'Ateneu una subvenció de 300.000 euros relativa al finançament de les obres de rehabilitació i el projecte de instal·lació audiovisual i multimèdia.

En l'exercici 2014 la Diputació de Barcelona va atorgar una subvenció per import de 5.349 euros per finançar el projecte d'instal·lació d'una xarxa wifi.

L'import de les altes de l'exercici 2020 correspon al reconeixement com a subvenció en capital de la part ja executada de les subvencions rebudes per part de la Generalitat (2019, la Generalitat (2020) i la fundació la Caixa (2020) per a la rehabilitació dels espais patrimonials neoclàssics de planta baixa i d'accés al Palau Savassona. (nota xx de la memòria).

- c) La Diputació de Barcelona va atorgar durant el 2006 una subvenció de caràcter plurianual pels exercicis 2006 i 2007 per un import total de 500.000 euros, per fer front a les inversions corresponents a la restauració de la biblioteca.

Al 2006 es va signar una addenda de la subvenció anterior per import de 200.000 euros per finançar la reforma de la segona fase de la biblioteca.

En el 2008 es va signar un conveni Finançament del projecte Almirall el qual permet accedir a catàlegs del segle XIX per la web. La distribució dels cobraments varen ser establerts en aportacions de 50.000 euros cadascuna per als anys 2008, 2009 i 2010. La quota del 2010 s'ha considerat a data 31 de desembre de 2009 com a passiu sota el concepte de préstec convertible en subvencions, incorporant-se com a subvenció en l'exercici de 2010.

En el mes de novembre del 2012 es va formalitzar un conveni amb la Diputació de Barcelona per l'atorgament d'una subvenció directa destinada a la rehabilitació de la sala Pompeu Fabra, per un import total de 50.000 euros.



- d) El Ministeri de Cultura va atorgar en el 2007 una subvenció per import de 400.000 euros per les obres de reforma i modernització de la Biblioteca.

El Ministeri de Cultura amb data 25/05/09 va atorgar una subvenció per import de 900.000 euros per les obres de reforma integral corresponent a 2009.

Amb data 14/06/2010 el Ministeri de Cultura atorga una subvenció de 800.000 euros per a despeses d'obra per contracte i equipament i despeses d'honoraris tècnics. Aquest import ha anat cobrat íntegrament en el 2010.

- e) La "Caixa d'Estalvis de Catalunya, Tarragona i Manresa va atorgar el 16/07/2010 una subvenció per import de 20.000 euros.
- f) En data 31 d'octubre del 2012 es va signar un conveni de col·laboració entre l'Institut de cultura de Barcelona, i l'Ateneu Barcelonès, per al finançament de les obres de rehabilitació de la Sala Pompeu Fabra. El import atorgat es de 110.000 euros..
- g) En data 11 de juny del 2012 es va signar un conveni entre l'Ateneu Barcelonès i l'Obra Social de la Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona on es pacta la col·laboració de l'obra Social " la Caixa" en el finançament de les obres de rehabilitació a la seu de l'Ateneu Barcelonès, la compra de mobiliari i equipaments informàtics. Mitjançant 3 aportacions anuals de 150.000 euros (un total màxim de 450.000 euros). La durada d'aquest conveni es de 3 anys.

Amb data 31 d'agost de 2015 es va signar un conveni de col·laboració entre l'Obra Social de la Caixa d'Estalvis i Pensions de Barcelona i l'Ateneu per al finançament de les obres de rehabilitació de la seu i mobiliari, adquisició i actualització de l'equipament tecnològic i les actuacions necessàries per a posar al dia la biblioteca patrimonial que es compona de tres anualitats de 150.000 euros cadascuna pels exercicis 2015 a 2017. L'anualitat corresponent a l'exercici 2016 resta pendent de cobrament a 31 de desembre.

L'import rebut d'aquest conveni ha estat aplicat al finançament d'adquisicions d'immobilitzat que no tenien finançament específic associat, i a cobrir els costos financers i altres costos inherents a aquestes inversions.

- h) Durant l'exercici 2014 es va atorgar una subvenció de l'Institut de Cultura de l'Ajuntament de Barcelona per import de 5.349 euros per al finançament de noves tecnologies del projecte: @teneu hub: Xarxa de coneixement i innovació sense fils.
- i) Durant l'exercici 2015 es va formalitzar l'acceptació de l'herència del Sr. Carles Guitart i Iniesta, soci de l'Ateneu Barcelonès, qui en tots els seus béns, drets, accions i obligacions va instituir l'Ateneu Barcelonès com a hereu universal i lliure, amb l'obligació o mode a procedir a liquidar el seu patrimoni, i destinar l'import obtingut a la concessió d'un premi amb periodicitat trienal que s'anomenarà "PREMI ASSAIG ATENEU". Aquesta herència consta de un immoble valorat per 116.465 euros, fons d'inversió en entitats financeres per import de 41.994,67 euros i tresoreria per import de 47.215,37 euros (total de 205.675,04 euros). A data 31 de desembre del 2019 el fons d'inversió va disminuir el seu valor en 8.038,53 euros.

- j) Durant l'exercici 2016 s'ha concedit una subvenció de Puntana SAU (Mango) a data 25 de febrer de 2016 destinada a la reparació dels sostres de la Biblioteca pels desperfectes ocasionats a causa de les obres de l'edifici del costat de l'Ateneu Barcelonès.



- k) En el BOB (Butlletí oficial de la província de Barcelona) del dijous 15 de desembre de 2016, l'Ajuntament de Barcelona mitjançant l'ICUB va fer públic l'atorgament de la subvenció destinada a la rehabilitació d'equipaments d'exhibició teatral, auditoris o equipaments anàlegs de base associativa de la ciutat de Barcelona i la seva dotació d'equipament tècnic per valor de 69.930 euros.

La imputació a resultats de l'exercici de les subvencions en capital es realitza en funció de la amortització dels béns que finança.

Les subvencions plurianuals no reintegrables d'explotació es reconeixen en el compte de pèrdues i guanys com ingressos sobre una base sistemàtica i racional de forma correlacionada amb les despeses derivades de la subvenció.

NOTA 12.- PERIODIFICACIONS DE PASSIU A CURT TERMINI

El saldo correspon als imports cobrats per anticipat del cursos 2019-2020 i a quotes de socis corresponents als mesos de l'any 2020 cobrades al 2019.

Concepte	Saldo a 31.12.2020	Saldo a 31.12.2019
INGRESSOS AVANÇATS MATRÍCULES	0,00	10.382,70
INGRESSOS AVANÇATS QUOTES	2.808,40	123.087,35
INGRESSOS AVANÇATS QUOTES ESCOLA	0,00	0,00
INGRESSOS AVANÇATS ALTRES	8.201,00	0,00
Total	11.009,40	133.470,05

NOTA 13.- SITUACIÓ FISCAL

La conciliació del resultat amb la base imposable del impost de societats es la següent:

	31.12.2020	31.12.2019
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICI	-84.607,75	-28.617,82
Impost de Societats	0,00	0,00
RESULTAT COMPTABLE ABANS D'IMPOSTOS	84.607,75	28.617,82
+ Despeses exempts	2.125.559,01	2.352.822,44
- Ingressos exempts	-2.040.951,26	-2.324.204,62
RESULTAT FISCAL	0,00	0,00



En virtut de l'Ordre de 29 de juliol de 1997 L'Ateneu Barcelonès va ser declarada Entitat d'Utilitat Pública, trobant-se acollida a la Llei 49/2002, de 23 de desembre, de règim fiscal de les entitats sense finalitats lucratives i dels incentius fiscals al mecenatge.

NOTA 14.- INGRESSOS I DESPESES

NOTA 14.1.- INGRESSOS DE L'ENTITAT PER L'ACTIVITAT PRÒPIA

El saldo de l'exercici 2020 i 2019 ha estat el següent:

Concepte	Saldo 31.12.2020	Saldo 31.12.2019
Matrícula cursos	6.144,91	17.280,12
Jornades i seminaris	0,00	124,20
Lloguer calaixos	10.089,00	10.097,53
Servei de fotocopies	1.685,84	5.666,83
Cessió d'espais	17.641,61	62.729,17
Reserves aules	1.229,50	2.390,02
Merchandising	457,00	254,00
Dia de l'Ateneu	0,00	1.045,00
Apadrina un llibre	0,00	0,00
Quotes socis	1.299.131,61	1.451.216,42
Devolucions de quotes	-34.392,76	-32.080,78
Patrocinadors	54.000,00	225.100,00
Subvencions donacions i llegats	403.882,79	237.476,68
Altres serveis Ateneu	210,00	841,43
Visites taquillaatge Activa	381,50	1.276,00
Associacions 5a planta	9.611,50	9.526,12
Total ingressos per activitats	1.770.072,50	1.992.942,74

Les devolucions corresponen als rebuts de socis que durant l'exercici no han estat cobrats i s'han finalitzat totes les vies de cobrament, donant de baixa al soci per falta de pagament.

La variació de l'exercici en el número de socis es la següent:

Concepte	Socis a 31.12.2019	Altes	Baixes	Socis a 31.12.2020
Total Socis	4.096	596	1588	3.105

A 31 de desembre el número total de socis és de 3.105 (incloent els socis d'honor).



NOTA 14.1.1.- PATROCINADORS

A 31 de desembre de 2020 i 2019 es compona dels següents conceptes:

Concepte	Import a 31.12.2020	Import a 31.12.2019
Fundació Banc Sabadell	9.000,00	20.000,00
Fundació Damm	25.000,00	25.000,00
Fundación La Caixa	0,00	180.000,00
KKH PROPERTY INVESTORS SLU	20.000,00	0,00
Altres Patrocinadors	0,00	100,00
Total patrocinadors	54.000,00	225.100,00

Veure detall dels convenis i saldos pendents a la nota 7 anterior.

NOTA 14.1.2.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Durant l'exercici 2020 i 2019 han estat atorgades les següents subvencions a l'explotació:

Concepte	Import a 31.12.2020	Import a 31.12.2019
Ajuntament de Barcelona-ICUB	145.000,00	145.000,00
Generalitat de Catalunya - Institut Català de la Dona		2.160,00
Generalitat de Catalunya - Dep. de cultura	52.362,05	50.000,00
Generalitat de Catalunya - Dep. de cultura		1.525,00
Generalitat de Catalunya - Dep. de cultura		2.489,00
Diputació de Barcelona - Memòria Viva		14.000,00
Diputació de Barcelona - Cultura Popular		1.482,50
Diputació de Barcelona - Digitalització		10.000,00
Diputació de Barcelona - Àrea de Biblioteques	10.000,00	
Diputació de Barcelona - Àrea de Presidència	20.000,00	
Ministeri- Educació i Cultura	22.558,74	2.631,65
Fundació La Caixa - conveni inversions - Herència	150.000,00	8.038,53
Total subvencions a l'explotació	399.920,79	237.326,68

Veure detall de les concessions de subvencions i saldos pendents en les notes 7 i 11.



1

2.4.

NOTA 14.2.- DESPESES DE PERSONAL

El saldo al 31 de desembre de 2020 i 31 de desembre 2019 es el següent:

Concepte	Import a 31.12.2020	Import a 31.12.2019
Sous i salaris	780.964,52	831.938,07
Indemnitzacions	32.207,13	0,00
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	240.361,28	236.802,94
Altres despeses de personal	27.595,58	2.690,00
Total	1.081.128,51	1.071.431,01

Dintre del epígraf d'altres despeses de personal es troben registrats els cursos de formació.

El conveni col·lectiu que és d'aplicació a l'entitat és el de oficines i despatxos de Catalunya.

NOTA 14.3.- ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ

El detall del saldo 2020 i 2019 és el següent:

Concepte	Import a 31.12.2020	Import a 31.12.2019
Compres biblioteca	80.158,49	91.993,54
Lloguers	43.998,72	50.663,95
Reparació i conservació	223.985,56	243.919,41
Serveis professionals	38.804,92	34.643,16
Activitats culturals (a)	98.759,99	215.795,64
Assegurances	15.368,09	14.887,81
Serveis bancaris, comissions i assimilats	12.116,47	7.926,67
Despeses de representació	1.354,43	4.732,34
Subministrament	102.044,91	115.778,72
Despeses variis	110.402,80	123.802,19
Altres tributs	2.994,42	2.343,20
Despeses exercicis anteriors	1.090,65	8.265,00
Subvencions	0,00	52.000,00
Total	731.079,45	966.751,63

Handwritten notes in blue ink, including a checkmark and some illegible scribbles.

Handwritten signature in blue ink, partially enclosed in a faint circular stamp.



(a) Les despeses per activitats culturals corresponen al següent detall:

Concepte	Import a 31.12.2020	Import a 31.12.2019
Actes culturals	35.980,83	66.884,77
Distribució publicitat	19.001,25	32.015,19
Material fotogràfic i audiovisual	12.974,30	29.761,88
Diades de portes obertes	3.857,48	13.904,12
Altres	1.431,78	4.187,91
Premi Crexells	11.249,66	24.316,46
Premi Carles Guitart	0,00	3.128,68
Dia Ateneu	4.642,40	4.446,76
Programació expositiva entrada Carruatge	5.767,21	12.091,71
Vespres musicals	1.626,24	12.800,24
Lloguers d'equips tècnics	2.228,84	12.257,92
Total Activitats culturals	98.759,99	215.795,64

NOTA 15.- APLICACIÓ D'ELEMENTS PATRIMONIALS A FINALITATS PRÒPIES

El Fons Social esta format principalment per la regularització efectuada durant l'any 1988 per 1.312.137,63 euros corresponent a l'activació de l'immobilitzat segons la pòlissa d'assegurances, i per la regularització efectuada en 1992 per import de 3.158.963,49 euros corresponents al solar i l'edifici de la seu social segons la valoració efectuada pels experts independents.

En el cas d'obtenció de beneficis aquests són destinats a la compensació d'excedents negatius de exercicis anteriors.

NOTA 16.- MEDI AMBIENT

Durant els exercicis 2020 i 2019, no s'ha produït cap inversió ni despesa significativa destinades a la minimització de l'impacte medi ambiental ni a la protecció i millora del medi ambient. Així mateix, no existeix tampoc cap risc de contingència significativa relacionada amb la protecció i millora del medi ambient.



NOTA 17.- PROVISIONS I CONTINGÈNCIES

En aquests moments hi ha pendent la sentència d'un Recurs de Suplicació interposat per l'Ateneu davant del TSJC Sala Social, impugnant la sentència del Jutjat Social num. 21 de Barcelona, que va anul·lar l'ERTO de força major que es va efectuar a part dels treballadors per la situació de COVID19. L'ERTO sol·licitat per l'Ateneu va ser aprovat per l'entitat administrativa amb data d'efectes de 22 d'abril de 2020 mantenint-se vigent fins el 21 de juny de 2020 pel finalització de l'estat d'alarma. El Recurs de Suplicació es va presentar a data de 10/07/2020 i a data de 12/02/2021, han designat ponent del TSJC, moment en el que es va sol·licitar un diposit judicial que va ser realitzat per l'Ateneu. Tot i que la posició del jurista és favorable l'Ateneu ha optat per realitzar una provisió per import de 27 milers d'euros, per a cobrir el 100% dels costos en cas de sentència desfavorable.

NOTA 18.- ALTRE INFORMACIÓ

El nombre mig de persones per categories al tancament del 2020 i 2019 s'expressa a continuació:

Categoria	Mitjana 2020			Mitjana 2019		
	Home	Dona	TOTAL	Home	Dona	TOTAL
Grup professional 1	1	3	4	1	3	4
Grup professional 2	3	5	8	3	5	8
Grup professional 3 Nivell 1	2	1	4	3	1	4
Grup professional 3 Nivell 2	2	2	4	2	2	4
Grup professional 4 Nivell 1	1		1	1		1
Grup professional 4 Nivell 2		4	3		3	3
Grup professional 5 Nivell 2						
Grup professional 5 Nivell 3		4	4		4	4
Grup professional 6 Nivell 1						
Grup professional 6 Nivell 2						
Grup professional 6 Nivell 3	3	1	4	4	1	5
Total	12	20	32	14	19	33

Els càrrecs dels òrgans directius no són retribuïts, la retribució de la Gerent de l'Ateneu en concepte de sous i salaris ha estat de 56.645 euros en el 2020 i de 55.714,82 euros en el 2019, no existint compromisos en concepte de pensions ni existeixen préstecs ni bestretes concedides als membres dels òrgans de direcció.

Els honoraris relatius al servei d'auditoria de l'exercici 2020 són de 4.012,29 euros i 2.754,30 euros altres conceptes. En el 2019 els honoraris relatius al servei d'auditoria van ascendir a 5.067,69 euros i 4.956,80 euros per altres serveis.



Informació sobre els aplaçament de pagament efectuats a proveïdors. D.A. 3ª "Deure d'informació" de la Llei 15/2010, de 5 de juliol

No hi ha imports pendents de pagament a proveïdors per operacions comercials, que a 31 de desembre acumulin un aplaçament superior al termini màxim legal de pagament establert en la Llei 15/2010 de 5 de juliol, per la que s'estableixen les mesures de lluita contra la morositat en les operacions comercials.

El detall dels pagaments realitzats durant l'exercici, i els imports pendents de pagament, han estat els següents:

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament del balanç			
	2020		2019	
	Import	Import	Import	Import
Dins del termini legal	1.856.297,00	100%	1.356.842,97	100%
Resta	0,00	0%	0,00	0%
Total pagaments de l'exercici	1.856.297,00	100%	1.356.842,97	100%
Ajornaments que a la data de tancament sobrepassin el termini màxim legal	0,00	0%	0,00	0%

Composició de la Junta Directiva

La Junta Directiva actual i presidida pel Sr. Jordi Casassas Ymbert ha estat inscrita al Registre d'Associacions de la Generalitat en data 29 de març del 2017 i esta composta per:

- Jordi Casassas Ymbert, president
- Joan Maluquer i Ferrer, vicepresident primer
- Carles Llorens Vila, vicepresident segon
- Pilar Blasco Prim, vicesecretària
- Jordi Coca, bibliotecari
- Ramon Mir i Pipió, conservador
- Joan Josep González López, tresorer-comptador
- I cinc vocals

NOTA 19.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

En data 18 de juliol de 2012 es constitueix l'Escola d'escriptura, sota la denominació de "Escola d'Esctura de l'Ateneu Barcelonès, S.L.U.", iniciant la seva activitat en data 1 de setembre del 2012.



L'Escola d'Espectura va iniciar la seva tasca en l'exercici 1998 en el marc de les activitats formatives de l'Ateneu. D'aleshores ençà, l'Escola ha experimentat un importantíssim creixement, tant en nombre d'inscrits com en nombre de professorat, així com en el volum de la seva activitat. Aquesta situació fa aconsellables dotar l'Escola d'una estructura que permeti potenciar i agilitzar el seu funcionament.

Socis de la societat i representats: La Societat té com a soci únic (100%) l'Ateneu Barcelonès, el qual aportà un capital fundacional de 3.000 euros (dividit en tres mil participacions d'un euro cadascuna) i n'és l'administrador únic.

Les principals operacions realitzades entre ambdues entitats durant l'exercici es corresponen al següent:

Conveni d'ajut a l'activitat:

L'Ateneu es compromet en els primers exercicis a fer una aportació sobre l'import total de les quotes de socis que vinguin de nous alumnes de l'Escola. Cal destacar que la totalitat dels alumnes que realitzin algun curs presencial estan obligats a ser socis de l'Ateneu, com a mínim durant la durada del curs, per tal de compensar les despeses en concepte d'utilització de les instal·lacions de l'Ateneu, on s'imparteixen aquest cursos. Durant el curs 2020-2021 no es va pactar aportació addicional, i l'import del curs 2019-2020 va ser de 52.000 euros. D'acord amb el que estipula el conveni aquest import resta subjecte a la seva liquidació, en base a les necessitats de finançament de les activitats de l'exercici, tenint-se en consideració els excedents de finançament rebuts no utilitzats en el desenvolupament de les activitats culturals.

Operacions financeres:

En data 31 de desembre de 2012 es va formalitzar una pòlissa de crèdit, per tal de cobrir necessitats puntuals de tresoreria de l'Ateneu, pel cobrament anticipat dels cursos de l'Escola, aquesta disposa d'excedents líquids. S'ha establert un termini inicial d'un any prorrogable, i una taxa d'interès anual al tipus d'interès equivalent a l'EURIBOR a 12 mesos més un diferencial de 0 punts. A efectes del primer període de vigència s'establí que el tipus d'interès de referència, és a dir, l'EURIBOR se situava en una taxa del 0,549 % anual i, serà en conseqüència, el tipus d'interès a aplicar.



Els saldos amb l'Escola d'escriptura es detallen a continuació:

Concepte	Saldo creditors 31/12/2020	Saldo creditors 31/12/2019
Escola d'Espectura (compte de crèdit)	100.000,00	100.000,00
Escola d'Espectura (conveni)	0,00	52.000,00
Total	100.000,00	152.000,00

NOTA 20.- INFORMACIÓ AGREGADA

L'entitat no té obligació legal de presentar comptes consolidats amb la "Escola d'Espectura de l'Ateneu Barcelonès, S.L.U.", tanmateix, es presenta a efectes informatius una agregació dels comptes de resultats d'ambdues entitats. Cal, no obstant, tenir en consideració que les dades de l'Escola d'Espectura corresponen a 31 d'agost de 2020 i 2019, data de tancament dels comptes de la societat.

		Ateneu 31.12.2020	Escola 31.08.2020	Agregat 20	Ateneu 31.12.2019	Escola 31.08.2019	Agregat 19
1.	Ingressos per les activitats	1.770.072,50	1.344.320,43	3.114.392,93	1.992.942,74	1.310.907,14	1.284.132,05
3.	Variació d'existències	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.	Aprovisionaments	0,00	-46.499,57	-46.499,57	0,00	-123.387,91	-67.888,75
6.	Altres ingressos d'explotació	80.950,14	0,00	80.950,14	89.310,07	0,00	0,00
7.	Despeses de personal	-1.081.128,51	-1.167.171,95	-2.248.300,46	-1.071.431,01	-1.067.431,86	-1.136.665,68
8.	Altres despeses d'explotació	-731.079,45	-124.675,40	-855.754,85	-966.751,63	-156.141,53	-140.723,31
9.	Amortització de l'immobilitzat	-296.719,00	-5.624,91	-302.343,91	-295.207,10	-3.207,67	-4.876,52
10.	Subvencions, donacions i llegats de capital traspassats a resultats	253.209,31	0,00	253.209,31	255.484,73	0,00	0,00
11.	Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	0,00	0,00	0,00	0,00	-13.881,18	4.345,30
13.	Altres resultats	-63.280,69	0,00	-63.280,69	-13.532,92	0,00	0,00
I.	RESULTATS D'EXPLOTACIÓ	-67.975,70	348,60	-67.627,10	-9.185,12	-53.143,01	-61.676,91
14.	Ingressos financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.	Despeses financeres	-16.632,05	0,00	-16.632,05	-19.432,70	0,00	0,00
II:	RESULTAT FINANCER	-16.632,05	0,00	-16.632,05	-19.432,70	0,00	0,00
III.	RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	-84.607,75	348,60	-84.259,15	-28.617,82	-53.143,01	-61.676,91
19.	Impostos sobre beneficis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV.	RESULTAT DE L'EXERCICI	-84.607,75	348,60	-84.259,15	-28.617,82	-53.143,01	-61.676,91

NOTA 21.- FETS POSTERIORIS

No s'ha produït cap fet amb posterioritat al tancament que afecti els comptes anuals de l'exercici 2020 ni a l'aplicació del principi d'Entitat en funcionament.



L'any 2020, la crisi sanitària iniciada el mes de març ha comportat una disminució d'aproximadament un 20% dels ingressos que, tot i les mesures de contenció de les despeses, no ha fet viable assolir un tancament econòmic equilibrat.

L'Ateneu Barcelonès ha tancat l'any amb 3.105 socis que són gairebé un miler menys que l'any 2019 que comptava amb un total de 4.096, el que suposa una disminució del 24,2%.

L'any 2020 ha estat difícil, l'Ateneu va haver de tancar al públic el 14 de març, d'acord amb l'estat d'alarma decretat pel Govern i no va tornar a obrir fins el 8 de juny amb les mesures preventives corresponents i donant sempre compliment a les restriccions d'aforament establertes en cada moment i que van permetre poc a poc anar reprenent els diferents serveis de manera presencial. Això no treu que durant el temps que va estar tancat es mantingués l'activitat a través de cicles de conferències, activitats monogràfiques amb poetes, músics, etc. de forma no presencial, així com també es va fer especial difusió dels continguts digitals, històrics i actuals de l'entitat, que es poden consultar al portal Arxiu de la Paraula.

Per aquest nou any 2021, l'Ateneu es proposa com a objectiu recuperar el nombre de socis perduts a conseqüència de la pandèmia i explorar noves vies de patrocini i ajuts vinculats a les activitats i projectes que caracteritzen l'entitat a fi de poder tornar a recuperar l'equilibri pressupostari.



Handwritten blue ink marks on the left side of the page, including a vertical scribble and a signature-like mark.

NOTA 22.- LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

La liquidació del pressupost es presenta comparant l'import previst per programes amb el import executat.

INGRESSOS:

	Pressupost 2020	Executat 2020	Desviació	% Devs.
1. QUOTES	1.454.053,00	1.268.700,85	-185.352,15	-12,75%
1.1. Quotes altes de socis	12.675,00	4.909,00	-7.766,00	-61,27%
1.2. Quotes socis individuals	1.175.000,00	1.094.138,85	-80.861,15	-6,88%
1.3. Quotes socis col·lectius	28.378,00	24.480,00	-3.898,00	-13,74%
1.4. Quotes socis alumnes Escola d'Espectura	238.000,00	145.173,00	-92.827,00	-39,00%
2. SERVEIS ATENEU	91.689,43	44.415,22	-47.274,21	-51,56%
2.1. Matrícules tallers i cursos AB	18.278,55	6.144,91	-12.133,64	-66,38%
2.2. Lloguer de calaixos	10.080,61	10.089,00	8,39	0,08%
2.3. Lloguer d'espais	50.000,00	18.871,11	-31.128,89	-62,26%
2.4. Biblioteca: serveis	10.530,27	1.685,84	-8.844,43	-83,99%
2.5. Ingressos per activitats	1.400,00	381,50	-1.018,50	-72,75%
2.6. Altres (minutades, merchandising, venda llibres, etc)	1.400,00	7.242,86	5.842,86	417,35%
3. ARRENDAMENTS	97.389,64	80.553,22	-16.836,42	-17,29%
3.1. Restaurant ATN	52.834,47	48.610,96	-4.223,51	-7,99%
3.2. Cafeteria Cap i Cua	22.800,00	10.105,76	-12.694,24	-55,68%
3.3. Sertres (Moka)	0,00	0,00	0,00	0,00%
3.4. Associacions 5ª planta	9.522,05	9.611,50	89,45	0,94%
3.5. Pis llegat Guitart	12.233,12	12.225,00	-8,12	-0,07%
4. SUBVENCIÓ PÚBLIQUES I CONVENIS	275.558,74	249.920,79	-25.637,95	-9,30%
4.1. Govern central	22.558,74	22.558,74	0,00	0,00%
4.2. Generalitat de Catalunya	78.000,00	52.362,05	-25.637,95	-32,87%
4.3. Diputació Barcelona	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00%
4.4. Ajuntament Barcelona- ICUB	145.000,00	145.000,00	0,00	0,00%
5. PATROCINIS	225.000,00	54.000,00	-171.000,00	-76,00%
5.1. Fundació "La Caixa"	180.000,00	0,00	-180.000,00	-100,00%
5.2. Fundació Banc Sabadell	20.000,00	9.000,00	-11.000,00	-55,00%
5.3. Fundació DAMM	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00%
5.4. Patrocini diversos	0,00	20.000,00	20.000,00	100,00%
TOTAL	2.143.690,81	1.697.590,08	-446.100,73	-20,81%



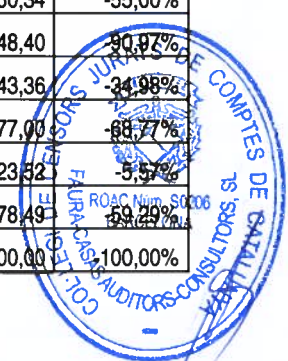
DESPESES:

	Pressupost 2020	Executat 2020	Desviació	% Devs.
1. RECURSOS HUMANS	1.172.594,28	1.128.676,18	-43.918,10	-3,75%
1.1. Contractes laborals	1.086.053,40	1.038.507,86	-47.545,54	-4,38%
1.2. Premi Nadal	8.450,00	8.450,00	0,00	0,00%
1.3. Formació continuada	2.614,13	0,00	-2.614,13	-100,00%
1.4. Substitucions i tasques reforç	6.796,75	6.575,07	-221,68	-3,26%
1.5. Vigilància i seguretat	68.680,00	75.143,25	6.463,25	9,41%
2. ASSEGURANCES	16.207,62	15.368,09	-839,53	-5,18%
3. CONSERVACIÓ EDIFICI I SUBMINISTRAMENTS	332.862,45	295.211,74	-37.650,71	-11,31%
3.1. Neteja	123.387,05	118.006,02	-5.381,03	-4,36%
3.2. L'edifici al dia (reparacions i materials)	50.500,00	48.965,91	-1.534,09	-3,04%
3.3. Manteniments contractats	43.268,40	35.632,91	-7.635,49	-17,65%
3.4. Taxes i impostos	707,00	2.994,42	2.287,42	323,54%
3.5. Leasing (clima SAOB)	15.000,00	14.994,84	-5,16	-0,03%
3.6. Aigua	12.000,00	5.756,78	-6.243,22	-52,03%
3.7. Electricitat/Gas	88.000,00	68.860,86	-19.139,14	-21,75%
4. ADMINISTRACIÓ	40.350,49	21.880,53	-18.469,96	-45,77%
4.1. Material administratiu (fungible i resmilleria)	10.250,49	4.244,50	-6.005,99	-58,59%
4.2. Trameses postals i paqueteria	3.000,00	2.408,18	-591,82	-19,73%
4.3. Fotocòpies i fotocopiadores	7.000,00	6.754,46	-245,54	-3,51%
4.4. Memòria anual	5.000,00	4.838,49	-161,51	-3,23%
4.5. Altres (eleccions, anuncis oficials, ...)	3.100,00	1.406,06	-1.693,94	-54,64%
4.6. Lloguers (adequació sales i equips)	12.000,00	2.228,84	-9.771,16	-81,43%
5. INFORMÀTICA I TECNOLOGIES TIC	87.357,00	77.974,91	-9.382,09	-10,74%
5.1. Projecte @tenu hub	15.200,00	10.285,00	-4.915,00	-32,34%
5.2. Fungibles informàtica i manteniment web	25.441,00	19.313,16	-6.127,84	-24,09%
5.3. Llicències software de treball i comunicacions	3.900,00	5.709,38	1.809,38	46,39%
5.4. Preservació arxius digitals AB	10.616,00	8.699,90	-1.916,10	-100,00%
5.5. Rènting ordinadors	15.200,00	15.220,56	20,56	0,14%
5.6. Comunicacions (telèfon, centraleta)	17.000,00	18.746,91	1.746,91	10,28%
6. DESPESES INSTITUCIONALS	9.630,48	3.071,43	-6.559,05	-68,11%
6.1. Despeses institucionals	4.500,00	1.354,43	-3.145,57	-69,90%
6.2. Quotes associatives	630,48	632,00	1,52	0,24%
6.4. Herències i llegats	1.500,00	1.085,00	-415,00	-27,67%
6.5. Estudi i anàlisi de l'entitat	3.000,00	0,00	-3.000,00	-100,00%



[Handwritten signature and initials in blue ink]

	Pressupost 2020	Executat 2020	Desviació	% Desv.
7. PROFESSIONALS EXTERNS SUPORT GESTIÓ	38.573,96	41.925,95	3.351,99	8,69%
7.1. Auditors	8.558,96	8.456,05	-102,91	-1,20%
7.2. Gestoria i assessoria laboral	11.615,00	11.791,03	176,03	1,52%
7.3. Serveis jurídics	10.000,00	15.696,18	5.696,18	56,96%
7.4. Gestoria API	4.500,00	2.861,66	-1.638,34	-36,41%
7.5. Prevenció riscos laborals	3.900,00	3.121,03	-778,97	-19,97%
8. COMISSIONS I INTERESSOS BANCARIS	22.545,00	28.748,52	6.203,52	27,52%
8.1. Comptes i comissions bancàries	4.545,00	8.584,13	4.039,13	88,87%
8.2. Pòlissa de crèdit	3.000,00	4.729,25	1.729,25	57,64%
8.3. Interessos bancaris per préstecs	15.000,00	15.435,14	435,14	2,90%
9. COMUNICACIÓ GENERAL	37.730,34	18.415,59	-19.314,75	-51,19%
9.1. Reportatges (fotògraf, continguts, etc)	2.000,00	818,08	-1.181,92	-59,10%
9.2. Materials gràfics grals. AB	5.280,55	4.642,40	-638,15	-12,08%
9.3. Trameses i publicitat	14.449,79	5.767,21	-8.682,58	-60,09%
9.4. Campanya socis (captació/visites/etc.)	12.000,00	1.626,24	-10.373,76	-86,45%
9.5. Publicacions	4.000,00	5.561,66	1.561,66	39,04%
10. BIBLIOTECA I ARXIU HISTÒRIC	168.974,84	108.080,82	-60.894,02	-36,04%
10.1. Subscripcions	23.000,00	8.407,43	-14.592,57	-63,45%
10.2. Adquisició de nou fons	23.000,00	15.412,91	-7.587,09	-32,99%
10.3. Servei custòdia i retorn llibres a l'AB	40.292,31	35.211,95	-5.080,36	-12,61%
10.4. Catàleg col·lectiu informatitzat	9.800,00	9.949,35	149,35	1,52%
10.5. Preservació de fons / Apadrina	23.162,53	24.829,69	1.667,16	7,20%
10.6. Manteniment software bibliotecari	2.120,00	1.058,75	-1.061,25	-50,06%
10.7. Compra material tècnic biblioteca i arxiu	8.000,00	7.638,46	-361,54	-4,52%
10.8. Gestió donatius (tasació, transport, etc)	1.500,00	0,00	-1.500,00	-100,00%
10.9. Nous serveis als usuaris	16.000,00	1.458,28	-14.541,72	-90,89%
10.10. Jomades i difusió fons patrimonials	17.100,00	4.114,00	-12.986,00	-75,94%
10.11. Projecte Almirall	5.000,00	0,00	-5.000,00	-100,00%
11. PROGRAMACIÓ CULTURAL	141.350,00	64.858,38	-76.491,62	-54,12%
11.1. Cicles Junta	17.350,00	2.379,49	-14.970,51	-86,29%
11.2. Premi Crexells	25.000,00	11.249,66	-13.750,34	-55,00%
11.3. Dies portes obertes	5.000,00	451,60	-4.548,40	-90,97%
11.4. Programació seccions	35.000,00	22.756,64	-12.243,36	-34,98%
11.6. Tallers i cursos	10.000,00	3.123,00	-6.877,00	-68,77%
11.7. Equips tècnics (lloguer so, llum, etc.)	13.000,00	12.276,48	-723,52	-5,57%
11.8. Materials de difusió actes	31.000,00	12.621,51	-18.378,49	-59,90%
11.10. Dia Ateneu	5.000,00	0,00	-5.000,00	-100,00%



Handwritten signature or initials.

	Pressupost 2020	Executat 2020	Desviació	% Desv.
12. ATENEU ART	29.000,00	13.708,78	-15.291,22	-52,73%
12.1. Museïtzació	12.000,00	3.857,48	-8.142,52	-67,85%
12.2. Exposicions ent. carruatges	14.000,00	9.851,30	-4.148,70	-29,63%
12.3. Altres accions artístiques	3.000,00	0,00	-3.000,00	-100,00%
13. COVID-19	0,00	43.171,64	43.171,64	100,00%
TOTAL	2.097.176,46	1.861.092,56	-236.083,90	-11,26%

TOTAL INGRESSOS	2.143.690,81	1.697.590,08	-446.100,73	-20,81%
TOTAL DESPESES	2.097.176,46	1.861.092,56	-236.083,90	-11,26%
RESULTAT	46.514,35	-163.502,48	-210.016,84	
Amortitzacions	-46.514,35	-71.105,27		
RESULTAT + Amortitzacions	0,00	-234.607,75		

	Pressupost 2020	Executat 2020
PRESSUPOST EXPLOTACIÓ		
INGRESSOS	2.143.690,81	1.697.590,08
DESPESES	2.143.690,81	1.932.197,83
RESULTAT EXPLOTACIÓ (amortitzacions incloses)	0,00	-234.607,75
RESULTAT incorporant aportació F.Caixabank 2020	150.000,00	-84.607,75
PRESSUPOST D'INVERSIÓ		
INGRESSOS	820.000,00	818.517,39
DESPESES	820.000,00	818.517,39
RESULTAT	0,00	0,00
PRESSUPOST DE FINANÇAMENT		
INGRESSOS	0,00	0,00
DESPESES	118.836,00	118.836,00
RESULTAT	-118.836,00	-118.836,00
TOTAL	31.164,00	-203.443,75



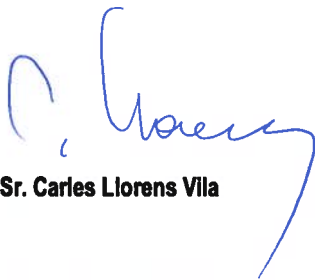
Comptes Anuals formulades a Barcelona, 9 de març de 2021

President:



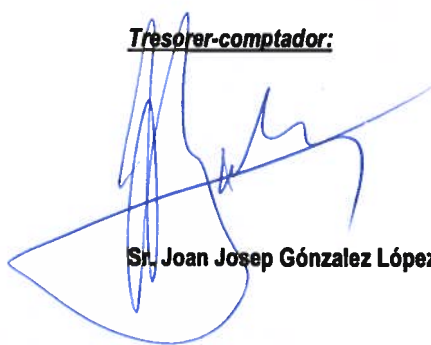
Sr. Jordi Casassas Ymbert

Vicepresident Segon



Sr. Carles Llorens Vila

Tresorer-comptador:



Sr. Joan Josep González López



