

ATENEU BARCELONÈS

Informe d'auditoria
a 31 de desembre de 2023

Protocol número: A-8.430



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 amb excepcions

Hem auditat els comptes anuals de l'**Ateneu Barcelonès** (l'Entitat), que comprenen el balanç a 31 de desembre de 2023, el compte de resultats, l'estat de canvis en el patrimoni net, i la memòria corresponent a l'exercici finalitzat en aquesta data.

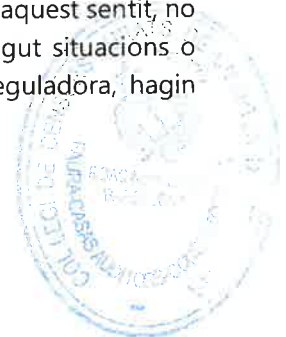
Segons la nostra opinió, excepte pels efectes de les qüestions descrites en la secció *Fonament de l'opinió amb excepcions* del nostre informe, els comptes anuals adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera de l'Entitat a 31 de desembre de 2023, 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 amb excepcions

Tal com es descriu a la nota 4.8 de la memòria adjunta, en data 22 de novembre de 2023, la Generalitat de Catalunya ha concedit a l'Entitat una subvenció per import de 213.626 euros destinada a l'amortització anticipada d'un préstec, que ha estat registrada directament en els Fons propis, considerat que d'aquesta manera quedava reflectida més adequadament la situació financera, els resultats i el patrimoni de l'entitat. No obstant, i d'acord amb les normes de registre i valoració contingudes en el marc d'informació financera d'aplicació, aquesta subvenció hauria d'haver estat imputada com ingressos de l'exercici, el que suposa que el resultat de l'exercici 2023 estaria infravalorat en aquest import.

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.

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

Aspecte rellevant	Procediments aplicats
<i>Ingressos de l'activitat i subvencions (notes 14 i 11 de la memòria)</i>	
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.	<p>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.</p> <p>En referència a les subvencions concedides s'han sol·licitat confirmació directa a les entitats concedint en referència a les operacions de l'exercici i dels saldos pendents en 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.</p> <p>Així mateix, hem sol·licitat confirmació de les entitats patrocinadores, verificant els imports i les condicions establertes en els diferents convenis vigents.</p>
<i>Operacions amb parts vinculades (nota 19 de la memòria)</i>	
Les operacions amb l'Escola d'Espectura de l'Ateneu Barcelonès, S.L.U., per la seva vinculació, es considera una 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.



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.

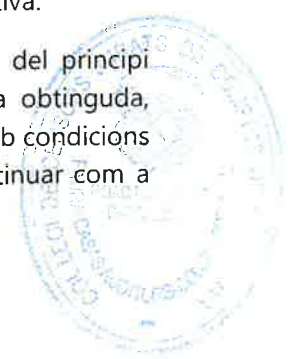
En la preparació dels comptes anuals, la Junta Directiva és responsable de la valoració de la capacitat de l'Entitat per continuar com a entitat en funcionament, revelant, segons correspongui, les qüestions relacionades amb l'entitat en funcionament i utilitzant el principi comptable d'entitat en funcionament 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 i obtenim evidència d'auditoria suficient i adequada per proporcionar una base per a la nostra opinió. El risc de no detectar una incorrecció material a causa de frau és més elevat que en el cas d'una incorrecció material a causa d'error, ja que el frau pot implicar col·lusió, falsificació, omissions deliberades, manifestacions intencionadament errònies, o l'elusió del control intern.
- Obtenim coneixement del control intern rellevant per a l'auditoria amb la finalitat de dissenyar procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat.
- Avaluem si les polítiques comptables que s'apliquen són adequades i la raonabilitat de les estimacions comptables i la corresponent informació revelada per la Junta Directiva.
- Concloem sobre si és adequada la utilització, per part de la 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, 12 de març de 2024
Faura-Casas Auditores Consultors, S.L.
Núm. ROAC 50206



Enric Ripoll Ros
Núm. ROAC 17892

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

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

2024 Núm. 20/24/02690

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

An independent member of

BKR
INTERNATIONAL



ATENEU BARCELONÈS

Comptes anuals
Exercici 2023



ATENEU BARCELONÈS
COMPTES ANUALS A 31 DE DESEMBRE DE 2023



ATENEU BARCELONÈS

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2023

(En euros)

ACTIU	Notes de la Memòria	Saldo a 31.12.2023	Saldo a 31.12.2022
A. ACTIU NO CORRENT		10.417.084,62	10.188.218,19
I. Immobilitzat intangible	5	27.635,90	0,00
II. Immobilitzat material	5	141.341,62	157.212,21
III. Immobilitzat en curs	6	0,00	35.989,03
IV. Bens del Patrimoni Històric	6	10.219.365,45	9.966.275,30
VI. Inversions financeres a llarg termini	19	28.741,65	28.741,65
B. ACTIU CORRENT		1.281.490,47	1.438.815,26
II. Deutors comercials i altres comptes a cobrar	7	894.846,85	1.357.252,97
IV. Inversions financeres a curt termini	7	602,58	979,96
V. Periodificacions a curt termini		5.128,54	
VI.. Efectiu i altres actius líquids equivalents	9	380.912,50	5.204,77
TOTAL ACTIU		11.698.575,09	11.627.033,45



ATENEU BARCELONÈS

BALANÇ DE SITUACIÓ ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2023

(En euros)

PASSIU	Notes de la Memòria	Saldo a 31.12.2023	Saldo a 31.12.2022
A. PATRIMONI NET		10.080.923,52	9.587.557,74
A-1) Fons propis	10	3.889.611,91	3.665.184,29
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		-607.122,18	-680.515,02
V. Excedent de l'exercici	3	10.830,49	-140.204,29
A-2) Subvencions, donacions i llegats rebuts i altres ajustaments	11	6.191.311,61	5.922.373,45
B. PASSIU NO CORRENT		663.205,65	770.763,00
II. Deutes a llarg termini	8	663.205,65	770.763,00
1. Deutes amb entitats de crèdit		351.431,83	197.344,39
2. Deutes per subvencions		296.445,00	559.032,79
3. Altres deutes a llarg termini		15.328,82	14.385,82
C. PASSIU CORRENT		954.445,92	1.268.712,71
II. Deutes a curt termini	8	459.400,51	680.963,47
1. Deutes amb entitats de crèdit		352.009,83	556.582,06
2. Deutes amb empreses del grup	19	100.000,00	100.000,00
3. Altres deutes a curt termini		7.390,68	24.381,41
IV. Creditors per activitats i altres comptes a pagar	8	373.936,45	529.934,43
1. Proveïdors		267.424,01	409.139,59
2. Proveïdors, empreses del grup		0,00	0,00
3. Creditors Varis		0,00	0,00
4. Personal		23.261,70	23.448,83
5. Passius per impost corrent i altres deutes amb les AA.PP.		83.250,74	67.346,00
7. Avançament de clients		0,00	30.000,00
V. Periodificacions a curt termini	12	121.108,96	57.814,81
TOTAL PASSIU		11.698.575,09	11.627.033,45

[Handwritten signature in blue ink]

[Handwritten mark]



ATENEU BARCELONÈS

COMpte DE PÈRDUES I GUANYS ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2023

(En euros)

	Notes de la Memòria	Saldo a 31.12.2023	Saldo a 31.12.2022
1. Ingressos per les activitats	14.1	2.093.882,75	1.912.282,59
a) Quotes d'usuaris i afiliats		1.470.088,11	1.287.617,23
d) Ingressos de promocions, patrocinadors i col·laboracions		233.977,00	195.000,00
e) Subvencions, donacions i llegats i altres ingressos		389.817,64	429.665,36
5. Altres ingressos d'explotació		141.119,51	112.734,69
a) Ingressos per arrendaments		141.119,51	112.734,69
6. Despeses de personal	14.2	-1.082.034,51	-1.110.272,94
7. Altres despeses d'explotació	14.3	-1.062.860,21	-1.035.863,08
8. Amortització de l'immobilitzat		-355.287,62	-331.801,42
9. Subvencions, donacions i llegats de capital traspasats a resultats		312.819,64	311.713,82
a) Afectats a l'activitat pròpia		312.819,64	311.713,82
10. Excessos de provisions		2.094,85	0,00
13. Altres resultats		1.609,86	25.951,80
I. RESULTATS D'EXPLORACIÓ		51.344,27	-115.254,54
14. Ingressos financers		0,00	0,00
15. Despeses financeres		-40.513,78	-24.949,75
II: RESULTAT FINANCER		-40.513,78	-24.949,75
III. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS		10.830,49	-140.204,29
19. Impostos sobre beneficis		0,00	0,00
IV. RESULTAT DE L'EXERCICI		10.830,49	-140.204,29



Handwritten blue ink signatures and initials on the left margin of the page.

ATENEU BARCELONÈS

ESTAT DE CANVIS DE PATRIMONI NET ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2023

(En euros)

A) ESTAT D'INGRESSOS I DESPESES RECONEGUTS A L'EXERCICI 2023.

	Notes memòria	2023	2022
A) Resultat del compte de pèrdues i guanys	Nota 3	10.830,49	-140.204,29
Ingressos i despeses imputades directament a patrimoni net			
III. Subvencions, donacions i llegats rebuts	Nota 10	581.757,80	662.565,26
B) Total ingressos i despeses imputats directament al patrimoni net		581.757,80	662.565,26
Transferències a la compte de pèrdues i guanys			
IX. Subvencions, donacions i llegats rebuts	Nota 10	-312.819,64	-355.599,99
C) Total Transferències al compte de pèrdues i guanys		-312.819,64	-355.599,99
TOTAL DE INGRESSOS I DESPESES RECONEGUT		279.768,65	166.760,98

[Handwritten signature]

[Handwritten initials]



ATENEU BARCELONÈS

ESTAT DE CANVIS DE PATRIMONI NET ABREUJAT A 31 DE DESEMBRE DE 2023

(en euros)

B) ESTAT TOTAL DE CANVIS EN EL PATRIMONI NET A L'EXERCICI 2023.

	Fons Social	Romanents	Resultat de l'exercici	Subvencions de capital	Total
A. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2021	4.485.903,60	-667.995,74	-12.519,28	5.615.408,18	9.420.796,76
I. Ajustes por canvis de criteri en el exercici 2021					0,00
II. Ajustes por errors del exercici 2021					0,00
B. SALDO AJUSTAT, INICIAL DEL EXERCICI 2022	4.485.903,60	-667.995,74	-12.519,28	5.615.408,18	9.420.796,76
I. Total ingressos i despeses reconeguts			-140.204,29	306.965,27	166.760,98
II. Operacions del patrimoni net	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Augment de fondos socials					0,00
2. (-) Reducció de fondos socials					0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net					0,00
4. Altres aportacions					0,00
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	-12.519,28	12.519,28	0,00	0,00
1. Aplicació resultat		-12.519,28	12.519,28		0,00
2. Actualització de valor					0,00
C. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2022	4.485.903,60	-680.515,02	-140.204,29	5.922.373,45	9.587.557,74
I. Ajustes por canvis de criteri en el exercici 2022					0,00
II. Ajustes por errors del exercici 2022					0,00
D. SALDO AJUSTAT, INICIAL DEL EXERCICI 2023	4.485.903,60	-680.515,02	-140.204,29	5.922.373,45	9.587.557,74
I. Total ingressos i despeses reconeguts			10.830,49	268.938,16	279.768,65
II. Operacions del patrimoni net	0,00	213.597,13	0,00	0,00	213.597,13
1. Augment de fondos socials					0,00
2. (-) Reducció de fondos socials					0,00
3. Conversió de passius financers en patrimoni net					0,00
4. Altres aportacions		213.597,13			213.597,13
III. Altres variacions del patrimoni net	0,00	-140.204,29	140.204,29	0,00	0,00
1. Aplicació resultat		-140.204,29	140.204,29		0,00
2. Actualització de valor					0,00
E. SALDO, FINAL DE L'EXERCICI 2023	4.485.903,60	-607.122,18	10.830,49	6.191.311,61	10.080.923,52

M.



ATENEU BARCELONÈS

MEMÒRIA A 31 DE DESEMBRE DE 2023

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



M

modificació. Per la seva part, els comptes anuals de l'exercici 2022 van ser aprovats per la l'Assemblea de Socis el dia 30 de març del 2023.

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 2023 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 2023, es presenten de forma comparativa amb l'exercici precedent, d'acord amb les disposicions legals vigents en matèria comptable.

e) Elements recollits en varies partides.

No existeixen elements patrimonials recollits en dos o mes 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 2023:

	2023
RESULTAT DE L'EXERCICI	10.830,49
Aplicació a:	
- Excedents d'exercicis anteriors	10.830,49
Total	10.830,49

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.



[Handwritten signature]

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 1988 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:

- 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.



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.

Comptabilització Cancel·lació Préstec ICF:

Malgrat, seguint el que preveuen les normes de registre i valoració del Pla General de Comptabilitat (PGC) vigent pugui interpretar-se que les subvencions no reintegrables rebudes per cancel·lació de deutes, s'haurien de registrar com ingrés al compte de pèrdues i guanys de l'exercici en el que s'ha produït l'esmentada cancel·lació. L'entitat considera que no constituint el seu objecte i finalitat el lucre, i basant-se la seva gestió en un estricte sistema pressupostari, l'efecte d'aplicar la subvenció a ingressos del exercici comportaria un resultat d'excedent o superàvit fictici que no s'ajusta a la realitat ni a la naturalesa dels seus grups d'interès, provocant que els comptes anuals no expressin la imatge Fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat.

Per aquest motiu, i atenent l'expressat en el propi PGC, i el que preveu pels casos excepcionals en que l'acompliment dels seus principis i criteris comptables no siguin suficients o resultin incompatibles amb la imatge Fidel, s'ha considerat que l'efecte real de la subvenció rebuda és una reducció del deute i per tan una millora dels Recursos propis, i al ésser no reintegrable s'ha enregistrarat directament en el Patrimoni Net d'aquests comptes anuals, entenent que d'aquesta manera queda reflectida més adequadament la situació financera , els resultats i el patrimoni de l'entitat.

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 2023 i 2022 es el següent:

Descripció	Saldo a 31.12.2022	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31.12.2023
Aplicacions informàtiques	112.010,98	32.573,20	0,00	0,00	144.584,18
Total immobilitzat intangible brut	112.010,98	32.573,20	0,00	0,00	144.584,18



Amortització acumulada	-112.010,98	-4.937,30	0,00	0,00	-116.948,28
Total immobilitzat intangible net	0,00	27.635,90	0,00	0,00	27.635,90

Descripció	Saldo a 31.12.2021	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31.12.2022
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 amortitzat

Elements Intangibles totalment amortitzats	2023	2022
Aplicacions Informàtiques i equipaments	112.010,98	112.010,98

El detall de l'immobilitzat material al 31 de desembre del 2023 i 2022 es el següent:

Descripció	Saldo a 31.12.2022	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31.12.2023
Construccions	116.465,00				116.465,00
Mobiliari	416.732,73				416.732,73
Equips informàtics	143.169,42				143.169,42
Altre immobilitzat material	36.735,75				36.735,75
Total immobilitzat material brut	713.102,90	0,00	0,00	0,00	713.102,90
Amortització acumulada construccions	-17.469,75	-3.493,95			-20.963,70
Amortització acumulada mobiliari	-369.914,17	-7.966,30			-377.880,47
Amortització acumulada equips informàtics	-131.771,02	-4.410,34			-136.181,36
Amortització acumulada altre immobilitzat	-36.735,75	0,00			-36.735,75
Total amortització	-555.890,69	-15.870,59	0,00	0,00	-571.761,28
Total immobilitzat material net	157.212,21	-15.870,59	0,00	0,00	141.341,62



Descripció	Saldo a 31.12.2021	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31.12.2022
Construccions	116.465,00				116.465,00
Mobiliari	416.732,73				416.732,73
Equips informàtics	143.169,42				143.169,42
Altres immobilitzat material	36.735,75				36.735,75
Total immobilitzat material brut	713.102,90	0,00	0,00	0,00	713.102,90
Amortització acumulada construccions	-4.822,55	-3.493,95		-9.153,25	-17.469,75
Amortització acumulada mobiliari	-361.390,15	-8.524,02			-369.914,17
Amortització acumulada equips informàtics	-135.607,04	-5.317,22		9.153,25	-131.771,02
Amortització acumulada altres immobilitzat	-36.735,75				-36.735,75
Total amortització	-538.555,50	-17.335,19	0,00	0,00	-555.890,69
Total immobilitzat material net	174.547,40	-17.335,19	0,00	0,00	157.212,21

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.

NOTA 6.- BÉNS DEL PATRIMONI HISTÒRIC

La variació a 31 de desembre de 2023 i 2022 és la següent:

Descripció	Saldo a 31.12.2022	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31.12.2023
Terrenys	1.987.847,54	0,00	0,00	0,00	1.987.847,54
Construccions	11.145.225,57	0,00	0,00	587.569,88	11.732.795,45
Instal·lacions	2.098.659,22	0,00	0,00	0,00	2.098.659,22
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
Biblioteca	474.250,24	0,00	0,00	0,00	474.250,24
Total immobilitzat material brut	16.155.308,62	0,00	0,00	587.569,88	16.742.878,50
Dotació / Provisió del Immobilitzat	-6.189.033,32	-334.479,73	0,00	0,00	-6.523.513,05
Total amortització	-6.189.033,32	-334.479,73	0,00	0,00	-6.523.513,05
Total immobilitzat material net	9.966.275,30	-334.479,73	0,00	587.569,88	10.219.365,45

Descripció	Saldo a 31.12.2021	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31.12.2022
Terrenys	1.987.847,54	0,00	0,00	0,00	1.987.847,54
Construccions	10.608.256,36	0,00	0,00	536.969,21	11.145.225,57
Instal·lacions	1.974.424,36	124.234,86	0,00	0,00	2.098.659,22
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
Altres immobilitzats materials	474.250,24	0,00	0,00	0,00	474.250,24
Total immobilitzat material brut	15.494.104,55	124.234,86	0,00	536.969,21	16.155.308,62
Dotació / Provisió del Immobilitzat	-5.874.567,10	-314.466,23	0,00	0,00	-6.189.033,32
Total amortització	-5.874.567,10	-314.466,23	0,00	0,00	-6.189.033,32
Total immobilitzat material net	9.619.537,45	-190.231,37	0,00	536.969,21	9.966.275,30

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 peritages, 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



Handwritten signature or mark.

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.

Durant l'exercici 2021 es van activar les obres de remodelació de l'Espai Rogent, per import de 832.284,61 euros.

Durant l'exercici 2022 es activat les obres de remodelació de l'entrada de carruatges (345.640,12 euros) i diverses millores i condicionaments a la Biblioteca (93.660,00 euros) i a la Sala Pompeu Fabra (97.669,09 euros), instal·lacions antiincendis (71.358,51 euros) i equipament a la sala d'actes (52.876,35 euros).

Durant l'exercici 2023, s'han activat les obres corresponents a les plantes 2a. i 3a. l'espai del Petit Ateneu.

El detall de l'immobilitzat material en curs al 31 de desembre del 2023 i 2022 es el següent:

Descripció	Saldo a 31.12.2022	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31.12.2023
Construccions en curs	35.989,03	551.580,85	0,00	-587.569,88	0,00
Total construccions en curs	35.989,03	551.580,85	0,00	-587.569,88	0,00

Descripció	Saldo a 31.12.2021	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31.12.2022
Construccions en curs	24.848,21	548.110,03	0,00	-536.969,21	35.989,03
Total construccions en curs	24.848,21	548.110,03	0,00	-536.969,21	35.989,03

A tancament de l'exercici 2023, el saldo de les obres en curs estava totalment traspassat. No hi ha obres en curs al tancament de l'exercici.

El saldo a 31 de desembre del 2022 d'obres en curs correspon a reformes parcials de diferents espais de l'edifici (planta 2 i 3, porticons, i sostre Vigatà).

Element material i Patrimoni Històric totalment amortitzats:

Elements totalment amortitzats	2023	2022
Instal·lacions	1.883.653,24	1.883.218,86
Mobiliari	338.751,27	331.492,52
Equips Informàtics	105.510,46	100.976,02
Biblioteca	173.744,19	173.744,19
Jardí	148.820,00	148.820,00
Altres immobilitzats	36.735,75	36.735,75
Total	2.687.214,91	2.674.987,34

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 2023 i 2022.

	2023			Total
	Llarg termini		Curt Termini	
	Instruments de Patrimoni	Crèdits, derivats i Altres	Crèdits, derivats i Altres	
Inversions en empreses del Grup	3.000,00			3.000,00
Actius a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys	14.648,99			14.648,99
Inversions mantingudes fins al venciment		11.092,66	0,00	11.092,66
Préstecs i partides a cobrar			894.846,85	894.846,85
Total	17.648,99	11.092,66	894.846,85	923.588,50



2022				
	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
Actius a valor raonable amb canvis a pèrdues i guanys	14.648,99			14.648,99
Inversions mantingudes fins al venciment		11.092,66	0,00	11.092,66
Préstecs i partides a cobrar			1.357.252,97	1.357.252,97
Total	17.648,99	11.092,66	1.357.252,97	1.385.994,62

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 14.648,99 euros a 31 de desembre del 2023. Així mateix figuren registrades com a inversions financeres a llarg termini els imports de fiances y dipòsits per un total de 11.092,66 euros a l'exercici 2023.

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

Concepte	Saldo a 31.12.2023	Saldo a 31.12.2022
Obres Generalitat Catalunya 2019	23.809,73	119.048,66
Obres Generalitat Catalunya 2021	16.841,25	17.713,21
Obres Generalitat Catalunya 2022	104.970,80	254.927,00
Obres Generalitat Catalunya 2023	284.445,00	0,00
Obres Generalitat ATENEU AL DIA	2.725,00	0,00
Obres Ministeri	12.000,00	25.600,00
Obres Diputació de Barcelona	20.000,00	20.000,00
Obres ICUB	0,00	400.000,00
Generalitat Catalunya 22	0,00	71.764,00
Generalitat Catalunya 22 : SOC	3.665,18	3.665,18
Generalitat: Memòria 2023	660,00	
Generalitat: Commemoració 150	7.035,40	35.177,00
Generalitat: Institut de la Dona	70,00	70,00
Ajuntament de Barcelona	0,00	140.070,00
Projectes Diputació de Barcelona 22	0,00	14.266,90
Projectes Diputació de Barcelona 23	15.066,23	0,00

Fundació DAMM	25.000,00	0,00
Aportació Fundació La Caixa	186.977,00	150.000,00
Escola d'Esriptura	164.227,40	85.000,65
Deutors varis	27.353,86	17.041,93
Usuaris i deutors de dubtós cobrament	4.691,52	9.694,81
Deteriorament de crèdits	-4.691,52	-6.786,37
Total Préstecs i partides a cobrar	894.846,85	1.357.252,97

Els imports dels ajuts i convenis de col·laboració més significatius dels exercicis 2023 i 2022, així com els saldos pendents de cobrament a 31 de desembre d'ambdós exercicis, corresponen als següents conceptes:

Diputació de Barcelona

- La Presidència delegada de l'Àrea de Cultura de la Diputació de Barcelona, en data 13/09/2023, ha dictat un decret amb número de registre 10891 sobre "Aprovar l'atorgament d'una subvenció, consignada nominativament al pressupost, per concessió directa a l'Ateneu Barcelonès amb NIF G08478232, 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, d'acord amb l'apartat a) de l'article 16.3 de l'Ordenança General de Subvencions. A data 31 de desembre del 2023 resta pendent de cobrament la totalitat de l'import atorgat.
- En data 22 de juny del 2023, l'Àrea de Presidència de la Diputació de Barcelona ha aprovat l'atorgament de subvencions en règim de concurrència competitiva de l'Àrea de Presidència de la Diputació de Barcelona una subvenció per import de 1.000 euros per a activitats excepcionals i/o singulars de repercussió local – any 2023. Aquesta subvenció resta pendent de cobrament a 31 de desembre de 2023.
- En data 26 de gener del 2023, l'Àrea de Presidència de la Diputació de Barcelona ha aprovat l'atorgament de subvencions en règim de concurrència competitiva de l'Àrea de Presidència de la Diputació de Barcelona una subvenció per import de 4.066,23 euros per a activitats Memorial Ateneu– any 2023. Aquesta subvenció resta pendent de cobrament a 31 de desembre de 2023.
- En data 18 d'octubre de 2023 s'ha aprovat l'atorgament de la subvenció de 2023 a favor de l'Ateneu Barcelonès, per un import màxim de 20.000 € (vint mil euros) destinada a finançar les despeses relatives a les obres de creació de la nova sala el Petit Ateneu.

Generalitat de Catalunya

- En data 28 d'octubre del 2022, 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 180.000 euros per l'activitat del 2022. A data 31 de



desembre del 2022 resten pendents de cobrament 36.000 euros, íntegrament cobrats al 2023.

- En data 21 de desembre del 2023, 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 207.000 euros per l'activitat del 2023. A data 31 de desembre del 2023 íntegrament cobrats.

Govern Central

- En data 8 d'agost de 2023 és va resoldre la concessió d'ajudes destinades a la digitalització d'empreses del segment I (entre 10 i menys de 50 empleats) en el marc de l'Agenda digital 2025, el pla de digitalització de Pimes 2021-2025 i el pla de recuperació, Transformació i resiliència -finançat per la unió Europea- next generation eu (programa kit digital). L'import concedit a l'Ateneu va ser de 12.000 euros, que resten pendents de cobrament a tancament de l'exercici 2023.

Fundació Bancària La Caixa

- En data 29 de novembre del 2021 es va signar un conveni pel qual l'Ateneu Barcelonès rebria 150.000 euros per als anys 2022, 2023 i 2024 per part de la Fundació Obra Social. La Caixa. Durant l'exercici 2023 ha estat liquidada l'aportació corresponent a l'annualitat del 2022. Resta pendent de cobrament l'annualitat del 2023.
- En data 19 de desembre del 2023 es va signar un conveni pel qual l'Ateneu Barcelonès rebria 36.977 euros per l'any 2023 per part de la Fundació Obra Social. La Caixa per l'aportació a la producció d'obres audiovisuals. Resta pendent de cobrament a tancament de l'exercici 2023.

Fundació privada DAMM

- Amb data 7 de novembre del 2023 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 resta pendent de liquidar a 31/12/2023.

Fundació Banc Sabadell

- En data 1 d'agost de 2023, es signa el conveni amb la Fundació Banc Sabadell on es pacta una donació per import de 20.000 euros, la donació serà destinada a contribuir,



amb caràcter general, al desenvolupament de les finalitats pròpies del Ateneu. Aquest import s'ha liquidat íntegrament al 2023.

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 2023 i 2022, són els següents:

Escola Escripura de l'Ateneu Barcelonès (Valors a 31.08.2023)	2022-2023	2021-2022
<u>A1) Fons propis</u>	-5.555,12	2.480,00
Capital	3.000,00	3.000,00
Reserves	3.033,63	3.033,63
Resultats de l'exercici	-8.035,12	-6.464,08
Resultats d'exercicis anteriors	-170.294,71	-163.830,63
Altres aportacions socis	166.741,08	166.741,08
<u>A2) Donacions, subvencions i llegats</u>	2.510,80	0,00
Subvenció en capital	2.510,80	0,00
Total Patrimoni Net	-3.044,32	2.480,00
Valor segons llibres	3.000,00	3.000,00

Durant l'exercici 2023, ni al 2022 l'Ateneu Barcelonès, no ha realitzat cap aportació per impuls de l'activitat.

La societat no ha distribuït dividendes en els últims dos exercicis.

Tal com s'observa en el quadre anterior, la participada Escola d'Escripura de l'Ateneu Barcelonès, SLU presenta, al tancament a 31 d'agost del 2023, un patrimoni net negatiu de 3.044,51 euros. En data 12 de març de 2024, la Junta de l'Ateneu, constituïda com a soci únic, va acordar fer una aportació als fons propis de la societat per import de 8.500 euros, per tal de restituir-ne l'equilibri patrimonial.



NOTA 8.- PASSIUS FINANCERS

A continuació es detalla la classificació dels passius financers a 31 de desembre dels exercicis de 2023 i 2022.

2023							
	Deutes a llarg termini			Deutes a curt termini			Total
	Deutes amb entitats de Crèdit	Deutes per subvencions	Altres	Deutes amb entitats de Crèdit	Deutes per subvencions	Altres	
Dèbits i partides a pagar	351.431,83	296.445,00	15.328,82	352.009,83	7.390,68	473.936,45	1.496.542,61

2022							
	Deutes a llarg termini			Deutes a curt termini			Total
	Deutes amb entitats de Crèdit	Deutes per subvencions	Altres	Deutes amb entitats de Crèdit	Deutes per subvencions	Altres	
Dèbits i partides a pagar	197.344,39	559.032,79	14.385,82	339.052,58	24.381,41	600.889,78	1.735.086,77

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

Concepte	Saldo a 31.12.2023	Saldo a 31.12.2022
Deutes amb entitats de Crèdit	351.431,83	197.344,39
<i>Préstec I.C.F.</i>	0,00	197.344,39
<i>Préstec Caixa 450M</i>	242.695,11	
<i>Préstec Caixa 250M</i>	108.736,72	
Deutes transformables en subvencions	296.445,00	559.032,79
Fiances rebudes a llarg termini	15.328,82	14.385,82
Total deutes a llarg termini	663.205,65	770.763,00



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

31/12/2023	2024	2025	2026	2027	>2028	Total
CaixaBank- 757601-04 (450M)	141.263,28	145.000,00	145.000,00	18.736,72		450.000,00
CaixaBank 796017-00 (250M)	207.304,89	42.695,11				250.000,00
Total Préstecs	348.568,17	187.695,11	145.000,00	18.736,72	0,00	700.000,00

31/12/2022	2023	2024	2025	2026	>2026	Total
Caixa-Bank 320.179.017-59	260.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	260.000,00
ICF	72.817,91	74.659,38	76.547,39	46.137,62	0,00	270.162,30
Total Préstecs	332.817,91	74.659,38	76.547,39	46.137,62	0,00	530.162,30

- En data 29 d'octubre del 2020 s'ha formalitzat un préstec amb Caixa-Bank 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. Aquest préstec s'ha cancel·lat al 2023.
- En data 5 d'agost del 2021, es signa un préstec amb l'Institut Català de les Finances (ICF), un préstec per import de 300.000 euros de capital, amb un tipus d'interès nominal inicial del 2,5%. El préstec es va signar amb carència de capital de 12 mesos i a retornar en 60 mensualitats, amb quota constant i a mes vençut. A data tancament de l'exercici 2022, el capital pendent era 197.344,39 euros i el cost per interessos imputats a l'exercici ha estat de 8.316,96 euros. Durant l'exercici 2023, el préstec ha estat reemborsat econòmicament i íntegrament el dia 05/12/2023, per la Generalitat, segons l'Acord del Consell d'Administració, de l'oficina de suport a la iniciativa cultural, on es va realitzar la concessió d'una subvenció exclosa de concurrència pública a l'Ateneu Barcelonès per a l'amortització anticipada d'un préstec pels efectes de la covid. L'Ateneu ha procedit a comptabilitzar aquesta subvenció directament a patrimoni net.

Deutes transformables en subvencions de capital:

El detall dels deutes transformables en subvencions a data de tancament de l'exercici 2023 és el següent:

h.



Concepte	Saldo a 31.12.2022	Altes	Baixes	Traspàs a Subvenció	Saldo a 31.12.2023
DEUTES TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONS LL/T	559.032,79	319.170,00	0,00	-581.757,79	296.445,00
- Generalitat de Catalunya (a)	208.104,40	287.170,00		-210.829,40	284.445,00
- Ajuntament de Barcelona (b)	325.328,39			-325.328,39	0,00
- Diputació de Barcelona (c)	0,00	20.000,00		-20.000,00	0,00
- Ministeri de Cultura i Esports	25.600,00	12.000,00		-25.600,00	12.000,00
DEUTES TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONS C/T	24.381,41	7.390,68	0,00	-24.381,41	7.390,68
- Generalitat de Catalunya	17.358,72			-17.358,72	0,00
- Ministeri de Cultura i esports	7.022,69	7.390,68		-7.022,69	7.390,68
TOTAL DEUTES TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONS	583.414,20	326.560,68	0,00	-606.139,20	303.835,68

a) En data 29/11/2022, la Generalitat de Catalunya, Departament de Cultura ha concedit ajuts per a l'execució d'obres de restauració de Tremps vigatà al saló, sostre de la 2a planta del palau de Savassona i manteniment sala d'actes. L'import atorgat va ser de 54.927 euros, dels que restaven pendents de traspassar a subvenció 8.104,40 euros al tancament de l'exercici 2022, i que s'ha transferit a subvenció en capital durant el 2023.

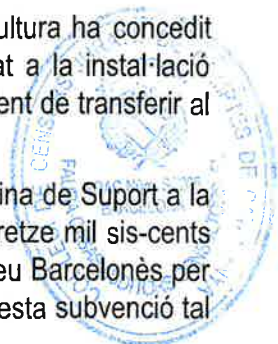
En data 29/11/2022, la Generalitat de Catalunya, Departament de Cultura ha concedit ajuts per a l'execució d'obres de restauració i consolidació d'immobles de notable valor cultural. L'import atorgat es de 200.000 euros, (34.000,00 € per l'exercici 2022, 83.000,00 € per l'exercici 2023 i 83.000,00 € exercici 2024). Imports que s'han transferit a subvenció en capital durant l'exercici 2023.

En data 21/12/2023, la Generalitat de Catalunya, Departament de Cultura ha concedit una subvenció Ateneu al dia: transversalitat i mobilitat com a model de treball, per import concedit 2.725,00 euros. Aquest import s'ha transferit íntegrament a subvenció en capital durant l'exercici 2023.

En data 21/12/2023, la Generalitat de Catalunya, Departament de Cultura ha concedit ajuts per a la rehabilitació i consolidació estructural sostre planta rehabilitació parcial de la Sala Pompeu per import de 190.812,00 euros. Imports pendents de transferir al tancament de l'exercici.

En data 21/12/2023, la Generalitat de Catalunya, Departament de Cultura ha concedit ajuts per al Manteniment i millora de la instal·lació d'aire condicionat a la instal·lació elèctrica Planta 3a per import de 93.633 Euros. Import que resta pendent de transferir al tancament de l'exercici.

En data 22 de novembre del 2023, el Consell d'Administració de l'Oficina de Suport a la Iniciativa Cultural, va acordar concedir una subvenció de dos-cents tretze mil sis-cents vint-i-sis amb quaranta quatre cèntims d'euros (213.626,44 €) a l'Ateneu Barcelonès per a l'amortització anticipada d'un préstec pels efectes de la COVID. Aquesta subvenció tal



com es detalla a al nota 4.8 anterior, ha estat registrada directament a patrimoni net, sense el registre al compte de resultats de l'exercici 2023.

- b) L'Ajuntament de Barcelona va concedir a càrrec pressupost del 2022 i 2023, una subvenció de 400.000 euros (200.000 exercici 2022, i 200.000 exercici 2023), per al finançament de la rehabilitació dels espais històrics originals de l'Ateneu. Aquesta fase es realitzarà durant el 2022. Durant l'exercici 2022 es va traspasar com a subvenció en capital 74.671,61 euros i durant l'exercici 2023, s'ha traspasat la resta de subvenció, perquè s'ha executat en la seva integritat.
- c) La Diputació de Barcelona ha concedit a càrrec pressupost del 2023, una aportació per 20.000 euros, per l'adequació per obres del Petit Ateneu. S'ha traspasat la totalitat a subvenció en capital per estar ja executada la despesa.
- d) El Ministeri de Cultura i Esports, en data 1 de desembre del 2022, a través de l'Institut Nacional de les arts Escèniques i de la Música, ha concedit ajudes per a la modernització de les estructures de gestió artística finançats per la Unió Europea- next generation ue-, convocades per orde ministerial de 23 de desembre de 2021. Aquest import s'ha traspasat a resultat durant l'exercici 2023.

En data el Ministeri de Cultura i Esport va resoldre el procediment de concessió d' ajuts a la digitalització i preservació del patrimoni bibliogràfic i la seva difusió mitjançant repositoris, corresponents a l'any 2023, per import de 7.390,68 euros, Import pendent d'executar al 2023.

En data 8 d'agost de 2023 és va resoldre la concessió d'ajudes destinades a la digitalització d'empreses del segment I (entre 10 i menys de 50 empleats) en el marc de l'Agenda digital 2025, el pla de digitalització de Pimes 2021-2025 i el pla de recuperació, Transformació i resiliència -finançat per la unió Europea- next generation eu (programa kit digital). L'import concedit a l'Ateneu va ser de 12.000 euros, que resten pendents d'executar al tancament de l'exercici.



El detall dels saldos a tancament de l'exercici 2022:

Concepte	Saldo a 31.12.2021	Altes	Baixes	Traspàs a Subvenció	Saldo a 31.12.2022
DEUTES TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONS					
LL/T	521.071,05	700.527,00	0,00	-662.565,26	559.032,79
- Generalitat de Catalunya (PO FEDER) (a)	345.607,44			-345.607,44	0,00
- Generalitat de Catalunya (b)	44.910,00	254.927,00		-91.732,60	208.104,40
- La Fundació Caixa (c)	60.553,61			-60.553,61	0,00
- Ajuntament de Barcelona (d)	70.000,00	400.000,00		-144.671,61	325.328,39
- Diputació de Barcelona (e)		20.000,00		-20.000,00	0,00
- Ministeri de Cultura i Esports (f)		25.600,00			25.600,00
DEUTES TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONS					
C/T	19.198,10	25.348,61	-4.000,00	-16.165,30	24.381,41
- Generalitat de Catalunya	4.000,00	18.325,92	-4.000,00	-967,20	17.358,72
- Ministeri de Cultura i esports	15.198,10	7.022,69		-15.198,10	7.022,69
TOTAL DEUTES TRANSFORMABLES EN SUBVENCIONS	540.269,15	725.875,61	-4.000,00	-678.730,56	583.414,20

Els deutes a curt termini tenen la següent composició:

Concepte	Saldo a 31.12.2023	Saldo a 31.12.2022
Deutes amb entitats de crèdit	352.009,83	556.582,06
Deutes amb empreses del grup	100.000,00	100.000,00
Passius transformables en subvencions a c/t	7.390,68	24.381,41
Proveïdors	267.424,01	409.139,59
Proveïdors empreses del grup	0,00	0,00
Remuneracions pendents de pagament	23.261,70	23.448,83
Hisenda Pública	57.255,33	45.928,80
Bestreta Fundació La Caixa	0,00	30.000,00
Organismes de la Seguretat Social	25.995,41	21.417,20
Total deutes a curt termini	833.336,96	1.210.897,89



NOTA 9.- TRESORERIA I ALTRES EFECTIUS LÍQUIDS

El detall d'aquesta partida del balanç de situació a 31 de desembre de 2023 i 2022 és el següent:

Concepte	Saldo a 31.12.2023	Saldo a 31.12.2022
Caixa en efectiu	30.806,87	31.472,70
Caixa Bank	327.567,13	904,76
Banc Sabadell	22.538,50	43.000,10
Tresoreria	380.912,50	75.377,56

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.

D'acord al comentat a la nota 4.8 anterior, a l'exercici 2023, s'ha registrat la subvenció concedida per la Generalitat de Catalunya per cancel·lar el préstec de l'ICF per import de 213.597 euros, directament contra patrimoni net, minorant els resultats negatius d'exercicis anteriors.



NOTA 11.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS DE CAPITAL

El moviment de l'exercici 2023 ha estat el següent:

Concepte	Nota	Saldo a 31.12.2022	Altes Exercici	Imputació a Resultats	Saldo a 31.12.2023
Fundació La Caixa	a	1.268.164,80	0,00	-91.665,66	1.176.499,14
-Aportació 2001. Obres		629.663,71		-49.941,81	579.721,90
- Aportació 2009. Façana		128.000,00		-6.000,00	122.000,00
- Obra Social 2012-2019		219.539,29		-22.762,71	196.776,58
- Conveni 2020-2021		290.961,80		-12.961,14	278.000,66
Generalitat de Catalunya	b	1.822.729,32	210.829,40	-75.865,36	1.957.693,36
- Aportació 2005. Biblioteca		545.584,59		-30.000,00	515.584,59
- Aportació 2006. 2a Fase Biblioteca		165.299,05		-9.000,00	156.299,05
- Aportació 2008. Biblioteca Instal·lacions		21.225,00		-900,00	20.325,00
- Aportació 2020. Espai Rogent		87.008,56		-3.571,64	83.436,92
- Aportació 2020. Espai Rogent		474.931,51		-15.000,00	459.931,51
-Aportació 2021. Carruatge		87.852,73		-2.774,70	85.078,03
- Aportació 2021. Equipament i Tecnologia		3.487,85		-871,96	2.615,89
- Aportació 2021. Fusteries segona planta+ antiincendis BAB		44.910,00		-10.368,21	34.541,79
- Aportació 2020. (PO FEDER) Carruatges		345.607,44		-1.347,30	344.260,14
- Aportació 2022 :Vigatà al saló+ sostre de la 2a planta		46.822,60		-1.404,68	45.417,92
- Aportació 2023 :Rehabilitació i consolidació estructural sostre planta rehabilitació parcial de la Sala Pompeu		0,00	200.000,0		200.000,00
- Aportació 2023 :Ateneu al dia: transversalitat i mobilitat com a model de treball		0,00	8.104,4	-243,13	7.861,27
- Aportació 2023 :Manteniment i millora de la instal·lació d'aire condicionat a la instal·lació elèctrica Planta 3a		0,00	2.725,0	-383,74	2.341,26
Ajuntament de Barcelona	c	1.075.661,30	325.328,39	-53.198,81	1.347.790,88
- Aportació 2006. Biblioteca		271.253,02		-15.000,00	256.253,02
- Aportació 2009. Façanes & Paisatge		329.349,50		-15.438,26	313.911,24
- Aportació 2010. Sala actes		204.619,73		-7.948,36	196.671,37
- Aportació 2012. Pompeu Fabra		77.825,00		-3.300,00	74.525,00
- Aportació 2017. Planes 3 i 4		52.029,57		-3.520,29	48.509,28
- Aportació 2021. Fusteries Pompeu Fabra+ antiincendis BAB		65.912,87		-5.751,75	60.161,12
- Aportació 2022. Reforma plantes segona i tercera + Volta BAB		74.671,61	325.328,39	-2.240,15	397.759,85
Diputació de Barcelona	d	286.194,27	20.000,00	-17.353,40	288.840,87
- Aportació 2006 Biblioteca		208.798,42		-11.550,00	197.248,42
- Aportació 2012 Pompeu		58.354,65		-3.860,05	54.494,60
- Aportació 2022: Incendis i seguretat de la biblioteca		19.041,20		-1.943,35	17.097,85
- Aportació 2023: Creació Petit Ateneu (20.000)			20.000,00		20.000,00
Ministeri de Cultura	e	1.295.428,89	25.600,00	-66.944,70	1.254.084,19
- Aportació 2007. Biblioteca		215.190,07		-12.000,00	203.190,07
- Aportació 2009. Reforma integral		564.811,98		-27.000,00	537.811,98
- Aportació 2010. Sala actes		515.426,84		-24.000,00	491.426,84
- Aportació 2022:INAyM_ Estructures de gestió			25.600,00	-3.944,70	21.655,30
Herència	f	149.758,34	0,00	-6.923,86	142.834,48
Puntana Sau	g	24.436,53	0,00	-867,84	23.568,69
TOTAL		5.922.373,45	581.757,79	-312.819,63	6.191.311,61

[Handwritten signatures and initials in blue ink on the left margin]



Detall de l'exercici anterior:

Concepte	Nota	Saldo a 31.12.2021	Altes Exercici	Imputació a Resultats	Saldo a 31.12.2022
Fundació La Caixa	a	1.314.849,15	60.553,61	-107.237,96	1.268.164,80
- Aportació 2001. Obres		679.605,52		-49.941,81	629.663,71
- Aportació 2009. Façana		134.000,00		-6.000,00	128.000,00
- Obra Social 2012-2019		246.534,04		-26.994,75	219.539,29
- Conveni 2020-2021		254.709,59	60.553,61	-24.301,40	290.961,80
Generalitat de Catalunya	b	1.447.507,58	437.340,04	-62.118,30	1.822.729,32
- Aportació 2005. Biblioteca		575.584,59		-30.000,00	545.584,59
- Aportació 2006. 2a Fase Biblioteca		174.299,05		-9.000,00	165.299,05
- Aportació 2008. Biblioteca Instal·lacions		22.125,00		-900,00	21.225,00
- Aportació 2020. Espai Rogent		90.580,20		-3.571,64	87.008,56
- Aportació 2020. Espai Rogent		489.931,51		-15.000,00	474.931,51
- Aportació 2021. Carruatge		90.627,42		-2.774,70	87.852,73
- Aportació 2021. Equipament i Tecnologia		4.359,81		-871,96	3.487,85
- Aportació 2021. Fusteries segona planta+antiincendis BAB			44.910,00		44.910,00
- Aportació 2020. (PO FEDER) Carruatges			345.607,44		345.607,44
- Aportació 2022 :Vigatà al saló+ sostre de la 2a planta			46.822,60		46.822,60
Ajuntament de Barcelona	c	980.283,72	144.671,61	-49.294,04	1.075.661,29
- Aportació 2006. Biblioteca		286.253,02		-15.000,00	271.253,02
- Aportació 2009. Façanes&Paissatge		344.787,75		-15.438,26	329.349,49
- Aportació 2010. Sala actes		212.568,09		-7.948,36	204.619,73
- Aportació 2012. Pompeu Fabra		81.125,00		-3.300,00	77.825,00
- Aportació 2017. Plantes 3 i 4		55.549,86	0,00	-3.520,29	52.029,57
- Aportació 2021. Fusteries Pompeu Fabra+antiincendis BAB			70.000,00	-4.087,13	65.912,87
- Aportació 2022. Reforma plantes segona i tercera + Volta BAB			74.671,61		74.671,61
Diputació de Barcelona	d	282.563,12	20.000,00	-16.368,85	286.194,27
- Aportació 2006 Biblioteca		220.348,42		-11.550,00	208.798,42
- Aportació 2012 Pompeu		62.214,70		-3.860,05	58.354,65
- Aportació 2022: Incendis i seguretat de la biblioteca			20.000,00	-958,80	19.041,20
Ministeri de Cultura	e	1.404.737,25	0,00	-109.308,36	1.295.428,89
- Aportació 2007. Biblioteca		239.230,00		-24.039,93	215.190,07
- Aportació 2009. Reforma integral		591.811,98		-27.000,00	564.811,98
- Aportació 2010. Sala actes		573.695,27		-58.268,43	515.426,84
Herència	f	160.163,00	0,00	-10.404,65	149.758,35
Puntana Sau	g	25.304,37	0,00	-867,84	24.436,53
TOTAL		5.615.408,18	662.565,26	-355.599,99	5.922.373,45

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 2022-2023 i a quotes de socis corresponents als mesos de l'any 2024 cobrades al 2023.

Concepte	Saldo a 31.12.2023	Saldo a 31.12.2022
INGRESSOS AVANÇATS MATRÍCULES	3.226,74	2.933,40
INGRESSOS AVANÇATS QUOTES	2.531,32	5.258,41
INGRESSOS AVANÇATS QUOTES ESCOLA	115.350,90	49.623,00
INGRESSOS AVANÇATS ALTRES	0,00	0,00
Total	121.108,96	57.814,81

NOTA 13.- SITUACIÓ FISCAL

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

	31.12.2023	31.12.2022
RESULTAT COMPTABLE DE L'EXERCICI	10.830,50	-140.204,29
Impost de Societats	0,00	0,00
RESULTAT COMPTABLE ABANS D'IMPOSTOS	-10.830,50	140.204,29
- Despeses exemptes	2.540.696,11	2.502.887,19
- Ingressos exemptes	-2.551.526,61	-2.362.682,90
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 2023 i 2022 ha estat el següent:

Concepte	Import a 31.12.2023	Import a 31.12.2022
Matricula cursos	11.546,66	28.859,62
Produccions i Visites guiades	4.287,98	0,00
Lloguer Espais i Calaixos	123.644,41	54.861,38
Altres serveis	3.228,18	3.521,29
Activitats Varies	21.785,12	5.601,73
Quotes Socis	1.303.340,76	1.194.498,21
Total ingressos per activitats pròpies	1.467.833,11	1.287.342,23
Donacions	2.255,00	275,00
Subvencions a l'explotació	389.817,64	429.665,36
Patrocinadors	233.977,00	195.000,00
Total ingressos xifra de negocis	2.093.882,75	1.912.282,59

Dins les quotes de socis s'inclouen els rebuts de socis retornats, i 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 31.12.2022	Altes	Baixes	Socis a 31.12.2023
Total Socis	3.251	1.159	1.103	3.307

A 31 de desembre el número total de socis és de 3.307 (incloent els socis d'honor).



NOTA 14.1.1.- PATROCINADORS

A 31 de desembre de 2023 i 2022 es compona dels següents conceptes:

Concepte	Import a 31.12.2023	Import a 31.12.2022
Fundació Banc Sabadell	20.000,00	20.000,00
Fundació Damm	25.000,00	25.000,00
Fundació La Caixa	186.977,00	150.000,00
Altres Patrocinadors	2.000,00	0,00
Total patrocinadors	233.977,00	195.000,00

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

NOTA 14.1.2.- SUBVENCIONS, DONACIONS I LLEGATS

Durant l'exercici 2023 i 2022 han estat atorgades les següents subvencions a l'explotació:

Concepte	Import a 31.12.2023	Import a 31.12.2022
Ajuntament de Barcelona-ICUB	140.070,00	140.070,00
Generalitat de Catalunya - Dep. de cultura	207.000,00	180.000,00
Generalitat de Catalunya - Dep. de cultura	3.300,00	35.177,00
Generalitat de Catalunya - Dep. de cultura	-	967,20
Generalitat de Catalunya - SOC	17.358,72	-
Diputació de Barcelona - Àrea de Biblioteques	10.000,00	10.000,00
Diputació de Barcelona - Àrea de Presidència	4.066,23	4.266,90
Diputació de Barcelona - Àrea de Presidència	1.000,00	-
Ministeri- Educació i Cultura	7.022,69	15.198,10
Subvencions imputades a despesa corrent	-	43.986,16
Total subvencions a l'explotació	389.817,64	429.665,36

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



NOTA 14.2.- DESPESES DE PERSONAL

El saldo al 31 de desembre de 2023 i 31 de desembre 2022 es el següent:

Concepte	Import a 31.12.2023	Import a 31.12.2022
Sous i salaris	773.315,47	844.248,70
Indemnitzacions	89.719,32	42.893,10
Seguretat Social a càrrec de l'empresa	215.145,22	223.046,14
Altres despeses de personal	3.854,50	85,00
Total	1.082.034,51	1.110.272,94

Dins de l'epígraf d'altres despeses de personal es troben registrats els cursos de formació.

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

NOTA 14.3.- ALTRES DESPESES D'EXPLOTACIÓ

El detall del saldo 2023 i 2022 és el següent:

Concepte	Import a 31.12.2023	Import a 31.12.2022
Compres biblioteca	55.886,08	69.355,30
Lloguers	28.000,78	30.030,20
Reparació i conservació	297.231,29	242.459,91
Serveis professionals	86.196,01	62.559,54
Activitats culturals (a)	202.826,82	185.369,97
Assegurances	17.009,19	16.369,41
Serveis bancaris, comissions i assimilats	15.414,31	7.848,13
Despeses de representació	14.435,48	14.144,10
Subministrament	157.962,94	251.249,27
Despeses varis	184.113,63	149.137,06
Altres tributs	3.097,69	5.048,83
Despeses exercicis anteriors	685,99	2.291,36
Subvencions	0,00	0,00
Total	1.062.860,21	1.035.863,08



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

Concepte	Import a 31.12.2023	Import a 31.12.2022
Actes culturals	27.206,64	25.204,69
Distribució publicitat	24.536,02	36.059,65
Produccions	28.660,64	0,00
Material fotogràfic i audiovisual	4.071,05	7.985,84
Altres	11.858,28	17.476,37
150 Aniversari	2.456,21	6.851,30
Premi Crexells	10.594,40	14.238,69
Premi Carles Guitart	3.429,92	2.910,70
Campanyes Ateneu	19.979,89	7.112,85
Programació expositiva entrada Carruatge	0,00	4.307,60
Vespres musicals	19.269,59	16.620,08
Lloguers d'equips tècnics	42.007,47	26.273,00
Tallers i Cursos	8.756,71	20.329,20
Total Activitats culturals	202.826,82	185.369,97

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 2023 i 2022 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

A data tancament de l'exercici no hi ha contingències ni litigis en curs.



NOTA 18.- ALTRE INFORMACIÓ

El nombre mig de persones per categories al tancament del 2023 i 2022 s'expressa a continuació:

Categoria	Mitjana 2023			Mitjana 2022		
	Home	Dona	TOTAL	Home	Dona	TOTAL
Grup professional 1	1	2	3	1	3	4
Grup professional 2	2	5	7	3	5	8
Grup professional 3 Nivell 1	1	1	2	1	1	2
Grup professional 3 Nivell 2	1	4	5	1	3	4
Grup professional 4 Nivell 1	1		1	1		1
Grup professional 4 Nivell 2		2	2		3	3
Grup professional 5 Nivell 2						
Grup professional 5 Nivell 3		1	1		3	3
Grup professional 6 Nivell 1						
Grup professional 6 Nivell 2						
Grup professional 6 Nivell 3	3	1	4	3	1	4
Total	9	16	25	13	19	29

Els càrrecs dels òrgans directius no són retribuïts, la retribució del Gerent de l'Ateneu en concepte de sous i salaris ha estat de 72.855,59 euros en el 2023 i de 68.133,59 euros en el 2022, no existint compromisos en concepte de pensions ni existeixen préstecs ni bestretes concedides als membres dels òrgans de direcció.

En data 15 de desembre del 2022, es va signar una nova assegurança de responsabilitat per a directius i patrons. Aquesta assegurança es renova anualment amb vigència actual fins a 14/12/2023. La prima abonada per l'exercici 2023 és de 1.324,84 euros, impostos inclosos.

El límit d'indemnització s'estableix en 2 milions i els sub-límits es detallen en :

- Multes administratives : 100.000 euros
- Responsabilitat com a fundador de la societat: 250.000 euros
- Despeses de restitució d'imatge : 350.000 euros
- Despeses d'assistència psicològica: 50.000 euros

L'àmbit de cobertura de l'assegurança és mundial, excepte en els territoris d'Estats Units.

Els honoraris relatius al servei d'auditoria de l'exercici 2023 són de 4.510,07 euros i 4.070,03 euros altres conceptes. En el 2022 els honoraris relatius al servei d'auditoria van ascendir a 4.400,07 euros i 2.649 euros.



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			
	2023		2022	
	Import	Import	Import	Import
Dins del termini legal	1.830.800,61	100%	1.539.092,62	100%
Resta	0,00	0%	0,00	0%
Total pagaments de l'exercici	1.830.800,61	100%	1.539.092,62	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 Sra. Maria Lluïsa Passola Vidal està composta per:

- Maria Lluïsa Passola Vidal, presidenta
- Lluïsa Julià Capdevila, vicepresidenta primera
- Ricard Faura Homedes, vicepresident segon en funcions i secretari
- Pedro Miguel Santos e Silva Caldeira Marqués, vicesecretari
- Elisabet Cirici Amell, conservadora
- Daniel Faura Llimós, tresorer-comptador
- I sis vocals



NOTA 19.- OPERACIONS AMB PARTS VINCULADES

En data 25 de maig del 2012 es signa l'acord marc on s'acorda la creació d'una societat mercantil de responsabilitat limitada unipersonal per tal de gestionar l'Escola d'Espectura, que es constitueix en data 18 de juliol de 2012, sota la denominació de **"Escola d'Espectura 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 va fer aconsellable dotar l'Escola d'una estructura que permetés 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.

L'activitat que realitza l'Escola està descrita en els seus Estatus i el conveni de col·laboració que van signar les parts en data 31/12/2012, en la que marca l'import i les condicions de col·laboració de l'Ateneu.

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

Conveni d'ajut a l'activitat:

L'Ateneu es va comprometre en els primers exercicis a fer una aportació sobre l'import total de les quotes de socis que provinguin 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.

Durant l'exercici 2023, ni tampoc a l'exercici anterior es va pactar aportació addicional. 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.

Dividends:

En data 30 de novembre del 2021 es va aprovar la distribució del resultat de l'exercici 2020-2021, acordant la distribució de 13.802,98 euros en concepte de dividends, aquests dividends ha estat transferit en data 21/11/2022 al soci únic.

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

Concepte	Saldo deutor 31/12/2023	Saldo deutor 31/12/2022
Escola d'Escriptura	164.228,40	85.001,65
Total	164.228,40	85.001,65

Concepte	Saldo creditors 31/12/2023	Saldo creditors 31/12/2022
Escola d'Escriptura (compte de crèdit)	100.000,00	100.000,00
Escola d'Escriptura (conveni)	0,00	0,00
Total	100.000,00	100.000,00



NOTA 20.- INFORMACIÓ AGREGADA

L'entitat no té obligació legal de presentar comptes consolidats amb la "Escola d'Esriptura 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'Esriptura corresponen a 31 d'agost de 2023 i 2022, data de tancament dels comptes de la societat.

	Ateneu 31.12.2023	Escola 31.08.2023	Agregat 23	Ateneu 31.12.2022	Escola 31.08.2022	Agregat 22
1. Ingressos per les activitats	2.093.882,75	1.380.163,63	3.474.046,38	1.912.282,59	1.385.839,83	3.298.122,42
3. Variació d'existències	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5. Aprovisionaments	0,00	-39.955,45	-39.955,45	0,00	-55.264,01	-55.264,01
6. Altres ingressos d'explotació	141.119,51	0,00	141.119,51	112.734,69	0,00	112.734,69
7. Despeses de personal	-1.082.034,51	-1.208.091,97	-2.290.126,48	-1.110.272,94	-1.199.930,93	-2.310.203,87
8. Altres despeses d'explotació	-1.062.860,21	-125.593,34	-1.188.453,55	-1.035.863,08	-123.974,59	-1.159.837,67
9. Amortització de l'immobilitzat	-355.287,62	-15.055,64	-370.343,26	-331.801,42	-12.791,59	-344.593,01
10. Excessos de provisions	2.094,85	0,00	2.094,85	0,00	0,00	0,00
11. Subvencions, donacions i llegats de capital traspasats a resultats	312.819,64	2.629,40	315.449,04	311.713,82	0,00	311.713,82
12. Deteriorament i resultat per alienacions de l'immobilitzat	0,00	-2.131,75	-2.131,75	0,00	0,00	0,00
13. Altres resultats	1.609,86	0,00	1.609,86	25.951,80	0,00	25.951,80
I. RESULTATS D'EXPLOTACIÓ	51.344,27	-8.035,12	43.309,15	-115.254,54	-6.121,29	-121.375,83
14. Ingressos financers	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15. Despeses financeres	-40.513,78	0,00	-40.513,78	-24.949,75	-342,79	-25.292,54
II: RESULTAT FINANCER	-40.513,78	0,00	-40.513,78	-24.949,75	-342,79	-25.292,54
III. RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	10.830,49	-8.035,12	2.795,37	-140.204,29	-6.464,08	-146.668,37
19. Impostos sobre beneficis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV. RESULTAT DE L'EXERCICI	10.830,49	-8.035,12	2.795,37	-140.204,29	-6.464,08	-146.668,37

(*) Xifres aprovades en data 12/03/2024

NOTA 21.- FETS POSTERIORS

No s'ha produït cap fet amb posterioritat al tancament que afecti els comptes anuals de l'exercici 2023 ni a l'aplicació del principi d'Entitat en funcionament.



NOTA 22.- LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST

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

INGRESSOS:

INGRESSOS	Pressupost 2023	Executat 2023	Desviacions	% Desv.
QUOTES				
Quotes altes de socis	9.750,00	8.114,70	-1.635,30	-16,77%
Quotes socis individuals	1.162.000,00	1.142.283,13	-19.716,87	-1,70%
Quotes socis col·lectius	30.550,00	30.394,08	-155,92	-0,51%
Quotes socis alumnes Escola d'Espectura	115.000,00	122.548,85	7.548,85	6,56%
Total	1.317.300,00	1.303.340,76	-13.959,24	-1,06%
SERVEIS ATENEU				
Matrícules cursos AB	25.000,00	11.546,66	-13.453,34	-53,81%
Lloguer de calaixos	9.500,00	8.972,30	-527,70	-5,55%
Lloguer d'espais	59.000,00	92.122,15	33.122,15	56,14%
Biblioteca: serveis	6.000,00	2.687,18	-3.312,82	-55,21%
Ingressos per activitats i visites Redescobreix	10.200,00	23.073,10	12.873,10	126,21%
Altres (minutres, merchandising, venda llibres, etc.)	1.000,00	5.441,36	4.441,36	444,14%
Total	110.700,00	143.842,75	33.142,75	29,94%
ARRENDAMENTS				
Restaurant ATN	69.080,00	69.693,12	613,12	0,89%
Cafeteria Bar Jardí	30.000,00	35.345,84	5.345,84	17,82%
Associacions 5ª planta	22.550,00	22.549,96	-0,04	0,00%
Pis llogat Guitart	13.890,00	13.405,04	-484,96	-3,49%
Total	135.520,00	140.993,96	5.473,96	4,04%
SUBVENCIONS PÚBLIQUES I CONVENIS				
Govern central	7.023,00	7.022,69	-0,31	0,00%
Generalitat de Catalunya	230.360,00	227.658,72	-2.701,28	-1,17%
Diputació Barcelona	10.000,00	15.066,23	5.066,23	50,66%
Ajuntament Barcelona- ICUB	140.070,00	140.070,00	0,00	0,00%
Total	387.453,00	389.817,64	2.364,64	0,61%
PATROCINIS				
Patrocinis vinculats a programació cultural	195.000,00	231.977,00	36.977,00	18,96%
Llogat Guitart	3.000,00	3.429,92	429,92	14,33%
Altres patrocinis	30.000,00	4.255,00	-25.745,00	-85,82%
Total	228.000,00	239.661,92	11.661,92	5,11%
TOTAL INGRESSOS	2.178.973,00	2.217.657,03	38.684,03	1,76%

DESPESES:

DESPESES	Pressupost 2023	Executat 2023	Desviacions	% Desv.
RECURSOS HUMANS				
Contractes laborals	1.044.200,00	1.076.700,86	32.500,86	3,11%
Premi Nadal	7.128,00	11.506,00	4.378,00	61,42%
Formació continuada	4.000,00	3.854,50	-145,50	-3,64%
Substitucions i tasques reforç	7.000,00	8.591,62	1.591,62	22,74%
Auxiliars Biblioteca BAB	36.380,00	29.549,29	-6.830,71	-18,78%
Serveis auxiliars de recepció	95.850,00	101.137,98	5.287,98	5,52%
Total	1.194.558,00	1.231.340,25	36.782,25	3,08%
ASSEGURANCES				
Assegurances (edifici, r.civil, r.directius i admin.)	17.000,00	17.009,19	9,19	0,05%
Total	17.000,00	17.009,19	9,19	0,05%
CONSERVACIÓ EDIFICI I SUBMINISTRAMENTS				
Neteja	139.100,00	142.944,44	3.844,44	2,76%
L'edifici al dia (reparacions i materials)	50.000,00	77.216,62	27.216,62	54,43%
Manteniments contractats	52.000,00	50.839,80	-1.160,20	-2,23%
Taxes i impostos	5.000,00	3.135,17	-1.864,83	-37,30%
Leasing (clima SAOB)	7.500,00	7.338,73	-161,27	-2,15%
Aigua	8.000,00	5.830,65	-2.169,35	-27,12%
Electricitat/Gas	200.000,00	114.792,09	-85.207,91	-42,60%
Total	461.600,00	402.097,50	-59.502,50	-12,89%
ADMINISTRACIÓ				
Material administratiu (fungible i resmilleria)	6.900,00	9.917,61	3.017,61	43,73%
Trameses postals i paqueteria	2.700,00	2.857,96	157,96	5,85%
Fotocòpies i fotocopiadores	6.500,00	4.278,85	-2.221,15	-34,17%
Memòria anual	5.000,00	4.548,54	-451,46	-9,03%
Altres despeses	2.200,00	3.312,71	1.112,71	50,58%
Lloguers (adequació sales i equips)	8.500,00	26.144,22	17.644,22	207,58%
Total	31.800,00	51.059,89	19.259,89	60,57%
INFORMÀTICA I TECNOLOGIES TIC				
Informàtica de gestió	0,00	7.986,00	7.986,00	100,00%
Fungibles informàtica i manteniment web	21.000,00	25.187,53	4.187,53	19,94%
Llicències software de treball i comunicacions	5.050,00	5.084,27	34,27	0,68%
Rènting ordinadors	9.500,00	8.041,82	-1.458,18	-15,35%
Comunicacions (telèfon, centraleta)	15.500,00	14.664,69	-835,31	-5,39%
Total	51.050,00	60.964,31	9.914,31	19,42%

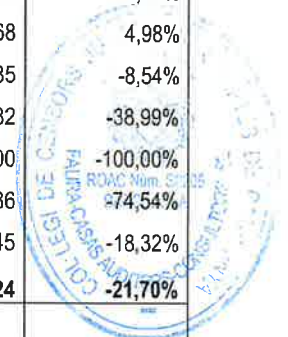
[Handwritten signature]



[Handwritten mark]

DESPESES	Pressupost 2023	Executat 2023	Desviacions	% Desv.
DESPESES INSTITUCIONALS				
Despeses institucionals	11.000,00	9.439,21	-1.560,79	-14,19%
Quotes associatives	700,00	663,00	-37,00	-5,29%
Eleccions i assemblees socis	4.000,00	2.496,27	-1.503,73	-37,59%
Herències i llegats	1.675,00	1.129,26	-545,74	-32,58%
Estudi i anàlisi de l'entitat	4.840,00	2.500,00	-2.340,00	-48,35%
Total	22.215,00	16.227,74	-5.987,26	-26,95%
PROFESSIONALS EXTERNS SUPORT GESTIÓ				
Auditors	11.118,00	10.096,86	-1.021,14	-9,18%
Gestoria i assessoria laboral	10.715,00	7.320,50	-3.394,50	-31,68%
Serveis jurídics	20.500,00	61.492,34	40.992,34	199,96%
Gestoria API	6.000,00	7.286,31	1.286,31	21,44%
Prevenió riscos laborals	4.470,00	3.845,47	-624,53	-13,97%
Total	52.803,00	90.041,48	37.238,48	70,52%
COMISSIONS I INTERESSOS BANCARIS				
Comptes i comissions bancàries	5.500,00	5.383,84	-116,16	-2,11%
Pòlissa de crèdit	8.000,00	4.335,73	-3.664,27	-45,80%
Interessos bancaris per préstecs	15.000,00	46.171,04	31.171,04	207,81%
Total	28.500,00	55.890,61	27.390,61	96,11%
COMUNICACIÓ GENERAL				
Reportatges (fotògraf, continguts, etc)	1.200,00	1.085,98	-114,02	-9,50%
Materials gràfics grals. AB	14.400,00	9.863,55	-4.536,45	-31,50%
Trameses i publicitat	2.500,00	0,00	-2.500,00	-100,00%
Campanya socis (captació/visites/etc.)	5.260,00	9.656,72	4.396,72	83,59%
Comunicació corporativa	29.350,00	14.672,47	-14.677,53	-50,01%
Total	52.710,00	35.278,72	-17.431,28	-33,07%
BIBLIOTECA I ARXIU HISTÒRIC				
Subscripcions	19.000,00	20.200,66	1.200,66	6,32%
Adquisició de nou fons	20.000,00	9.999,40	-10.000,60	-50,00%
Servei de custòdia i retorn llibres a l'AB	8.400,00	8.818,68	418,68	4,98%
Catàleg col·lectiu informatitzat (CBUC i OCLC)	10.800,00	9.877,15	-922,85	-8,54%
Preservació de fons / Apadrina	1.900,00	1.159,18	-740,82	-38,99%
Manteniment software bibliotecari	1.160,00	0,00	-1.160,00	-100,00%
Compra material tècnic biblioteca i arxiu	5.000,00	1.273,14	-3.726,86	-74,54%
Jornades i difusió fons patrimonials	16.377,00	13.376,55	-3.000,45	-18,32%
Total	82.637,00	64.704,76	-17.932,24	-21,70%

Handwritten blue scribbles and signatures on the left margin of the page.



ATENEUBARCELONÈSCDEFGHIJKLMNOPQRSTUVWXYZ

DESPESES	Pressupost 2023	Executat 2023	Desviacions	% Desv.
PROGRAMACIÓ CULTURAL				
Cicles Junta	30.000,00	31.906,71	1.906,71	6,36%
Producció cultural	0,00	28.660,64	28.660,64	100,00%
Premi Crexells	14.500,00	10.594,40	-3.905,60	-26,94%
Dies de portes obertes	7.500,00	7.328,33	-171,67	-2,29%
Programació seccions	39.000,00	28.884,01	-10.115,99	-25,94%
Equips tècnics (lloguer so, llum, etc.)	13.700,00	15.863,25	2.163,25	15,79%
Despeses cursos AB	18.500,00	8.756,71	-9.743,29	-52,67%
Materials de difusió actes (disseny i impr.)	7.900,00	2.985,07	-4.914,93	-62,21%
Premi assaig Guitart	3.000,00	3.429,92	429,92	14,33%
Total	134.100,00	138.409,04	4.309,04	3,21%
TOTAL DESPESES	2.128.973,00	2.163.023,49	34.050,49	1,60%

TOTAL INGRESSOS	2.178.973,00	2.217.657,03	38.684,03	1,78%
TOTAL DESPESES	2.128.973,00	2.163.023,49	34.050,49	1,60%
RESULTAT	50.000,00	54.633,54	4.633,54	9,27%
Amortitzacions	-50.000,00	-43.803,04		
RESULTAT + Amortitzacions	0,00	10.830,49		

Comptes Anuals formulades a Barcelona, 12 de març de 2024

Presidenta



Sra. Maria Lluïsa Passola Vidal

Vicepresidenta Primera




Sra. Lluïsa Julià Capdevila

Vicepresident Segon (en funcions)
Secretari



Sr. Ricard Faura Homedes

Tresorer-Comptador



Sra. Daniel Faura Llimós

