

FUNDACIO PRIVADA DE L'AUDITORI I L'ORQUESTRA, EN DISSOLUCIO
ESTATS FINANCERS A DATA DE LA PROPOSTA: 30 DE SETEMBRE 2015
BALANÇ A 30 DE SETEMBRE DE 2015 (en euros) COMPARATIU AMB 31 DE DESEMBRE DEL 2014

ACTIU	A 30/09/2015	A 31/12/2014	PATRIMONI NET I PASSIU	A 30/09/2015	A 31/12/2014
ACTIU NO CORRENT	21.775,13	24.151,68	PATRIMONI NET	-2.655.398,86	-3.318.818,52
Immobilitzat intangible	5.540,53	5.540,53	Fons propis	-2.655.398,86	-3.318.818,52
Aplicacions informàtiques	26.847,90	26.847,90	Fons dotacionals	299.792,92	299.792,92
Amortitzacio acumulada d'aplicacions informàtiques	-21.307,37	-21.307,37	Excedents d'exercicis anteriors	-3.618.611,44	-550.747,17
Immobilitzat material	15.987,15	18.460,90	Romanent	1.226.354,18	1.226.354,18
Altres immobilitzat material	22.350,00	22.350,00	Excedents negatius d'exercicis anteriors	-4.844.965,62	-1.777.101,35
Amortitzacio acumulada de l'immob.material	-6.362,85	-3.889,10	Excedent de l'exercici	663.419,66	-3.067.864,27
Inversions financeres a llarg termini	247,45	150,25			
Altres actius financers	247,45	150,25	PASSIU NO CORRENT	61.119,83	61.119,83
			Provisions a llarg termini	61.119,83	61.119,83
ACTIU CORRENT	1.205.148,34	3.746.174,95	PASSIU CORRENT	3.821.202,50	7.028.025,32
Usuaris, patrocinadors i deutors de les activitats i altres comptes a cobrar	207.965,63	2.398.623,77	Deutes a curt termini	17.166,98	31.536,38
Usuaris i deutors per vendes i prestació de serveis	168.474,55	431.390,23	Altres passius financers	17.166,98	31.536,38
Altres deutors	8.409,97	24.539,53	Creditors per activitats i altres comptes a pagar	3.564.951,55	5.276.151,93
Personal	30.552,41	4.000,00	Proveïdors	621.235,36	902.086,62
Altres crèdits amb les Administracions Públiques	528,70	1.938.694,01	Proveïdors, entitats de grup i associades	2.608.922,72	3.866.927,81
Inversions financeres a curt termini	0,00	546.754,03	Creditors varis	164.066,71	263.526,29
Altres actius financers	0,00	546.754,03	Personal (remuneracions pendent de pagament)	77.592,86	62.339,10
Periodificacions a curt termini	888,16	211.646,23	Altres deutes amb les Administracions Públiques	93.133,90	181.272,11
Efectiu i altres actius equivalents	996.294,55	589.150,92			
Caixa	5.452,99	9.500,00	Periodificacions a curt termini	239.083,97	1.720.337,01
Bancs	990.841,56	579.650,92			
TOTAL ACTIU	1.226.923,47	3.770.326,63	TOTAL PASSIU	1.226.923,47	3.770.326,63

FUNDACIO PRIVADA DE L'AUDITORI I L'ORQUESTRA, EN DISSOLUCIO
ESTATS FINANCERS A DATA DE LA PROPOSTA: 30 DE SETEMBRE DE 2015
COMPTE DE RESULTATS CORRESPONENT A L'EXERCICI 2015 PERIODE DES DE L'1 DE GENER A 30 DE SETEMBRE DE 2015
(COMPARATIU AMB L'EXERCICI 2014 ACABAT EL 31 DE DESEMBRE DE 2014)

COMPTE DE RESULTATS	DE 01/01/2015 A 30/09/2015	ANY 2014
Ingressos per les activitats	5.499.871,59	6.674.581,42
Prestacions de serveis	3.119.948,56	4.131.116,59
Ingressos de promocions, patrocinadors i col.laboracions	332.797,97	403.164,83
Subvencions oficials a les activitats	2.047.125,06	2.140.300,00
Altres ingressos de les activitats	86.254,43	157.311,57
Ingressos accessoris i altres de gestió corrent	86.254,43	157.311,57
Despeses de personal	-1.160.023,21	-1.376.016,85
Sous, salaris i assimilats	-853.628,17	-996.816,38
Càrregues socials	-306.395,04	-379.200,47
Altres despeses d'explotació	-4.221.773,42	-8.634.148,90
Serveis exteriors		
Arrendaments i canons	-239.394,61	-359.355,13
Reparacions i conservació	-58.899,95	-160.591,64
Serveis professionals independents	-2.667.124,24	-5.890.271,61
Transports	-21.336,27	-35.347,00
Primes d'assegurances	-859,04	-13.925,64
Serveis bancaris	-26.175,23	-58.213,43
Publicitat, propaganda i relacions públiques	-583.039,34	-818.886,10
Subministraments	-7.999,26	-27.542,94
Altres serveis	-32.185,30	-38.065,66
Tributs	-584.760,18	-1.229.279,94
Pèrdues, deteriorament i variació de provisions per operacions comercials		-2.669,81
Amortització de l'immobilitzat	-2.473,75	-3.299,37
Exces de provisions		50.000,00
Altres resultats		
RESULTAT D'EXPLOTACIO	201.855,64	-3.131.572,13
Ingressos financers	462.251,74	63.784,95
De valors negociables i altres instruments financers	462.251,74	63.784,95
De tercers	462.251,74	63.784,95
Despeses financeres		
Per deutes amb tercers		
Diferències de canvi	-687,72	-77,09
RESULTAT FINANCER	461.564,02	63.707,86
RESULTAT ABANS D'IMPOSTOS	663.419,66	-3.067.864,27
Impostos sobre el benefici		
RESULTAT DE L'EXERCICI	663.419,66	-3.067.864,27

FUNDACIO PRIVADA DE L'AUDITORI I L'ORQUESTRA

MEMÒRIA ALS ESTATS FINANCERS PREVISTOS A 30 DE SETEMBRE DE 2015

1- ACTIU NO CORRENT

Aquest epígraf presenta com a variació en relació a l'exercici 2014, l'aportació al fons social de l'Associació (Agedi) i les dotacions a l'amortització del període que es preveuen en un total de 2.473,75-€. El quadre resum de moviments es presenta a continuació:

	Saldo a 31.12.2014	Altes	Saldo previst a 30.09.2015
Aplicacions informàtiques	26.847,90		26.847,90
Altres immobilitzat material	22.350,00		22.350,00
Altres actius financers	150,25	97,20	247,45
COST	49.348,15	97,20	49.445,35
Amortització acumulada aplicac informàtiques	21.307,37		21.307,37
Amortització acumulada altre immob material	3.889,10	2.473,75	6.362,85
Amortització acumulada altres actius financers			
AMORTITZACIO ACUMULADA	25.196,47	2.473,75	27.670,22
ACTIU NO CORRENT	24.151,68		21.775,13

Les aplicacions informàtiques recull bàsicament la compra del programa euromus pel Museu de la Musica i la compra de la nova web corporativa de l'Auditori.

L'altre actiu immobilitzat recull bàsicament la compra d'equips reproductors d'àudio, vídeo i projectors.

2- ACTIU CORRENT

Aquest epígraf per un total de 1.205.148,34-euros es compon bàsicament de:

- Tresoreria (per un import de 996.294,55-€): correspon a l'efectiu en comptes bancaris i caixa.
- Periodificacions a curt termini (per un import de 888,16-€): correspon a factures ja rebudes de despeses que encara no han meritat.
- Usuaris i deutors per vendes i prestacions de serveis (per un import de 168.474,55-€): correspon bàsicament a deutors per patrocinadors, venda de concerts, subvencions, donacions encara no cobrats.
- Altres: (per un import de 39.491,08-€): correspon bàsicament a bestretes de sou al personal, pagaments avançats fets pendent de rebre la factura, lva suportat deduïble del trimestre en curs i que s'ha de liquidar el 20 d'octubre de 2015.

3- FONS PROPIS

	Saldo a 31.12.2014	Aplicació resultat 2014	Resultat del període de 1.01.2015- 30.09.2015	Saldo a 30.09.2015
Fons dotacionals	299.792,92			299.792,92
Romanent	1.226.354,18			1.226.354,18
Excedents exercicis anteriors	(-) 1.777.101,35	(-) 3.067.864,27		(-) 4.844.965,62
Excedent de l'exercici 2014	(-) 3.067.864,27	3.067.864,27		(-) 66.987,24
Excedent de l'exercici 2015			663.419,66	663.419,66
FONS PROPIS	(-) 3.318.818,52	-	663.419,66	(-) 2.655.398,86

El fons dotacional per un import de 299.792,92-€ està format per l'aportació dotacional inicial de constitució de la Fundació (30.000,00-€), l'aportació dotacional extraordinària realitzada a l'exercici 2010 (269.792,92-€)

4- PASSIU NO CORRENT

Aquest epígraf està format pe l'apartat de provisions a llarg termini per un import de 61.119,83-€ i recull la provisió registrada a l'exercici 2013 per donar cobertura a possibles contingències per demandes laborals (paga de Nadal de l'exercici 2012 i reclamacions laborals per la carrera horitzontal)

5- PASSIU CORRENT

Aquest epígraf que presenta un total de 3.821.202,50-€ està format bàsicament per:

5.1.- CREDITORS PER ACTIVITATS I ALTRES COMPTES A PAGAR (per import de 3.564.951,55-€ el qual es compona de:

- Proveïdors empreses del grup (per un import de 2.608.922,72-€) recull les dues factures pendents de pagar al Consorci de l'Auditori i l'Orquestra per serveis prestats a l'exercici 2014 per aquesta entitat en concepte de prestació de serveis de personal i lloguers de sala a la Fundació Auditori per a que pugui fer la seva activitat.
- Proveïdors (per import de 621.235,36-€) correspon a factures rebudes pendents de pagar vinculades a l'activitat (bàsicament per despesa artística i publicitat i en menor mesura per arrendaments, reparacions, serveis bancaris, etc.).
- Creditors varis (per import de 164.066,71-€) correspon bàsicament a factures pendents de rebre.
- Personal (remuneracions pendents de pagament) (per import de 77.592,86-€) correspon a la periodificació de pagues del personal ja meritades.
- Altres deutes amb Administracions públiques (per import de 93.133,90-€), correspon a retencions de IRPF i quotes de IVA repercutibles del trimestre a liquidar el 20 d'octubre de 2015.

5.2.- PERIODIFICACIONS A CURT TERMINI (per import de 239.083,97-€) correspon als ingressos per venda de concerts de la temporada propera T-2015-2016 pendent de regularitzar ja que des de l'1 de setembre de 2015 l'activitat la desenvoluparà el Consorci

5.3.- DEUTES A CURT TERMINI (per import de 17.166,98-€) correspon a fiances rebudes a curt termini per contractes vigents.

6- INGRESSOS I DESPESES

Aquest apartat recull els ingressos i despeses per la seva activitat des de l'1 de gener fins al 31 d'agost de 2015. Cal tenir present que segons acord del Patronat de data 4 de desembre de 2014, a partir de l'1 de setembre de 2015 l'activitat de la Fundació passava al Consorci de l'Auditori i l'Orquestra. A partir d'aquesta data només es recullen despeses de personal i despeses vinculades a la continuïtat de la Fundació com a entitat.

6.1- INGRESSOS PER LES ACTIVITATS

Aquest epígraf recull ingressos per prestacions de serveis (venda de concerts, coproduccions), ingressos de patrocinadors (patrocini, intercanvi publicitari i donacions de empreses privades) i subvencions oficials (del Consorci de l'Auditori i l'Orquestra i altres entitats públiques). El detall de cadascun dels ingressos d'aquest epígraf es presenta a continuació:

OBC	1.489.999,54
Servei educatiu	573.199,10
Banda	85.115,92
Museu	34.845,64
Apropa	830,00
Resta producció	447.498,74

TAQUILLATGE	2.631.488,94
--------------------	---------------------

OBC	113.815,41
Servei educatiu	296.427,23
Banda	32.000,00
Resta producció	46.216,98

VENDA CONCERTS-COPRODUCCIONS	488.459,62
-------------------------------------	-------------------

TOTAL PRESTACIO DE SERVEIS	3.119.948,56
-----------------------------------	---------------------

Patrocini	142.206,78
Intercanvi publicitari	120.335,71
Donacions d'entitats sense ànim lucre	70.255,48

TOTAL PATROCINADORS	332.797,97
----------------------------	-------------------

Consorci de l'Auditori i l'Orquestra	2.000.000,00
Ajuntament de Barcelona per Apropa	21.000,00
Institut Municipal de Discapacitats per Apropa	9.750,00
Diputació de Barcelona per Apropa	10.000,00
Generalitat de Catalunya pel Servei Educatiu	6.375,06

TOTAL SUBVENCIONS	2.047.125,06
--------------------------	---------------------

6.2- DESPESES PER LES ACTIVITATS

Els epígrafs més significatius corresponen a serveis professionals independents (2.667.124,24-€), publicitat, propaganda i relacions públiques (583.039,34-€) i tributs (584.760,18-€).

Tributs reflecteix bàsicament la part de l'IVA suportat de les factures rebudes que no es deduïble per l'efecte de la prorata de l'IVA i que per tant suposa més despesa.

Publicitat, propaganda i relacions públiques recull les despeses dedicades durant el primer semestre de l'any a donar visibilitat als concerts de les diverses programacions musicals i del Museu de la Música amb l'objectiu d'incrementar els ingressos per activitats.

Serveis professionals independents presenta el següent resum:

Per lloguers de sala del Consorci Auditori a la Fundació Auditori de l'any 2014	763.343,00
Per activitat artística musical i del Museu de la Música (caxets, viatges, i hotels, composicions i altres)	1.743.911,81
Assistències tècniques llum, so, altres	109.253,55
Monitoratge i acomodació	50.615,88
TOTAL SERVEIS PROFESSIONALS INDEPENDENTS	2.667.124,24

6.3- DESPESES DE PERSONAL

Recull les despeses de tot l'exercici amb el següent detall:

Sous i salaris		853.628,17
Plantilla fixa	486.107,93	
Bolos Servei Educatiu	259.764,83	
Tècnics DTE:so,llum, altres	86.618,74	
Altres bolos	21.136,67	
		306.395,04
Cost seguretat social a càrrec empresa	243.312,88	
Indemitzacions (diètes, hotels, viatges)	63.082,16	
TOTAL DESPESES DE PERSONAL		1.160.023,21

6.4- INGRESSOS FINANCERS

Recull bàsicament els ingressos reclamats a l'Agència tributària per rescabament dels inconvenients que les actuacions per inspecció d'hisenda de l'impost sobre el valor afegit dels anys 2008, 2009 i 2010 van generar a la Fundació Auditori: la demora i obstrucció per part de l'Agència Tributària en el pagament normals dels import que sortien a cobrar i que finalment els tribunals a l'any 2015 han donat la raó a la Fundació que feia be les liquidacions d'impostos i s'ha cobrat de l'Agència Tributària.

Es va reclamar el rescabament de les tensions de tresoreria existents per la demora en el temps des de l'any 2008 a l'any 2015, i això ha provocat un ingrés extraordinari puntual a l'any 2015 i no recorrent en anys posteriors de 462.250,37-€ en concepte d'interessos de demora.

Barcelona, 30 de setembre de 2015