



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

**CONSORCI DEL MERCAT DE LES FLORS /  
CENTRE DE LES ARTS DE MOVIMENT**

=====

**COMPTES ANUALS DE L'EXERCICI 2010**

- 1) **Balanços de Situació al 31 de desembre de 2010 i 2009**
- 2) **Comptes de Resultats corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2010 i 2009**
- 3) **Estats pressupostaris corresponents a l'exercici 2010**
- 4) **Memòria anual de l'exercici 2010**



## 1) BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2010 I 2009

CONSORCI DEL MERCAT DE LES FLORS / CENTRE DE LES ARTS DE MOVIMENT

### BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2010 I 2009

#### ACTIU

	Nota	2010	2009
<u>IMMOBILITZAT</u>			
Immobilitzat immaterial	4		
Aplicacions informàtiques		180.605,06	49.832,73
Amortització acumulada		(-)29.522,90	(-)11.935,88
		<u>151.082,16</u>	<u>37.896,85</u>
Immobilitzat material	5		
Terrenys i construccions		4.789.234,36	2.959.104,42
Instal·lacions tècniques		487.561,29	351.902,59
Altre immobilitzat material		275.137,99	179.642,38
Acomptes i immobilitzacions materials en curs		2.707.457,95	2.706.256,85
Amortització acumulada		(-) 813.491,76	(-)740.199,49
		<u>7.445.899,83</u>	<u>5.456.706,75</u>
<u>ACTIU CIRCULANT</u>			
Deutors			
Deutors pressupostaris	6	2.058.501,25	2.794.284,46
Deutors no pressupostaris	6	5.244,49	9.011,83
Administracions Públiques	9	138.363,70	162.269,51
Altres deutors		1.889,59	1.904,86
Fiances i dipòsits a curt termini		<u>1.027.197,07</u>	<u>25.429,11</u>
		<u>3.231.196,10</u>	<u>2.992.899,77</u>
Tresoreria		<u>883.378,14</u>	<u>1.727.514,23</u>
Ajustaments per periodificació	7	<u>189.086,36</u>	<u>161.280,80</u>
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b><u>11.900.642,59</u></b>	<b><u>10.376.298,0</u></b>

El Director

El President de la Comissió Executiva

*Les Notes 1 a 14 que s'incorporen a la Memòria adjunta formen part integrant del Balanç de Situació a 31 de desembre de 2010.*



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

CONSORCI DEL MERCAT DE LES FLORS / CENTRE DE LES ARTS DE MOVIMENT

BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2009 I 2008

P A S S I U

	Nota	2010	2009
<u>FONS PROPIS</u>	8		
Patrimoni		12.353,65	12.353,65
Patrimoni rebut en adscripció		2.616.943,05	2.616.943,05
Resultat exercicis anteriors (Romanent)		3.186.384,95	764.419,02
Pèrdues i guanys		2.061.564,61	2.421.965,93
		<u>7.877.246,26</u>	<u>5.815.681,65</u>
<u>CREDITORS A CURT TERMINI</u>			
Creditors			
Creditors pressupostaris		1.706.084,79	1.661.280,64
Creditors no pressupostaris		164.803,69	174.062,36
Administracions Públiques	9	184.154,76	101.727,51
Altres creditors		68.604,42	52.857,19
Fiances i dipòsits a curt termini		32.882,07	23.585,55
		<u>2.156.529,73</u>	<u>2.013.513,25</u>
Altres provisions	12		-
Ajustaments per periodificació	10	1.866.866,60	2.547.103,50
<b>TOTAL PASSIU</b>		<b><u>11.900.642,59</u></b>	<b><u>10.376.298,0</u></b>

El Director

El President de la Comissió Executiva

*Les Notes 1 a 14 que s'incorporen a la Memòria adjunta formen part integrant del Balanç de Situació a 31 de desembre de 2010.*



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

**2) COMPTES DE RESULTATS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2010 i 2009**



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

CONSORCI DEL MERCAT DE LES FLORS / CENTRE DE LES ARTS DE MOVIMENT

COMPTES DE RESULTATS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2010  
I 2009

DESPESES	Nota	2010	2009	INGRESSOS	Nota	2010	2009
<b>Despeses de personal:</b>	11.3			<b>Vendes i prestacions de serveis:</b>			
Sous i salaris		1.174.331,01	1.196.419,18	Ingressos per prestació de serveis		267.829,05	298.456,16
Càrregues socials	11.4	343.511,62	307.771,31				
<b>Transferències corrents</b>	11.5	23.203,24	-				
<b>Dotacions per amortitzacions</b>	4 i 5	90.879,29	82.843,99	Altres ingressos de gestió ordinària:		165.672,86	133.615,05
				Altres ingressos de gestió		8.171,45	15.595,99
				Altres interessos e ingressos assimilats			
<b>Altres despeses de gestió:</b>				Transferències i subvencions:		1.241.180,76	
Serveis exteriors	11.5	3.326.134,61	3.299.139,78				
Tributs			(-) 23.541,73	Transferències corrents	11.1	3.251.090,62	4.407.884,00
				Transferències de capital	11.2	2.085.679,64	2.446.377,54
<b>Pèrdues i despeses extraordinàries:</b>							
Pèrdues procedents de l'immobilitzat	12		28.339,08				
Despeses extraordinàries			1.208,58	Ingressos i beneficis d'altres exercicis			12.217,38
		4.958.059,77	4.892.180,19			7.019.624,38	7.314.146,12
<b>ESTALVI</b>		2.061.564,61	2.421.965,93	<b>DESESTALVI</b>			-
		7.019.624,38	7.314.146,12			7.019.624,38	7.314.146,12

Les Notes 1 a 14 que s'incorporen a la Memòria adjunta formen part integrant del Compte de Resultats de l'exercici 2010.

El Director

El President de la Comissió Executiva



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

### 3) ESTATS PRESSUPOSTARIS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2010

El Director

El President de la Comissió Executiva



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

CONSORCI DEL MERCAT DE LES FLORS / CENTRE DE LES ARTS DE MOVIMENT

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES - OBLIGACIONS RECONEGUDES

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

EXERCICI PRESSUPOSTARI 2010

DATA: 31-12-2010

Capítol econòmic	Crèdit inicial	Modificacions	Crèdit definitiu	Oblig. reconegudes
1 - DESPESES DE PERSONAL	1.542.633,00	39.000,00	1.581.633,00	1.556.452,71
2 - DESP. EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	3.217.081,00	477.247,95	3.694.328,95	3.346.748,01
3 - DESPESES FINANCERES	12,00	-	12,00	-
4 - TRANSFERÈNCIES CORRENTS	12,00	355.847,50	355.859,50	23.203,24
6 - INVERSIONS REALS	50.000,00	3.089.615,50	3.139.615,50	2.193.257,68
7 - PASSIUS FINANCERS	12,00	(-)6,00	6,00	-
<b>TOTALS</b>	<b>4.809.750,00</b>	<b>3.961.704,95</b>	<b>8.771.454,95</b>	<b>7.119.661,64</b>

El Director

El President de la Comissió Executiva



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

CONSORCI DEL MERCAT DE LES FLORS / CENTRE DE LES ARTS DE MOVIMENT

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST DE DESPESES - PAGAMENTS PRESSUPOSTARIS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

EXERCICI PRESSUPOSTARI 2010

DATA: 31-12-2010

Capítol econòmic	Obligacions Reconegudes	Pagaments	O - P	Romanents de crèdit
1 - DESPESES DE PERSONAL	1.556.452,71	1.556.452,71	-	25.180,29
2 - DESP. EN BÉNS CORRENTS I SERVEIS	3.346.748,01	2.981.379,47	365.368,54	347.580,94
3 - DESPESES FINANCERES	-	-	-	12,00
4 - TRANSFERÈNCIES CORRENTS	23.203,24	12.184,85	11.018,39	332.656,26
6 - INVERSIONS REALS	2.193.257,68	867.750,61	1.325.507,07	946.357,82
7 - PASSIUS FINANCERS	-	-	-	6,00
<b>TOTALS</b>	<b>7.119.661,64</b>	<b>5.417.767,64</b>	<b>1.701.894,00</b>	<b>1.651.793,31</b>

∞

El Director

El President de la Comissió Executiva





MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

CONSORCI DEL MERCAT DE LES FLORS / CENTRE DE LES ARTS DE MOVIMENT

LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS - DRETS RECONEGUTS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

EXERCICI PRESSUPOSTARI 2010

DATA: 31-12-2010

Capítol econòmic	Previsió inicial	Modificacions	Prev. Definitiva	Drets reconeguts	Anul·lacions	Drets nets
3 - TAXES I ALTRES INGRESSOS	350.006,00	101.387,95	451.393,95	389.188,02	-	389.188,02
4 - TRANSFERÈNCIES CORRENTS	4.363.708,00	645.719,50	5.009.427,50	5.153.645,12	-	5.153.645,12
5 - INGRESSOS PATRIMONIALS	96.012,00	8.000,00	104.012,00	44.985,34		44.985,34
7 - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	18,00	499.994,00	500.012,00	751.569,00		751.569,00
8- ACTIUS FINANCERS	0	2.706.603,50	2.706.603,50	0		0
9 - PASSIUS FINANCERS	6,00	0	6,00	0		0
<b>TOTALS</b>	<b>4.809.750,00</b>	<b>3.961.704,95</b>	<b>8.771.454,95</b>	<b>6.339.387,48</b>	<b>-</b>	<b>6.339.387,48</b>

CONSORCI DEL MERCAT DE LES FLORS / CENTRE DE LES ARTS DE MOVIMENT

El Director

El President de la Comissió Executiva



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

## LIQUIDACIÓ DEL PRESSUPOST D'INGRESSOS - COBRAMENTS PRESSUPOSTARIS

CLASSIFICACIÓ ECONÒMICA

EXERCICI PRESSUPOSTARI 2010

DATA: 31-12-2010

Capítol econòmic	Drets nets	Recaptació	Devolucions	Drets pendents cobrament
3 - TAXES I ALTRES INGRESSOS	389.188,02	374.572,11	-	14.615,91
4 - TRANSFERÈNCIES CORRENTS	5.153.645,12	3.877.696,29		1.275.948,83
5 - INGRESSOS PATRIMONIALS	44.985,34	44.985,34		0
7 - TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	751.569,00	0,00		751.569,00
8- ACTIUS FINANCERS	0,00	0,00		0,00
9 - PASSIUS FINANCERS	-	-	-	-
<b>TOTALS</b>	<b>6.339.387,48</b>	<b>4.297.253,74</b>		<b>2.042.133,74</b>

El Director

El President de la Comissió Executiva

El Director

El President de la Comissió Executiva



<b>CONSORCI DEL MERCAT DE LES FLORS / CENTRE DE LES ARTS DE MOVIMENT</b>		
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI 2010</b>		
(+)	Drets reconeguts nets	6.339.387,48
	<i>Operacions corrents</i>	<i>5.587.818,48</i>
	<i>Altres operacions no financeres</i>	<i>751.569,00</i>
(-)	Obligacions reconegudes netes	(-) 7.119.661,64
	<i>Operacions corrents</i>	<i>(-) 4.926.403,96</i>
	<i>Altres operacions no financeres</i>	<i>(-) 2.193.257,68</i>
(=)	<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI</b>	<b>(-) 780.274,16</b>
(-)/(+)	Desv. en despeses amb finançament afectat	
	<i>Desp. finançades amb rom. líquid de tresoreria (+)</i>	-
	<i>Desviacions negatives de finançament (+)</i>	2.085.679,64
	<i>Desviacions positives de finançament (-)</i>	(-) 1.412.942,74
(=)	<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT</b>	<b>(-)107.537.26</b>

El DirectorEl President de la Comissió ExecutivaEl DirectorEl President de la Comissió Executiva



<b>CONSORCI DEL MERCAT DE LES FLORS / CENTRE DE LES ARTS DE MOVIMENT</b>			
<b>ROMANENT DE TRESORERIA 31/12/2010</b>			
<b>(+)</b>		<b>DEUTORS PENDENT DE COBRAMENT A FI EXERCICI</b>	<b>2.160.702,09</b>
	(+)	Del pressupost corrent	2.042.133,74
	(+)	De pressupostos tancats	16.367,51
	(+)	D'operacions no pressupostàries	170.805,26
	(-)	Ingressos pendents d'aplicació	68.604,42
<b>(-)</b>		<b>CREDITORS PENDENT DE PAGAMENT A FI EXERCICI</b>	<b>2.005.814,72</b>
	(+)	Del pressupost corrent	1.701.894,00
	(+)	De pressupostos tancats	4.190,79
	(+)	D'operacions no pressupostàries	301.619,52
	(-)	Pagaments pendents d'aplicació	1.889,59
<b>(+)</b>		<b>FONS LÍQUIDS TRESORERIA A FINAL DE L'EXERCICI</b>	<b>1.880.681,96</b>
<b>(=)</b>		<b>ROMANENT DE TRESORERIA TOTAL</b>	<b>2.035.569,33</b>
<b>(-)</b>		<b>SALDOS DE COBRAMENT DUBTÓS</b>	<b>-</b>
<b>(-)</b>		<b>EXCÉS DE FINANÇAMENT AFECTAT</b>	<b>1.866.878,60</b>
<b>(-)</b>		<b>ROMANENT DE TRESORERIA PER A DESPESES GENERALS</b>	<b>168.690,73</b>

El DirectorEl President de la Comissió ExecutivaEl DirectorEl President de la Comissió Executiva



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

#### 4) MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2010

El Director

El President de la Comissió Executiva



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

## Nota 1 - INFORMACIÓ GENERAL

### 1.1 - Naturalesa de l'Entitat

El **CONSORCI DEL MERCAT DE LES FLORS / CENTRE DE LES ARTS DE MOVIMENT** (en endavant, també el **CONSORCI**) és constitueix com a una entitat de dret públic de caràcter associatiu i voluntari, amb personalitat jurídica pròpia i independent de la dels seus membres, creat el 14 de juny de 2007 (NIF: P0800194C)

Els membres que formen part del **CONSORCI** són:

- La Generalitat de Catalunya, a través del Departament competent en matèria de cultura.
- L'Ajuntament de Barcelona.

El **CONSORCI** es regeix pel dret públic i per les disposicions dels seus Estatuts, per la reglamentació interna dictada en desenvolupament d'aquests i per les disposicions legals de caràcter general de règim local i autonòmic que siguin d'aplicació.

### 1.2 - Objecte i finalitats

El **CONSORCI** té per objecte gestionar el funcionament i les activitats de l'equipament escènic del Mercat de les Flors / Centre de les Arts de Moviment i vetllar perquè aquest centre assoleixi les finalitats següents:



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

- a) Ser un centre de referència a nivell de Catalunya i també a l'Estat espanyol i situar-se en l'escena internacional d'espais dedicats a les arts escèniques.
- b) Ser un centre per a la investigació, la producció, la creació i la difusió de la dansa, de les arts de moviment i de les altres arts similars.
- c) Ser un espai motor i punt de trobada de propostes per al foment de les arts de moviment.
- d) Ser un espai de suport en la consolidació de companyies de qualitat i de públic per a la dansa i les altres arts similars, actuant amb els diversos agents i equipaments del territori estatal i internacional.
- e) Treballar en xarxa amb altres institucions dedicades a la investigació, la formació i la creació en els àmbits de la creació i el pensament.

### 1.3 - Òrgans de Govern

Els òrgans de govern del **CONSORCI** són els següents:

- La Presidència i la Vicepresidència.
- El Consell General.
- La Comissió Executiva.
- La Direcció.



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

## Nota 2 - BASES DE PRESENTACIÓ

### 2.1 - Règim comptable

Els comptes anuals de la liquidació de l'exercici 2009 han estat preparats d'acord amb la normativa recollida a la següent legislació:

- a) Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- b) R.D. Llei 781/1986, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de disposicions vigents en matèria de règim local.
- c) Decret Legislatiu 2/2003 de 28 d'abril pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Municipal de Règim Local de Catalunya.
- d) Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei reguladora de les Hisendes Locals (Llei 39/1988, de 28 de desembre).
- e) R.D. 500/1990, que desenvolupa la Llei 39/1988.
- f) Instrucció del Model Normal de Comptabilitat de l'Administració Local, ordre de 23 de novembre de 2004, amb efectes 1 de gener de 2006.
- g) Documents sobre principis comptables emesos per la Comissió de Principis i Normes Comptables Públiques, creada per Resolució de la Secretaria d'Estat d'Hisenda de 28 de desembre de 1990.





## 2.2 - Sistema comptable, comptes anuals i compte general

El sistema d'informació comptable del **CONSORCI** està format principalment pels subsistemes de comptabilitat patrimonial i comptabilitat pressupostària.

La comptabilitat patrimonial es realitzarà d'acord amb els principis comptables generalment acceptats per tal de mostrar la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del **CONSORCI** i dels resultats de les seves operacions durant l'exercici, i està formada per:

- Balanç de situació.
- Compte de Resultats.
- Memòria.

El balanç de situació i el compte de resultats es presenten, bàsicament, d'acord amb els models establerts per la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat de l'Administració Local (ICAL), amb vigor des de 1 de gener de 2006.

La memòria es presenta, bàsicament, d'acord amb el que estableix l'esmentada ICAL.

La comptabilitat pressupostària està integrada pels Estats de liquidació del pressupost:

- Resum de l'estat de liquidació del pressupost d'ingressos.
- Resum de l'estat de liquidació del pressupost de despeses.
- Resultat pressupostari.
- Romanent de tresoreria.



Els saldos d'aquests comptes anuals són coincidents amb els que figuren en els registres de comptabilitat del **CONSORCI**, els quals s'instrumenten en suports informatitzats.

Els comptes anuals han estat formulats pels Administradors del **CONSORCI** i són previs a l'aprovació per part del Consell General.

### 2.3 - Notes explicatives

Les notes que integren la present memòria es presenten classificades en funció de l'epígraf del Balanç o Compte de Resultats al qual fan referència. A manca d'indicació en contrari, els imports monetaris s'expressen en euros.

### 2.4 - Comparabilitat de la informació

Els comptes anuals dels exercicis 2010 i 2009 han estat formulats d'acord amb criteris uniformes de valoració, agrupació i classificació per a les principals magnituds, de manera que la informació presentada és homogènia.

## Nota 3 - NORMES DE VALORACIÓ

Les principals normes de valoració utilitzades pel **CONSORCI** en la preparació dels comptes anuals, són les següents:



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

### 3.1 - Immobilitzat immaterial i material

- a) L'activitat, el **CONSORCI** es realitza en l'espai escènic del Mercat de les Flors / Centre de les Arts de Moviment, ubicat a 08004 Barcelona, carrer Lleida, nº 59. L'esmentat espai ha estat adscrit per l'Ajuntament de Barcelona i figura valorat en els comptes del **CONSORCI** pel valor net comptable que figurava en la comptabilitat d'aquell.
- b) D'altra banda, i d'acord amb l'article 15.2 dels estatuts del **CONSORCI**, l'Institut de Cultura de Barcelona (ICUB) ha aportat tota la infraestructura tècnica necessària per a la gestió de l'espai escènic esmentat. Els elements aportats han estat valorats en els comptes del **CONSORCI** pel valor net comptable que figurava en la comptabilitat de l'ICUB.
- c) Les inversions portades a terme pel **CONSORCI** figuren valorades al seu preu d'adquisició. Els costos d'ampliació, modernització o millores que representen un augment de la productivitat, capacitat o eficiència, o un allargament de la vida útil dels béns, es capitalitzen com a major cost d'aquests. Les despeses de conservació i manteniment es carreguen al Compte de Resultats de l'exercici en el moment en què es produeixen.
- d) Les dotacions a les amortitzacions es calculen a partir del moment en què els béns entren en funcionament d'acord amb el mètode lineal, distribuint el seu cost entre els anys de vida útil estimada, segons el següent detall:



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

	<u>Anys de vida útil estimada</u>
• Aplicacions informàtiques	4
• Construccions	65
• Mobiliari i equips d'oficina	10
• Equips informàtics	4
• Altre immobilitzat material	4

### 3.2 - Deutors

Els imports pendents de cobrament figuren enregistrats pel seu valor nominal.

Es constitueixen, si s'escau, provisions per a la cobertura d'aquells saldos deutors considerats de dubtós cobrament.

### 3.3 - Deutes a termini

Els passius exigibles figuren registrats per l'import nominal a pagar, classificats en Deutes a llarg o curt termini en funció que les diferents quotes a pagar presentin un venciment superior o inferior a dotze mesos respectivament. Al 31 de desembre de 2010 la totalitat dels passius exigibles tenen venciment a curt termini.



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

### 3.4 - Transferències corrents

a) Per a la prestació dels seus serveis, el **CONSORCI** rep de la Generalitat de Catalunya i de l'Ajuntament de Barcelona el finançament pressupostari, el qual es reflecteix a l'epígraf d'ingressos "Transferències corrents", del Compte de Resultats adjunt.

Aquestes transferències corrents pressupostàries, estan fixades tenint en compte els supòsits d'equilibri pressupostari previstos a la Llei Reguladora de les Hisendes Locals.

### b) Altres transferències corrents

Adicionalment, el **CONSORCI** rep fons per tal de dur a terme o desenvolupar projectes concrets. El criteri de comptabilització d'aquests projectes és correlacionar ingressos i despeses a mesura que es va desenvolupant el projecte.

### 3.5 - Subvencions de capital

Les subvencions rebudes destinades al finançament d'actuacions inversores s'enregistren com a ingressos en l'exercici en què s'apliquen a la seva finalitat. Transitòriament i mentre que no siguin objecte d'aplicació, figuren comptabilitzades com Ajustaments per periodificació de passiu.



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

### 3.6 - Impost sobre Societats

D'acord amb el text refós de la Llei de l'Impost sobre Societats, el **CONSORCI** es troba exempt de l'impost i no estan subjectes a retenció els rendiments del seu capital mobiliari.

### 3.7 - Ingressos i despeses

#### a) Comptabilitat financera

Els ingressos i despeses s'incorporen al Compte de Resultats atenent als principis de l'acreditament i al de correlació d'ingressos i despeses, independentment del moment en què es cobren o es paguen, i d'aquell en què se'n produeix el reconeixement pressupostari. No obstant això, seguint el principi de prudència, el **CONSORCI** únicament comptabilitza els beneficis realitzats a la data de tancament de l'exercici, mentre que els riscos i les pèrdues previsibles, fins i tot eventuals, es comptabilitzen tan aviat són coneguts.

#### b) Liquidació pressupostària

Els ingressos i despeses s'incorporen a la liquidació del pressupost en el moment en què es produeix l'acte administratiu de reconeixement dels respectius drets i obligacions.



### 3.8 - Medi Ambient

Les despeses derivades de les actuacions empresarials que tenen per objectiu la protecció i millora del mediambient es comptabilitzen si és el cas, com a despesa del exercici en què s'incorren. No obstant, si suposen inversions com a conseqüència d'actuacions per minimitzar l'impacte mediambiental i la protecció i millora del mediambient, es comptabilitzen com a més valor de l'immobilitzat material.

#### Nota 4 - IMMOBILITZAT IMMATERIAL

Els moviments d'aquest epígraf han estat els següents:

	<u>Saldo</u> <u>31.12.09</u>	<u>Addicions</u> <u>Dotacions</u>	<u>Saldo</u> <u>31.12.10</u>
<b><u>COST</u></b>			
• Aplicacions informàtiques	49.832,73	130.772,33	180.605,06
<b><u>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</u></b>			
• Aplicacions informàtiques	11.935,88	17.587,02	29.522,90
<b><u>VALOR NET</u></b>	<b><u>37.896,85</u></b>		<b><u>151.082,16</u></b>



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

## Nota 5 - IMMOBILITZAT MATERIAL

5.1 - Els moviments produïts en els diferents comptes de l'Immobilitzat material i de la corresponent amortització acumulada han estat els següents:

	Saldo 31.12.09	Addicions Dotacions	Baixes traspassos	Saldo 31.12.10
<b>COST</b>				
• Terrenys i construccions	2.959.104,42	1.830.129,94		4.789.234,36
• Instal·lacions tècniques	351.902,59	135.678,70		487.561,29
• Altre immobilitzat material	179.642,38	96.696,71		277.339,09
• Acomptes i immobilitzat material en curs	2.706.256,85			2.706.256,85
	<u>6.196.906,24</u>	<u>2.062.505,35</u>		<u>8.259.411,59</u>
<b>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>				
• Construccions	343.721,82	20.236,69		363.958,51
• Instal·lacions tècniques	322.382,33	14.036,01		336.418,34
• Altre immobilitzat material	74.095,34	39.019,57		113.114,91
	<u>740.199,49</u>	<u>73.292,27</u>		<u>813.491,76</u>
<b>VALOR NET</b>	<u><b>5.456.706,75</b></u>			<u><b>7.445.899,83</b></u>

### **Pdt reclassificar l'immobilitzat en curs**

5.2 - D'acord amb l'article 15.2 dels estatuts del **CONSORCI** l'Ajuntament de Barcelona va aportar el dret d'ús sobre l'espai escènic Mercat de les Flors així com tota la seva infraestructura tècnica. En aquest sentit, cal indicar:

El Director

El President de la Comissió Executiva





MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

- En 2007 l' Institut de Cultura de Barcelona (ICUB) va aportar la infraestructura tècnica que havia adquirit en el seu dia, segons el següent detall:

	Cost	Amortitzaci ó acumulada	Valor net comptable
– Construccions	5.101,51	3.744,03	1.357,48
– Instal·lacions tècniques	307.282,98	303.276,24	4.006,74
– Mobiliari	13.790,42	7.787,17	6.003,25
– Equips informàtics	8.390,29	7.404,11	986,18
	<u>334.565,20</u>	<u>322.211,55</u>	<u>12.353,65</u>

El valor net comptable de l'aportació realitzada per l'ICUB, 12.353,65 euros, va estar enregistrat amb abonament al compte de Patrimoni (Nota 8).

- D'altra banda, en sessió de 30 de novembre de 2007, el Plenari de l'Ajuntament de Barcelona acordà adscriure al **CONSORCI** l'ús de la finca de propietat municipal situada al carrer Lleida, 59, que constitueix l'espai escènic Mercat de les Flors, amb els valors que es detallen tot seguit:

	Cost	Amortitzaci ó acumulada	Valor net comptable
– Terreny	1.663.489,59	-	1.663.489,59
– Construcció	1.253.087,14	299.633,68	953.453,46
	<u>2.916.576,73</u>	<u>299.633,68</u>	<u>2.616.943,05</u>

El valor net comptable de la finca adscrita, 2.616.943,05 euros, es va comptabilitzar amb abonament al compte Patrimoni rebut en adscripció (Nota 8).



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

- 5.3 - Les addicions de l'exercici corresponen bàsicament a l'adquisició de mobiliari i equips informàtics.
- 5.4 - Les addicions d'immobilitzat en curs corresponen bàsicament a certificacions d'obra relatives a inversions realitzades en l'espai escènic Mercat de les Flors.

#### **Nota 6 - DEUTORS PRESSUPOSTARIS I NO PRESSUPOSTARIS**

Al 31 de desembre de 2010 els Deutors pressupostaris i no pressupostaris presenten el següent detall:

• Institut de Cultura de Barcelona	401.259,00
• Generalitat de Catalunya	1.613.205,41
• Institut Ramon Llull	12.122,06
• Generalitat Valenciana	2.000,00
• Altres deutors.	62.356,34
	<b>2.090.942,81</b>

#### **Nota 7 - AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ D'ACTIU**

El saldo d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2010 és de 189.086,36 euros i reflecteix l'import de les despeses satisfetes per avançat per a la realització d'espectacles que tindran lloc en l'exercici 2011.



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

## Nota 8 - FONS PROPIS

Els moviments registrats pels Fons propis del **CONSORCI** es resumeixen tot seguit:

	Saldo 31.12.09	Distribució resultat 2009	Resultat 2010	Saldo 31.12.10
• Patrimoni (Nota 5.2)	12.353,65	-	-	12.353,65
• Patrimoni rebut en adscripció (Nota 5.2)	2.616.943,05	-	-	2.616.943,05
• Romanent	764.419,02	2.421.965,93	-	3.186.384,95
• Pèrdues y guanys	2.421.965,93	(-)360.401,32	2.061.564,61	2.061.564,61
	5.815.681,65	-	2.061.564,61	7.877.246,26

## Nota 9 - SITUACIÓ FISCAL

9.1 - Al 31 de desembre de 2010, el **CONSORCI** presenta el següent estat de comptes amb les Administracions Públiques:

	Saldos deutors	Saldos creditors
• Retencions sobre interessos bancaris	156,25	-
• Pagaments a compte Impost de societats	1.339,28	-
• Hisenda Pública creditora neta per conceptes fiscals:		
- Quota a recuperar per I.V.A. corresponent al quart trimestre de 2010	136.868,17	-
- Quota a ingressar per retencions d'I.R.P.F. practicades en el quart trimestre de 2010	-	85.219,04
• Seguretat Social creditora. Cotitzacions socials del mes de desembre de 2010	-	33.874,78
	<b>138.363,70</b>	<b>119.093,82</b>

El Director

El President de la Comissió Executiva



## 9.2 - Impost sobre el Valor Afegit

El **CONSORCI** rep transferències corrents i subvencions de capital de tercers, per aquesta raó no pot deduir el 100 % de l'I.V.A. que suporta, sinó únicament el percentatge que resulta de l'aplicació de la regla de la prorrata que li correspon. Aquest percentatge està en funció del pes específic que representen aquelles operacions que donen dret a la deducció respecte al total d'operacions realitzades. Per a l'any 2010, el percentatge de deducció aplicat pel **CONSORCI** en funció de la regla de la prorrata ha estat el 32% (el mateix percentatge que en l'exercici 2009).

## 9.3 - Tributs susceptibles d'inspecció

Segons les disposicions legals vigents les liquidacions d'impostos i de cotitzacions socials no es poden considerar definitives fins que no han estat inspeccionades per les autoritats fiscals o laborals o ha transcorregut el termini de prescripció de quatre anys.

El **CONSORCI** té pendents d'inspecció el període comprés entre el 14 de juny de 2007 i el 31 de desembre de 2010 per a tots els tributs i cotitzacions socials que li són d'aplicació.

La Comissió Executiva del **CONSORCI** no espera que es meritin passius addicionals de significació, en el cas d'una eventual inspecció.



## Nota 10 - AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ DE PASSIU

El present epígraf recull part de la subvenció de capital rebuda l'any 2010 de la Generalitat de Catalunya, la qual es troba, a la data de tancament, pendent d'aplicar a la seva finalitat, així com els imports corresponents a les subvencions de "El Graner" i de "Modul-Dance" que també resten pendents d'aplicar a les serves respectives finalitats.

## Nota 11 - INGRESSOS I DESPESES

11.1 - Els ingressos per Transferències corrents presenten la següent composició: (en les xifres presentades no es descompta la periodificació comptable)

• Generalitat de Catalunya (Departament de cultura)	1.676.133,41
• Ajuntament de Barcelona (ICUB)	1.707.835,15
• Ministerio de Cultura (INAEM)	1.100.000,00
• Institut Ramon Llull	12.122,06
• Junta de Andalucía	5.000,00
• Unió Europea	651.847,50
• Tanzaus NRW	707,00
	<hr/>
	<b>5.153.645,12</b>

11.2 - Els ingressos per Transferències de capital presenten la següent composició:

• Generalitat de Catalunya (Departament de cultura)	500.000,00
• Ajuntament de Barcelona (ICUB)	251.569,00
	<hr/>
	<b>751.769,00</b>



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

11.3 - La plantilla mitjana de personal durant l'exercici 2010, ha estat la següent:

	Dones	Homes	Total
• Alta Direcció	-	1	1
• Funcionaris	3	1	4
• Laborals fixos	5	15	20
• Laborals interins	6	2	8
TOTAL PERSONAL	<b>14</b>	<b>19</b>	<b>33</b>

11.4 - Les càrregues socials presenten la següent composició:

• Cotitzacions socials a càrrec de l'empresa	341.993,98
• Prestacions socials	1.760,52
• PAMEM	2.096,16
	<b>345.850,66</b>

11.5 - El saldo corresponent a Serveis exteriors presenta la següent composició:

• Arrendaments i cànon	93.025,61
• Reparacions i conservació	118.461,86
• Serveis de professionals independents	1.654.411,42
• Transports	27.641,37
• Primes d'assegurances	13.217,11
• Serveis bancaris i similars	5.719,57
• Publicitat, propaganda i relacions públiques	362.200,38
• Subministraments	26.587,09
• Altres serveis	1.017.268,18
	<b>3.318.532,59</b>



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

## Nota 12 - PÈRDUES I DESPESES EXTRAORDINÀRIES

El present document no recull cap despesa per aquest concepte.

## Nota 13 - ALTRA INFORMACIÓ

- 13.1 - No es preveuen contingències, indemnitzacions ni altres riscos de caràcter mediambiental en els quals pogués incórrer el **CONSORCI** que siguin susceptibles de provisió.

Els eventuais riscos de responsabilitat civil estan adequadament coberts amb les pòlisses d'assegurança subscrietes pel **CONSORCI**.

D'altra banda, el **CONSORCI** no té inversions, ni despeses, ni ha percebut cap subvenció ni ingrés com a conseqüència d'activitats relacionades amb el medi ambient.

- 13.2 - Durant aquest exercici els membres de la Comissió Executiva del **CONSORCI** no han meritat cap import corresponent a sous, dietes o altres remuneracions. El **CONSORCI** no ha concedit bestretes, ni crèdits, ni te cap obligació amb membres de la Comissió en matèria de pensions i assegurances de vida.
- 13.3 - La previsió d'honoraris per a la realització de l'auditoria dels comptes anuals de l'exercici 2010 és de 6.500 euros.



## Nota 14 - QUADRES DE FINANÇAMENT DELS EXERCICIS 2010 I 2009

Els recursos obtinguts durant els exercicis 2010 i 2009, així com la seva aplicació, i l'efecte que han produït aquestes operacions sobre el capital circulant es reflecteixen en el quadre que s'adjunta a continuació:

APLICACIONS	2010	2009	ORÍGENS	2010	2009
Adquisicions d'immobilitzat:			Recursos generats per les operacions	2.152.443,90	2.504.809,92
- Immaterial	130.772,23	33.353,03	Alineacions i altes baixes d'immobilitzat		
- Material	2.062.485,35	2.440.175,35	- Material		28.339,08
	2.193.257,68	2.473.528,38	Disminució capital circulant	40.813,78	2.533.149,00
Augment capital circulant		59.620,62			-
	<b>2.193.257,68</b>	<b>2.533.149,00</b>		<b>2.193.257,68</b>	<b>2.533.149,00</b>

VARIACIONS DEL CAPITAL CIRCULANT				
	2010		2009	
	AUGMENTS	DISMINUCIONS	AUGMENTS	DISMINUCIONS
Deutors		763.471,63	243.052,03	-
Inversions financeres	1.001.767,96		25.429,11	-
Tresoreria		844.136,09	837.648,40	-
Ajustaments per periodificació d'actiu	27.805,56		67.456,38	-
Creditors		143.016,48	-	873.179,70
Ajustaments per periodificació de passiu	680.236,90		-	240.785,60
	1.709.810,42	1.750.624,20	1.173.585,92	1.113.965,30
Variació del capital circulant		-40.813,78	16.662,54	-
	<b>1.709.810,42</b>	<b>1.709.810,42</b>	<b>1.173.585,92</b>	<b>1.173.585,92</b>

CONCILIACIÓ DEL RESULTAT DE L'EXERCICI AMB ELS RECURSOS GENERATS		
	2010	2009
Resultat de l'exercici segons Compte de Resultats	2.061.564,61	2.421.965,93
Més:		
Dotació a les amortitzacions	90.879,29	82.843,99
Recursos generats per les operacions	<b>2.152.443,90</b>	<b>2.504.809,92</b>

EL PRESIDENT DE LA COMISSIÓ EXECUTIVA

DIRECCIÓ