



**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 2011**

- 1) Balanços de Situació al 31 de desembre de 2011 i 2010**
- 2) Comptes de Resultats corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2011 i 2010**
- 3) Estats pressupostaris corresponents a l'exercici 2011**
- 4) Memòria anual de l'exercici 2011**



## 1) BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2011 i 2010

### BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2011

#### ACTIU

	Nota	Exercici 2011	Exercici 2010
<b>A) IMMOBILITZAT</b>		<b>7.950.286,57</b>	<b>7.549.422,67</b>
II. Immobilitzacions immaterials	4	151.434,39	151.082,16
Aplicacions informàtiques		228.407,67	180.605,06
Amortitzacions		-76.973,28	-29.522,90
III. Immobilitzacions materials	5	7.775.983,07	7.398.340,51
Terrenys		1.663.489,59	1.663.489,59
Construccions		5.154.031,86	1.301.489,58
Instal.lacions tècniques		1.684.009,82	369.808,06
Altre immobilitzat		447.426,71	4.877.045,04
Amortitzacions		-1.172.974,91	-813.491,76
VI. Inversions financeres permanents		22.869,11	0,00
Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini		22.869,11	0,00
<b>C) ACTIU CIRCULANT</b>		<b>2.635.338,29</b>	<b>4.291.879,80</b>
II. Deutors		1.216.911,57	2.203.999,03
Deutors pressupostaris	6	1.046.295,77	2.058.501,25
Deutors no pressupostaris	6	4.645,05	5.244,49
Administracions Públiques	10	161.780,85	138.363,70
Altres deutors	6	4.189,90	1.889,59
III. Inversions financeres temporals		2.560,00	1.027.197,07
Altres inversions i crèdits a curt termini	7	0,00	1.000.000,00
Fiances i dipòsits constituïts a curt termini		2.560,00	27.197,07
IV. Tresoreria		1.348.295,29	883.378,14
V. Ajustos per periodificació	8	67.571,43	177.305,56
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>10.585.624,86</b>	<b>11.841.302,47</b>

El Director

El President de la Comissió Executiva



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

## BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2011

### PASSIU

	Nota	Exercici 2011	Exercici 2010
<b>A) FONS PROPIS</b>	<b>9</b>	<b>8.179.872,47</b>	<b>7.799.448,61</b>
I. Patrimoni		2.629.296,70	2.629.296,70
Patrimoni		12.353,65	12.353,65
Patrimoni rebut en adscripció		2.616.943,05	2.616.943,05
III. Resultats d'exercicis anteriors		5.170.151,91	3.186.384,95
IV. Resultats de l'exercici		380.423,86	1.983.766,96
<b>D) CREDITORS A CURT TERMINI</b>		<b>2.405.752,39</b>	<b>4.041.853,86</b>
II. Altres deutes a curt termini		29.218,72	32.882,07
Fiances i dipòsits rebuts en curt termini		29.218,72	32.882,07
III. Creditors		1.247.686,05	2.094.545,87
Creditors pressupostaris		797.173,62	1.706.084,79
Creditors no pressupostaris		168.797,54	209.263,16
Administracions Públiques	10	117.414,94	119.268,50
Altres creditors		164.299,95	59.929,42
IV. Ajustos per periodificació	11	1.128.847,62	1.914.425,92
<b>TOTAL PASSIU</b>		<b>10.585.624,86</b>	<b>11.841.302,47</b>

El Director

El President de la Comissió Executiva



MERCAT DE LES FLORS

DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

**2) COMPTES DE RESULTATS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2011 I 2010**



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

COMPTE DE RESULTATS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2011 I DE 2010

	Nota	Exercici 2011	Exercici 2010		Nota	Exercici 2011	Exercici 2010
<b>A) DESPESES</b>		<b>5.356.947,36</b>	<b>4.996.973,10</b>	<b>B) INGRESSOS</b>		<b>5.737.371,22</b>	<b>6.980.740,06</b>
<b>DESPESES FUNCIONAMENT DELS SERVEIS I PRESTACIONS SOCIALS</b>		<b>5.130.227,45</b>	<b>4.973.769,86</b>	<b>VENDES I PRESTACIONS DE SERVEIS</b>		<b>250.886,35</b>	<b>276.672,15</b>
Despeses de personal		1.541.061,23	1.497.673,08	Vendes		3.054,11	168,10
Sous, salaris i assimilats	12.3	1.205.056,50	1.218.469,20	Prestacions de serveis		247.832,24	276.504,05
Càrregues socials	12.4	336.004,73	279.203,88	<b>ALTRES INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA</b>		<b>240.326,17</b>	<b>149.288,26</b>
<b>Prestacions socials</b>		<b>0,00</b>	<b>-578,52</b>	Altres ingressos de gestió		216.253,86	141.116,81
<b>Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat</b>		<b>339.375,57</b>	<b>90.879,29</b>	Altres interessos i ingressos assimilats		24.072,31	8.171,45
<b>Altres despeses de gestió</b>		<b>3.249.790,65</b>	<b>3.385.796,01</b>	<b>TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS</b>		<b>5.231.158,70</b>	<b>6.530.391,70</b>
Serveis exteriors	12.5	3.312.236,96	3.380.347,16	Transferències corrents	12.1	3.052.022,07	3.251.090,62
Tributs		-62.446,31	5.448,85	Subvencions corrents	12.1	1.424.194,06	1.241.180,76
<b>TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS</b>		<b>135.153,99</b>	<b>23.203,24</b>	Transferències de capital	12.2	754.942,57	2.038.120,32
Transferències i subvencions corrents	12.1	135.153,99	23.203,24	<b>GUANY I INGRESSOS EXTRAORDINARIS</b>		<b>15.000,00</b>	<b>24.387,95</b>
<b>PÈRDUES I DESPESES EXTRAORDINÀRIES</b>		<b>91.565,92</b>	<b>0,00</b>	Ingressos extraordinaris		0,00	24.387,95
Despeses i pèrdues d'altres exercicis	13.1	91.565,92	0,00	Ingressos i beneficis d'altres exercicis	13.2	15.000,00	0,00
<b>TOTAL DESPESES</b>		<b>5.356.947,36</b>	<b>4.996.973,10</b>	<b>TOTAL INGRESSOS</b>		<b>5.737.371,22</b>	<b>6.980.740,06</b>
<b>ESTALVI</b>		<b>380.423,86</b>	<b>1.983.766,96</b>	<b>DESESTALVI</b>			
<b>TOTALS</b>		<b>5.737.371,22</b>	<b>6.980.740,06</b>	<b>TOTALS</b>		<b>5.737.371,22</b>	<b>6.980.740,06</b>

El Director

El President de la Comissió Executiva



**MERCAT DE LES FLORS**

**DANSA I ARTS DEL MOVIMENT**

### **3) ESTATS PRESSUPOSTARIS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2011**



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

#### **4) MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2011**



## 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**) es 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:

- 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.

## Nota 2 **BASES DE PRESENTACIÓ**

### 2.1 Règim comptable

a) Els comptes anuals adjunts s'han preparat a partir dels registres comptables del **CONSORCI** i es presenten d'acord amb els principis comptables de general acceptació per a les Administracions Públiques, recollits en la Instrucció del Model Normal de Comptabilitat de l'Administració Local, ordre de 23 de novembre de 2004, amb efectes 1 de gener de 2006, amb l'objecte de mostrar la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, dels resultats de les seves operacions reflectits en el compte de resultats i en la liquidació del pressupost i dels recursos obtinguts i aplicats durant l'exercici.

b) Addicionalment s'ha considerat la següent legislació vigent:

- Llei 7/1985, de 2 d'abril, reguladora de les bases de règim local.
- RD Llei 781/1986, de 18 d'abril, pel qual s'aprova el text refós de disposicions vigents en matèria de règim local.
- Decret Legislatiu 2/2003 de 28 d'abril pel qual s'aprova el Text Refós de la Llei Municipal de Règim Local de Catalunya.
- 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).
- RD 500/1990, que desenvolupa la Llei 39/1988.
- 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 2011 i 2010 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 i comparable.

### Nota 3 NORMES DE VALORACIÓ

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

#### 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:

<b>Concepte</b>	<b>Anys de vida útil estimada</b>
• 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 2011 la totalitat dels passius exigibles tenen venciment a curt termini.

### 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.



### 3.6 Impost sobre Societats

D'acord amb el text refós de la Llei de l'Impost sobre Societats, el CONSORCI es troba parcialment 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.



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

#### Nota 4 IMMOBILITZAT IMMATERIAL

Els moviments d'aquest epígraf han estat els següents:

#### IMMOBILITZACIONS IMMATERIALS a 31/12/2011

Compte	Descripció	Saldo inicial	Entrades o dotacions	Augments per transferències o traspàs d'un altre compte	Sortides, baixes o reduccions	Disminucions per transferències o traspàs a un altre compte	Saldo final
215	APLICACIONS INFORMÀTIQUES	180.605,06	49.738,46	0,00	1.935,85	0,00	228.407,67
<b>TOTAL IMMOBILITZACIONS IMMATERIALS</b>		<b>180.605,06</b>	<b>49.738,46</b>	<b>0,00</b>	<b>1.935,85</b>	<b>0,00</b>	<b>228.407,67</b>
<b>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>		<b>-29.522,90</b>	<b>-47.450,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-76.973,28</b>
<b>IMMOBILITZAT IMMATERIAL NET</b>		<b>151.082,16</b>	<b>2.288,08</b>	<b>0,00</b>	<b>1.935,85</b>	<b>0,00</b>	<b>151.434,39</b>

El Director

El President de la Comissió Executiva



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

## **Nota 5 IMMOBILITZAT MATERIAL**

5.1 A l'exercici 2011 s'ha efectuat la reclassificació dels elements de l'immobilitzat en curs que corresponien a inversions finalitzades i posades en funcionament, per un total de 5.150.912,02€. Aquestes inversions corresponen als treballs compresos en el projecte de reforma del Consorci del Mercat de les Flors i responen bàsicament a:

- Adequació espai de recepció
- Rehabilitació, adaptació i reforç estructural de l'edifici
- Pinta tècnica sala Maria Aurèlia Capmany
- Pintat de portes exteriors i vestíbul
- Cablejat informàtic
- Obra civil camerinos
- Compra d'equipament escènic
- Instal·lacions espectaculars
- Instal·lacions elèctriques
- Sala Pina Bauch
- Climatització Sala Maria Aurèlia Capmany
- Canvi tensió elèctrica



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

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

### IMMOBILITZACIONS MATERIALS a 31/12/2011

Compte	Descripció	Saldo inicial	Entrades o dotacions	Augments per transferències o traspàs d'un altre compte	Sortides, baixes o reduccions	Disminucions per transferències o traspàs a un altre compte	Saldo final
220	TERRENYS I BÉNS NATURALS	1.663.489,59	0,00	0,00	0,00	0,00	1.663.489,59
221	CONSTRUCCIONS	1.301.489,58	517.747,16	3.841.610,20	12.584,80	494.230,28	5.154.031,86
222	INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	369.808,06	82.092,13	1.309.301,82	2.269,29	74.922,90	1.684.009,82
223	MAQUINÀRIA	110.008,69	77.244,01	0,00	2.402,14	0,00	184.850,56
224	UTILLATGE	6.102,63	9.723,82	0,00	263,27	0,00	15.563,18
226	MOBILIARI	86.189,11	45.372,29	0,00	1.381,69	0,00	130.179,71
227	EQUIPS PER AL PROCESSAMENT D'INFORMACIÓ	72.837,56	23.526,02	0,00	898,39	0,00	95.465,19
228	ELEMENTS DE TRANSPORT	0,00	262,91	0,00	6,32	0,00	256,59
229	ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	4.601.907,05	993,24	569.153,18	29,97	5.150.912,02	21.111,48
<b>TOTAL IMMOBILITZACIONS MATERIALS</b>		<b>8.211.832,27</b>	<b>756.961,58</b>	<b>5.720.065,20</b>	<b>19.835,87</b>	<b>5.720.065,20</b>	<b>8.948.957,98</b>
<b>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>		<b>-813.491,76</b>	<b>-359.483,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.172.974,91</b>
<b>IMMOBILITZAT MATERIAL NET</b>		<b>7.398.340,51</b>	<b>397.478,43</b>	<b>5.720.065,20</b>	<b>19.835,87</b>	<b>5.720.065,20</b>	<b>7.775.983,07</b>

El Director

El President de la Comissió Executiva





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:

- 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:

<b>Concepte</b>	<b>Cost</b>	<b>Amortització acumulada</b>	<b>Valor net comptable</b>
– 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
<b>Total infraestructures</b>	<b>334.565,20</b>	<b>322.211,55</b>	<b>12.353,65</b>

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:

<b>Concepte</b>	<b>Cost</b>	<b>Amortització acumulada</b>	<b>Valor net comptable</b>
– Terreny	1.663.489,59	-	1.663.489,59
– Construcció	1.253.087,14	299.633,68	953.453,46
<b>Total</b>	<b>2.916.576,73</b>	<b>299.633,68</b>	<b>2.616.943,05</b>

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 9).

5.3 Les addicions de l'exercici corresponen bàsicament a les obres de millora realitzades al Consorci així com a l'adquisició d'elements escènics 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 i que encara no han entrat en funcionament.



5.5 Al 31 de desembre de 2011 existeixen elements totalment amortitzats i en ús per un import total de 1.035.459,63 euros, segons el següent detall:

<b>Compte</b>	<b>Descripció</b>	<b>Import</b>
215	Inversions Immaterials	13.308,73
222	Instal·lacions tècniques	314.565,35
223	Maquinària	11.315,51
226	Mobiliari	13.790,42
227	Equips Informàtics	79.133,13
<b>Total elements amortitzats</b>		<b>432.113,14</b>

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

Al 31 de desembre de 2011 els Deutors pressupostaris i no pressupostaris, exceptuant les Administracions públiques, presenten el següent detall:

<b>Compte</b>	<b>Descripció</b>
• Ayuntamiento de Cádiz	40.000,00
• Generalitat de Catalunya	914.760,60
• INAEM	58.990,40
• Altres deutors	41.379,72
<b>Total</b>	<b>1.055.130.73</b>

#### **Nota 7 INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS**

Al tancament de l'exercici 2011 han estat recuperades la totalitat de les inversions financeres temporals efectuades durant l'exercici comptable.

#### **Nota 8 AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ D'ACTIU**

El saldo d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2011 és de 67.571,43 euros i reflecteix bàsicament 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 9 FONS PROPIS

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

### FONS PROPIS a 31/12/2011

Compte	Descripció	Saldo inicial	Entrades o dotacions	Augments per transferències o traspàs d'un altre compte	Sortides, baixes o reduccions	Disminucions per transferències o traspàs a un altre compte	Saldo final
100	PATRIMONI	12.353,65	0,00	0,00	0,00	0,00	12.353,65
101	PATRIMONI EN ADSCRIPCIÓ	2.616.943,05	0,00	0,00	0,00	0,00	2.616.943,05
120	RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	5.170.151,91	0,00	0,00	0,00	0,00	5.170.151,91
129	RESULTATS DE L'EXERCICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	380.423,86
<b>TOTAL FONS PROPIS</b>		<b>7.799.448,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.179.872,47</b>

El Director

El President de la Comissió Executiva



## Nota 10 SITUACIÓ FISCAL

10.1 El 31 de desembre de 2011 el CONSORCI presenta el següent estat de comptes amb les Administracions Públiques:

<u>Concepte</u>	<u>Saldos deutors</u>	<u>Saldos creditors</u>
• Retencions sobre interessos bancaris	0,31	-
• Pagaments a compte Impost de societats	2.329,62	-
• Pagaments a compte lloguer	3.800,00	-
• Hisenda Pública creditora neta per conceptes fiscals:		
– Quota a recuperar per I.V.A. corresponent al quart trimestre de 2011	155.650,92	-
– Quota a ingressar per retencions d'I.R.P.F. practicades en el quart trimestre de 2011	-	83.473,60
• Seguretat Social creditora. Cotitzacions socials del mes de desembre de 2011	-	33.941,34
<b>Totals</b>	<b>161.780,85</b>	<b>117.414,94</b>

### 10.2 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'IVA 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 2011, el percentatge de deducció aplicat pel CONSORCI en funció de la regla de la prorrata ha estat el 47%, front el 32% que va deduir l'any 2010.

### 10.3 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 pendants d'inspecció el període comprès entre el 14 de juny de 2007 i el 31 de desembre de 2011 per a tots els tributs i cotitzacions socials que li són d'aplicació.



MERCAT DE LES FLORS

DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

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

#### **Nota 11 AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ DE PASSIU**

El present epígraf recull part de la subvenció de capital rebuda l'any 2011 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 rebudes per al desenvolupament dels projectes "El Graner", "Modul-Dance" i "Mov's" que també resten pendents d'aplicar a les seves respectives finalitats.

#### **Nota 12 INGRESSOS I DESPESES**

12.1 Els ingressos per transferències i subvencions corrents presenten la següent composició:

<b>Concepte</b>	<b>Import</b>
• Generalitat de Catalunya (Departament de cultura)	1.424.713,40
• Ajuntament de Barcelona (ICUB)	1.603.093,08
• Ajuntament de Barcelona	501,60
• Ministerio de Cultura (INAEM) transf 2011	968.000,00
• Ministerio de Cultura (INAEM) reintegrament 2008	58.990,40
• Ayuntamiento de Cádiz	23.713,99
• Unió Europea	397.203,66
<b>Total ingressos per transferències corrents</b>	<b>4.476.216,13</b>



12.2 Els ingressos per Transferències de capital presenten la següent composició:

<b>Concepte</b>	<b>Import</b>
• Ajuntament de Barcelona (ICUB)	754.942,57
<b>Total ingressos per transferències de capital</b>	<b>754.942,57</b>

12.3 Els sous i salaris del personal del Consorci han resultat una despesa de 1.205.056,50 euros.

La plantilla mitjana de personal durant l'exercici 2011, ha estat la següent:

<b>Classificació</b>	<b>Dones</b>	<b>Homes</b>	<b>Total</b>
• Alta Direcció	-	1	1
• Funcionaris	3		3
• Laborals fixos	6	12	18
• Laborals interins	6	4	10
<b>Total Personal</b>	<b>15</b>	<b>17</b>	<b>32</b>

12.4 Les càrregues socials presenten la següent composició::

<b>Concepte</b>	<b>Import</b>
• Cotitzacions socials a càrrec de l'empresa	333.264,19
• PAMEM	1.135,42
• Aportació pla de pensions	1.605,12
<b>Total càrregues socials</b>	<b>336.004,73</b>

12.5 El saldo corresponent a serveis exteriors presenta la següent composició:

<b>Concepte</b>	<b>Import</b>
• Arrendaments i cànons	98.145,47
• Reparacions i conservació	149.380,42
• Serveis de professionals independents	1.687.750,22
• Transports	9.964,23
• Primes d'assegurances	14.348,15
• Serveis bancaris i similars	8.028,43
• Publicitat, propaganda i relacions públiques	307.086,26
• Subministraments	88.451,78
• Altres serveis	1.098.462,42
<b>Total serveis exteriors</b>	<b>3.312.236,96</b>



## **Nota 13**     **PÈRDUES I GUANYS EXTRAORDINARIS**

### 13.1    Despeses extraordinàries

Les despeses extraordinàries corresponen al reconeixement de l'amortització acumulada de les inversions en curs que han estat reclassificades com a inversions en funcionament.

### 13.1    Ingressos extraordinaris

Els ingressos extraordinaris que apareixen al compte de pèrdues i guany corresponen a la refacturació efectuada a Caixa de Catalunya per un ingrés de l'any 2009 pendent de cobrament que es va emetre inicialment al NIF vigent de l'entitat en el moment de la meritació.

## **Nota 14**    **ALTRA INFORMACIÓ**

14.1    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 subscrites 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.

14.2    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 té cap obligació amb membres de la Comissió en matèria de pensions i assegurances de vida.



14.3 En relació al que preveu Llei 15/2010 de 5 de juliol de mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials, i pel que fa a les obligacions dels contractes formalitzats a partir de la data d'entrada en vigor de la mateixa, a data 31 de desembre de 2010, la situació del consorci és la que segueix:

	<b>Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament</b>			
	Exercici Actual (2011)		Exercici Anterior (2010)	
	Import	%	Import	%
Pagaments dins del termini màxim legal	2.371.872,29	47%		
Diferència	2.666.588,12	53%		
<b>Total pagaments a l'exercici</b>	<b>5.038.460,41</b>	100%		
Termini Mitjà Ponderat Excedit (dies de pagament)	22,77			
Ajornaments que a data de tancament sobrepassen el termini màxim legal	26.806,67	4%		

14.4 Les despeses d'auditoria, derivades dels honoraris meritats durant l'exercici 2011 per les Societat PricewaterhouseCoopers Auditories, S.L. i Gabinet Técnico de Auditoria i Consultoria, S.A. són repercutides per l'Ajuntament de Barcelona a cadascun dels organismes autònoms, entitats públiques empresarials locals i Societats que componen el grup municipal, així com els consorcis i fundacions que s'integren en els comptes consolidats.





**Nota 15 QUADRES DE FINANÇAMENT DELS EXERCICIS 2011 i 2010**

Els recursos obtinguts durant els exercicis 2011 i 2010 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	2011	2010	ORÍGENS	2011	2010
Adquisicions d'immobilitzat:			Recursos generats per les operacions	841.281,75	2.074.646,25
- Immaterial	49.738,46	130.772,33	Alineacions i altes baixes d'immobilitzat		
- Material	756.961,58		- Immaterial	1.935,85	
- Financer	22.869,11	2.014.926,03	- Material	19.835,87	
	829.569,15	2.145.698,36		863.053,47	2.074.646,25
Augment capital circulant	33.484,32		Disminució capital circulant		71.052,11
	<b>863.053,47</b>	<b>2.145.698,36</b>		<b>863.053,47</b>	<b>2.145.698,36</b>

VARIACIONS DEL CAPITAL CIRCULANT				
	2011		2010	
	AUGMENTS	DISMINUCIONS	AUGMENTS	DISMINUCIONS
Deutors	25.118,02	1.012.205,48		763.471,63
Inversions financeres		1.024.637,07	1.001.767,96	
Tresoreria	464.917,15			844.136,09
Ajustaments per periodificació d'actiu		109.734,13	16.024,76	
Creditors	850.523,17			113.914,69
Ajustaments per periodificació de passiu	785.578,30		632.677,58	
	2.126.136,64	2.146.576,68	1.650.470,30	1.721.522,41
Variació del capital circulant		-20.440,04		-71.052,11
	<b>2.126.136,64</b>	<b>2.126.136,64</b>	<b>1.650.470,30</b>	<b>1.650.470,30</b>



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

<b>CONCILIACIÓ DEL RESULTAT DE L'EXERCICI AMB ELS RECURSOS</b>		
	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Resultat de l'exercici segons Compte de Resultats	380.423,86	1.983.766,96
Més:		
Dotació a les amortitzacions	430.941,49	90.879,29
Recursos generats per les operacions	<b>841.281,75</b>	<b>2.074.646,25</b>

El President de la Comissió Executiva

El Director