



**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 2012**

- 1) Balanços de Situació al 31 de desembre de 2012 i 2011**
- 2) Comptes de Resultats corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2012 i 2011**
- 3) Estats pressupostaris corresponents a l'exercici 2012**
- 4) Memòria anual de l'exercici 2012**



## 1) BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2012 I 2011

### ACTIU

	Nota	Exercici 2012	Exercici 2011
<b>A) IMMOBILITZAT</b>		<b>8.526.447,34</b>	<b>7.950.286,57</b>
II. Immobilitzacions immaterials	4	122.271,11	151.434,39
Aplicacions informàtiques		254.091,40	228.407,67
Amortitzacions		-131.820,29	-76.973,28
III. Immobilitzacions materials	5	8.381.307,12	7.775.983,07
Terrenys		1.663.489,59	1.663.489,59
Construccions		5.848.513,53	5.154.031,86
Instal·lacions tècniques		1.727.628,00	1.684.009,82
Altres immobilitzat		654.300,77	447.426,71
Amortitzacions		-1.512.624,77	-1.172.974,91
VI. Inversions financeres permanents		22.869,11	22.869,11
Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini		22.869,11	22.869,11
<b>C) ACTIU CIRCULANT</b>		<b>3.723.296,02</b>	<b>2.635.338,29</b>
II. Deutors		2.769.064,35	1.216.911,57
Deutors pressupostaris	6	940.519,38	1.046.295,77
Deutors no pressupostaris	6	1.638.434,70	4.645,05
Administracions Públiques	11	186.725,30	161.780,85
Altres deutors		8.089,63	4.189,90
Provisió per insolvències		-4.704,66	-
III. Inversions financeres temporals	7	200,00	2.560,00
Fiances i dipòsits constituïts a curt termini		200,00	2.560,00
IV. Tresoreria		867.797,17	1.348.295,29
V. Ajustaments per periodificació	8	86.234,50	67.571,43
<b>TOTAL ACTIU</b>		<b>12.249.743,36</b>	<b>10.585.624,86</b>

*Les Notes 1 a 16 que s'incorporen a la Memòria adjunta formen part integrant del Balanç de Situació a 31 de desembre de 2012.*



## BALANÇ DE SITUACIÓ a 31/12/2012

### PASSIU

	Nota	Exercici 2012	Exercici 2011
<b>A) FONDS PROPIS</b>	9	<b>8.674.782,53</b>	<b>8.179.872,47</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		5.550.575,77	5.170.151,91
IV. Resultats de l'exercici		494.910,06	380.423,86
<b>B) PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES</b>		<b>75.926,46</b>	-
Provisions per a riscos i despeses	10	75.926,46	-
<b>D) CREDITORS A CURT TERMINI</b>		<b>3.499.034,37</b>	<b>2.405.752,39</b>
II. Altres deutes a curt termini		20.592,55	29.218,72
Fiances i dipòsits rebuts en curt termini		20.592,55	29.218,72
III. Creditors		1.027.807,32	1.247.686,05
Creditors pressupostaris		617.566,34	797.173,62
Creditors no pressupostaris		271.886,51	168.797,54
Administracions Públiques	11	102.593,77	117.414,94
Altres creditors		35.760,70	164.299,95
IV. Ajustaments per periodificació	12	2.450.634,50	1.128.847,62
<b>TOTAL PASSIU</b>		<b>12.249.743,36</b>	<b>10.585.624,86</b>

*Les Notes 1 a 16 que s'incorporen a la Memòria adjunta formen part integrant del Balanç de Situació a 31 de desembre de 2012.*



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

**2) COMPTES DE RESULTATS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2012 I 2011**



COMpte DE RESULTATS CORRESPONENT ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2012 I 2011

DESPESES				INGRESSOS			
	Nota	Exercici 2012	Exercici 2011		Nota	Exercici 2012	Exercici 2011
<b>Despeses de funcionament dels serveis</b>		<b>4.931.822,28</b>	<b>5.130.227,45</b>	<b>Vendes i Prestacions de Serveis</b>		<b>235.465,28</b>	<b>250.886,35</b>
<b>Despeses de personal</b>		<b>1.673.693,26</b>	<b>1.541.061,23</b>	Vendes		903,73	3.054,11
Sous, salaris i assimilats	13.3	1.264.183,33	1.205.056,50	Prestació de serveis		234.561,55	247.832,24
Càrregues socials	13.4	409.509,93	336.004,73	<b>Altres ingressos de gestió ordinària</b>		<b>251.399,38</b>	<b>240.326,17</b>
<b>Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat</b>	4 i 5	<b>394.496,87</b>	<b>339.375,57</b>	Altres ingressos de gestió		225.677,58	216.253,86
<b>Dotació a la provisió per insolvències</b>		<b>4.704,66</b>	-	Altres ingressos i ingressos assimilats		25.721,80	24.072,31
<b>Altres despeses de gestió</b>		<b>2.858.927,49</b>	<b>3.249.790,65</b>	<b>Transferències i subvencions</b>		<b>5.091.401,53</b>	<b>5.172.168,30</b>
Compres altres aprovisionaments		1.693,42	-	Transferències corrents	13.1	2.976.729,61	3.052.022,07
Serveis exteriors	13.5	2.868.181,50	3.312.236,96	Subvencions corrents	13.1	1.058.647,49	1.365.203,66
Tributs	-	10.947,43	62.446,31	Transferències de capital	13.2	1.056.024,43	754.942,57
<b>Transferències i subvencions</b>		<b>183.109,12</b>	<b>135.153,99</b>	<b>Guany i ingressos extraordinaris</b>		<b>32.175,27</b>	<b>73.990,40</b>
Transferències i subvencions corrents		183.109,12	135.153,99	Ingressos i beneficis d'altres exercicis	14.2	32.175,27	73.990,40
<b>Pèrdues i despeses extraordinàries</b>		<b>600,00</b>	<b>91.565,92</b>				
Despeses i pèrdues d'altres exercicis	14.1	600,00	91.565,92				
<b>TOTAL DESPESES</b>		<b>5.115.531,40</b>	<b>5.356.947,36</b>	<b>TOTAL INGRESSOS</b>		<b>5.610.441,46</b>	<b>5.737.371,22</b>
<b>ESTALVI</b>		<b>494.910,06</b>	<b>380.423,86</b>	<b>DESESTALVI</b>			
<b>TOTALS</b>		<b>5.610.441,46</b>	<b>5.737.371,22</b>	<b>TOTALS</b>		<b>5.610.441,46</b>	<b>5.737.371,22</b>

Les Notes 1 a 16 que s'incorporen a la Memòria adjunta formen part integrant del Compte de Resultats de l'exercici 2012.

El President de la Comissió Executiva

El Director



**MERCAT DE LES FLORS**

**DANSA I ARTS DEL MOVIMENT**

### **3) ESTATS PRESSUPOSTARIS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2012**



## SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

### Liquidació del pressupost de despeses (Resum General per Capítols)

		CREDITS PRESSUPOSTARIS							
Cap	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
1	DESPESES DE PERSONAL	1.558.250,00	112.324,28	1.670.574,28	1.543.468,23	1.543.468,23	1.543.468,23	-	127.106,05
2	DESPESES CORRENTS EN BENS I SERVEIS	3.101.413,00	231.881,38	3.333.294,38	3.070.499,68	2.849.079,92	2.454.829,76	394.250,16	484.214,46
3	DESPESES FINANCERES	-	-	-	-	-	-	-	-
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	360.000,00	95.512,53	455.512,53	183.109,12	183.109,12	182.809,12	300,00	272.403,41
6	INVERSIONS REALS	550.000,00	733.763,61	1.283.763,61	1.132.511,31	979.377,99	764.485,64	214.892,35	304.385,62
9	PASSIUS FINANCERS	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTAL</b>	<b>5.569.663,00</b>	<b>1.173.481,80</b>	<b>6.743.144,80</b>	<b>5.929.588,34</b>	<b>5.555.035,26</b>	<b>4.945.592,75</b>	<b>609.442,51</b>	<b>1.188.109,54</b>

El President de la Comissió Executiva

El Director



## SITUACIÓ D'INGRESSOS. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

### Liquidació del pressupost d'ingressos (Resum General per Capítols)

Cap	Descripció	Previsions pressupostàries						Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Excés / defecte previsió
		Previsions Inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts	Drets anul·lats	Drets cancel·lats				
3	TAXES, PREUS PÚBLICS I ALTRES INGRESSOS	280.000,00	92.626,73	372.626,73	477.534,86	-	-	477.534,86	461.917,05	15.617,81	104.908,13
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	4.668.763,00	-213.729,87	4.455.033,13	4.455.033,41	-	-	4.455.033,41	3.664.972,16	790.061,25	0,28
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	120.900,00	4.848,50	125.748,50	29.329,80	-	-	29.329,80	25.899,80	3.430,00	-96.418,70
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	500.000,00	-141.845,00	358.155,00	358.155,00	-	-	358.155,00	233.155,00	125.000,00	-
8	ACTIUS FINANCERS	-	1.431.581,44	1.431.581,44	-	-	-	-	-	-	-1.431.581,44
9	PASSIUS FINANCERS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>TOTAL</b>	<b>5.569.663,00</b>	<b>1.173.481,80</b>	<b>6.743.144,80</b>	<b>5.320.053,07</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.320.053,07</b>	<b>4.385.944,01</b>	<b>934.109,06</b>	<b>-1.423.091,73</b>

El President de la Comissió Executiva

El Director





MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

### RESULTAT PRESSUPOSTARI a 31/12/2012

	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	4.961.898,07	4.575.657,27		386.240,80
b. Altres operacions no financeres	358.155,00	979.377,99		-621.222,99
1. Total operacions no financeres (a+b)	5.320.053,07	5.555.035,26		-234.982,19
2. Actius financers	-	-		-
3. Passius financers	-	-		-
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI</b>	<b>5.320.053,07</b>	<b>5.555.035,26</b>		<b>-234.982,19</b>

#### AJUSTOS:

4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses grals.	-
5. Desviacions de finançament negatiu de l'exercici	1.842.297,08
6. Desviacions de finançament positiu de l'exercici	1.523.124,25

#### RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT

**84.190,64**

El President de la Comissió Executiva

El Director



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

## ROMANENT DE TRESORERIA a 31/12/2012

	IMPORTS ANY 2012	IMPORTS ANY ANTERIOR 2011
1. (+) Fons líquids	863.495,75	1.338.246,56
2. (+) Drets pendents de cobrament	1.152.987,79	1.073.850,83
(+ del Pressupost corrent	934.109,06	1.042.579,01
(+ de Pressupostos tancats	6.410,32	3.716,76
(+ d'operacions no pressupostàries	248.229,11	191.855,01
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	35.760,70	164.299,95
3. (-) Obligacions pendents de pagament	793.123,35	979.740,00
(+ del Pressupost corrent	809.442,51	792.662,24
(+ de Pressupostos tancats	8.123,83	4.511,38
(+ d'operacions no pressupostàries	178.004,58	186.756,28
(-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	2.447,57	4.189,90
<b>I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3)</b>	<b>1.223.360,19</b>	<b>1.432.357,39</b>
II. Saldos de dubtós cobrament	4.670,22	-
III. Excés de finançament afectat	884.083,52	1.142.550,34
<b>IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)</b>	<b>334.606,45</b>	<b>289.807,05</b>

El President de la Comissió Executiva

El Director



**MERCAT DE LES FLORS**  
**DANSA I ARTS DEL MOVIMENT**

#### **4) MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2012**



## 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 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.
- Llei 15/2010, de 10 de juliol, de mesures contra la morositat en operacions comercials.
- Llei Orgànica 2/2012, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.

## 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 de situació 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 2012 i 2011 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 del **CONSORCI** es realitza en l'espai escènic del Mercat de les Flors / Centre de les Arts de Moviment, ubicat a 08004 Barcelona, carrer Lleida, núm.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 2012 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 com a ingressos per transferències i subvencions corrents del Compte de resultats adjunt.

Aquestes transferències i subvencions 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

Addicionalment, 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 la mesura 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 Provisions per a riscos i despeses

El saldo d'aquest epígraf recull les provisions constituïdes per a la cobertura dels costos econòmics d'aquelles obligacions de caràcter contingent o probable.

3.9 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 de l'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

4.1 Els moviments d'aquest epígraf han estat els següents:

#### IMMOBILITZACIONS IMMATERIALS a 31/12/2012

Compte	Descripció	Saldo inicial	Entrades o dotacions	Augments per transferència o traspàs a un altre compte	Sortides, baixes o reduccions	Disminucions per transferències o traspàs a un altre compte	Saldo final
<b>215 Aplicacions informàtiques</b>		<b>228.407,67</b>	<b>26.520,94</b>	-	<b>837,21</b>	-	<b>254.091,40</b>
21501	Aplic. Informàtiques aplicatiu comptab. /gestió	14.326,18	-	-	28,82	-	14.297,36
21502	Aplic. Informàtiques plantilles administratives	1.260,40	-	-	-	-	1.260,40
21503	Aplic. Informàtiques llicències Photoshop i Autocad	2.326,17	-	-	-	-	2.326,17
21504	Aplic. Informàtiques Adobe Premiere Pro	1.409,03	-	-	6,94	-	1.402,09
21505	Aplicac. Informàtiques Gestió Expedients	45.469,91	-	-	221,04	-	45.248,87
21506	Aplic. Informàtiques Antivirus	14.337,37	-	-	71,85	-	14.265,52
21507	Aplic. Informàtiques web Mercat	30.532,36	3.000,51	-	55,86	-	33.477,01
21508	Aplic. Informàtiques Web Modul-dance	19.730,71	-	-	90,27	-	19.640,44
21509	Aplic. Informàtiques Tiqueting	91.941,01	23.520,43	-	362,43	-	115.099,01
21510	Aplic. Informàtiques Graner	7.074,53	-	-	-	-	7.074,53
<b>TOTAL IMMOBILITZACIONS IMMATERIALS</b>		<b>228.407,67</b>	<b>26.520,94</b>	-	<b>837,21</b>	-	<b>254.091,40</b>
<b>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>		- <b>76.973,28</b>	- <b>54.847,01</b>	-	-	-	- <b>131.820,29</b>
<b>IMMOBILITZAT IMMATERIAL NET</b>		<b>151.434,39</b>	- <b>28.326,07</b>	-	<b>837,21</b>	-	<b>122.271,11</b>

4.2 Al 31 de desembre de 2012, existeixen aplicacions informàtiques totalment amortitzades i en ús per un import total de 49.832,73 euros.



## 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:

### IMMOBILITZACIONS MATERIALS a 31/12/2012

Compte	Descripció	Saldo inicial	Entrades o dotacions	Augments per transferència o traspàs a 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	-	-	-	-	1.663.489,59
221	Construccions	5.154.031,86	675.678,05	18.947,11	143,49	-	5.848.513,53
222	Instal·lacions tècniques	1.684.009,82	43.944,58	-	326,40	-	1.727.628,00
223	Maquinària	184.850,56	166.641,01	-	601,98	-	350.889,59
224	Utillatge	15.563,18	-	-	33,28	-	15.529,90
226	Mobiliari	130.179,71	38.015,25	-	325,18	-	167.869,78
227	Equips per al procés d'informació	95.465,19	26.935,06	-	4.802,94	-	117.597,31
228	Elements de transport	256,59	-	-	-	-	256,59
229	Altres immobilitzat material	21.111,48	-	-	6,77	18.947,11	2.157,60
22900	Altres immobilitzat material	2.164,37	-	-	6,77	-	2.157,60
22901	Immobilitzat en curs	18.947,11	-	-	-	18.947,11	-
<b>TOTAL IMMOBILITZACIONS MATERIALS</b>		<b>8.948.957,98</b>	<b>951.213,95</b>	<b>18.947,11</b>	<b>6.240,04</b>	<b>18.947,11</b>	<b>9.893.931,89</b>
<b>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>		<b>- 1.172.974,91</b>	<b>- 339.649,86</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>- 1.512.624,77</b>
<b>IMMOBILITZAT MATERIAL NET</b>		<b>7.775.983,07</b>	<b>611.564,09</b>	<b>18.947,11</b>	<b>6.240,04</b>	<b>18.947,11</b>	<b>8.381.307,12</b>



5.2 En l'exercici 2012 s'han traspassat elements de l'immobilitzat en curs que corresponien a inversions finalitzades i posades en funcionament, per un total de 18.947,11 euros. Aquestes inversions corresponen als treballs compresos en el projecte de reforma del Consorci del Mercat de les Flors .

5.3 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 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 9).

- 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).



5.4 Les addicions de l'exercici 2012 corresponen, bàsicament, a les obres de millora realitzades al **CONSORCI** així com a l'adquisició d'elements escènics i equips informàtics.

5.5 Al 31 de desembre de 2012 existeixen elements totalment amortitzats i en ús per un import total de 494.628,79 euros, segons el següent detall:

<b>Compte</b>	<b>Descripció</b>	<b>Import</b>
222	Instal·lacions tècniques	351.902,60
223	Maquinària	78.420,69
226	Mobiliari	13.790,42
227	Equips Informàtics	49.310,68
229	Altres immobilitzat material	1.204,40
<b>Total elements amortitzats</b>		<b>494.628,79</b>

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

Al 31 de desembre de 2012 els Deutors pressupostaris i no pressupostaris, presenten el següent detall:

<b>Compte</b>	<b>Descripció</b>
• Generalitat de Catalunya	730.503,25
• Ayuntamiento de Cádiz	80.000,00
• Institut de Cultura de Barcelona	1.654.558,26
• Institut del Teatre	50.000,00
• Manresana d'Equipaments	11.800,00
• Altres deutors	52.083,57
<b>Total</b>	<b>2.578.945,08</b>

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

En l'exercici 2012 el **CONSORCI** manté únicament com a inversions financeres temporals les fiances constituïdes a curt termini.



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

## Nota 8 AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ D'ACTIU

El saldo d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2012 és de 86.234,50 euros i reflecteix bàsicament l'import de les despeses satisfetes per avançat per a la realització d'espectacles que tindran lloc en l'exercici 2013.



Nota 9 **FONS PROPIS**

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

**FONS PROPIS a 31/12/2012**

Compte	Descripció	Saldo inicial	Entrades o dotacions	Augments per transferència o traspàs a un altre compte	Sortides, baixes o reduccions	Disminucions per transferències o traspàs a un altre compte	Saldo final
100	Patrimoni	12.353,65	-	-	-	-	12.353,65
101	Patrimoni en adscripció	2.616.943,05	-	-	-	-	2.616.943,05
120	Resultats d'exercicis anteriors	5.170.151,91	380.423,86	-	-	-	5.550.575,77
129	Resultats de l'exercici	380.423,86	494.910,06	-	-	- 380.423,86	494.910,06
	<b>TOTAL FONS PROPIS</b>	<b>8.179.872,47</b>	<b>875.333,92</b>	-	-	- <b>380.423,86</b>	<b>8.674.782,53</b>





## Nota 10 PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES

Aquest epígraf inclou, per import de 75.926,46 euros, la quantia de la paga extraordinària de desembre que s'hagués tingut d'abonar al personal de l'entitat abans de finalitzar l'exercici, però que ha estat suprimida per l'article 2.1 del Reial Decret Llei 20/2012, de 13 de juliol, de mesures per garantir l'estabilitat pressupostària i de foment de la competitivitat. L'article 2.4 d'aquesta disposició preveu que "les quantitats derivades de la supressió de la paga extraordinària i de les pagues addicionals de complement específic o pagues addicionals equivalents d'acord amb el disposat en aquest article es destinaran en exercicis futurs a realitzar aportacions a plans de pensions o contractes d'assegurança col·lectiva que incloguin la cobertura de la contingència de jubilació, amb subjecció al que estableix la Llei Orgànica 2/2012, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i en els termes i amb l'abast que es determini en les corresponents lleis de pressupostos". En conseqüència, atès que és un passiu exigible cert, l'import esmentat ha estat carregat a l'epígraf "Despeses de personal" del deute del compte de resultats adjunt amb abonament a l'epígraf "Provisions per riscos i despeses" del passiu del balanç adjunt.

## Nota 11 SITUACIÓ FISCAL

11.1 El 31 de desembre de 2012 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	0,34	-
• Retencions a compte Impost de societats	810,59	-
• Hisenda Pública per conceptes fiscals:		
– Quota a recuperar per I.V.A. corresponent al quart trimestre de 2012	185.914,37	-
– Quota a ingressar per retencions d'I.R.P.F. practicades en el quart trimestre de 2012	-	67.322,04
• Seguretat Social creditora. Cotitzacions socials del mes de desembre de 2012	-	35.271,73
<b>Totals</b>	<b>186.725,30</b>	<b>102.593,77</b>



## 11.2 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 2012, el percentatge de deducció aplicat pel **CONSORCI** en funció de la regla de la prorrata ha estat el **49%**, front el **47%** que va deduir l'any 2011.

## 11.3 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 tots els exercicis no prescrits 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 12 AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ DE PASSIU

El present epígraf recull:

Institut de Cultura de Barcelona:	
– Transferència de capital	800.000,00
– Transferència corrent	800.000,00
– Subvencions rebudes del l'Institut de Cultura de Barcelona i de la Unió Europea per al desenvolupament dels projectes "El Graner" i "Modul-Dance" pendents d'aplicar a les seves finalitats	850.634,50
	2.450.634,50

Les transferències de l'Institut de Cultura de Barcelona han estat notificades per aquest en l'exercici 2013, motiu pel qual l'execució de les despeses tindrà lloc també en l'exercici 2013.



### Nota 13 INGRESSOS I DESPESES

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

<u>Concepte</u>	<u>Import</u>
• Generalitat de Catalunya (Departament de cultura)	1.211.006,39
• Ajuntament de Barcelona (ICUB)	1.428.289,92
• Ajuntament de Barcelona (Graner)	113.533,77
• Ministerio de Cultura (INAEM)	726.000,00
• Unió Europea	328.519,71
• Altres entitats	228.027,31
<b>Total ingressos per transferències i subvencions corrents</b>	<b>4.035.377,10</b>

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

<u>Concepte</u>	<u>Import</u>
• Ajuntament de Barcelona (ICUB)	340.954,95
• Generalitat de Catalunya (Departament de cultura)	715.069,48
<b>Total ingressos per transferències de capital</b>	<b>1.056.024,43</b>

13.3 La plantilla mitjana de personal durant l'exercici 2012, ha estat la següent:

<u>Classificació</u>	<u>Dones</u>	<u>Homes</u>	<u>Total</u>
• Alta Direcció	-	1	1
• Funcionaris	3		3
• Laborals fixos	7	11	18
• Laborals interins	9	5	14
<b>Total Personal</b>	<b>19</b>	<b>17</b>	<b>36</b>



13.4 Les càrregues socials presenten la següent composició:

<b>Concepte</b>	<b>Import</b>
• Cotitzacions socials a càrrec de l'empresa	332.622,73
• PAMEM	960,74
• Retribucions a llarg termini al personal (veure Nota 10)	75.926,46
<b>Total càrregues socials</b>	<b>409.509,93</b>

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

<b>Concepte</b>	<b>Import</b>
• Arrendaments i cànons	78.261,02
• Reparacions i conservació	131.953,60
• Serveis de professionals independents	1.209.749,65
• Transports	5.839,43
• Primes d'assegurances	10.799,98
• Serveis bancaris i similars	7.857,90
• Publicitat, propaganda i relacions públiques	289.533,57
• Subministraments	63.528,77
• Altres serveis	1.070.657,58
<b>Total serveis exteriors</b>	<b>2.868.181,50</b>

#### **Nota 14**      **PÈRDUES I GUANYS EXTRAORDINARIS**

14.1 Despeses extraordinàries

Les despeses extraordinàries corresponen a:

• Fiances no recuperables de lloguers d'immobles	600,00
<b>Total</b>	<b>600,00</b>



#### 14.2 Ingressos extraordinaris

Els ingressos extraordinaris que apareixen al compte de pèrdues i guanys corresponen a:

• Ajustament d'ingressos propis d'exercicis anteriors, conseqüència de l'anàlisi efectuada en l'exercici 2012	32.175,27
<b>Total</b>	<b>32.175,27</b>

### Nota 15 ALTRA INFORMACIÓ

15.1 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.

15.2 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.



- 15.3 En relació al que preveu Llei 15/2010 de 5 de juliol de mesures de lluita contra la morositat en operacions comercials la situació del CONSORCI és la que segueix:

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament			
	Exercici Actual (2012)		Exercici Anterior (2011)	
	Import	%	Import	%
Pagaments dins del termini màxim legal	1.685.542,86	51%	1.617.631,69	53%
Diferència	1.619.636,96	49%	1.414.756,75	47%
<b>Total pagaments a l'exercici</b>	<b>3.305.179,82</b>	<b>100%</b>	<b>3.032.388,44</b>	<b>100%</b>
Termini Mitjà Ponderat Excedit (dies de pagament)	19,10		16,81	
Ajornaments que a data de tancament sobrepassen el termini màxim legal	117.648,91	20%	19.968,13	4%

- 15.4 Les despeses d'auditoria, derivades dels honoraris meritats durant l'exercici 2012 per les Societat PricewaterhouseCoopers Auditories, S.L. i Gabinetetécnico 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 16 QUADRES DE FINANÇAMENT DELS EXERCICIS 2012 i 2011

Els recursos obtinguts durant els exercicis 2012 i 2011 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:

<b>Aplicacions</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>Orígens</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Adquisicions d'immobilitzat			Recursos generats per les operacions	965.333,39	787.357,39
- Immaterial	25.683,73	47.802,61			
- Material	944.973,91	737.125,71			
	970.657,64	784.928,32		965.333,39	787.357,39
Augment capital circulant	-	2.429,07	Disminució capital circulant	5.324,25	-

<b>VARIACIONS DEL CAPITAL CIRCULANT</b>				
	<b>2012</b>		<b>2011</b>	
	<b>Augments</b>	<b>Disminucions</b>	<b>Augments</b>	<b>Disminucions</b>
Deutors	1.552.152,78	-	-	987.087,46
Inversions financeres	-	2.360,00	-	1.001.767,96
Tresoreria	-	480.498,12	464.917,15	-
Ajustaments per periodificacions d'actiu	18.663,07	-	-	109.734,13
Creditors i altres deutes a curt termini	228.504,90	-	850.523,17	-
Ajustaments per periodificacions de passiu	-	1.321.786,88	785.578,30	-
	1.799.320,75	1.804.645,00	2.101.018,62	2.098.589,55
Variació del capital circulant	5.324,25	-	-	2.429,07
	<b>1.804.645,00</b>	<b>1.804.645,00</b>	<b>2.101.018,62</b>	<b>2.101.018,62</b>

<b>CONCILIACIÓ DEL RESULTAT DE L'EXERCICI AMB ELS RECURSOS GENERATS</b>		
	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Resultat de l'exercici segons compte de resultats	494.910,06	380.423,86
Més:		
Dotació a les amortitzacions	394.496,87	339.375,57
Despeses extraordinàries	-	67.557,96
Dotació a la provisió paga extraordinària	75.926,46	-
<b>Recursos generats per les operacions</b>	<b>965.333,39</b>	<b>787.357,39</b>