



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 2013

- 1) Balanços de Situació al 31 de desembre de 2013 i 2012**
- 2) Comptes de Resultats corresponents als exercicis anuals acabats el 31 de desembre de 2013 i 2012**
- 3) Estats pressupostaris corresponents a l'exercici 2013**
- 4) Memòria anual de l'exercici 2013**



1) BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2013 I 2012

ACTIU			
	Nota	Exercici 2013	Exercici 2012
A) IMMOBILITZAT		8.573.127,55	8.526.447,34
II. Immobilitzacions immaterials	4	83.656,84	122.271,11
Aplicacions informàtiques		265.089,82	254.091,40
Amortitzacions		-181.432,98	-131.820,29
III. Immobilitzacions materials	5	8.489.470,71	8.381.307,12
Terrenys		1.663.489,59	1.663.489,59
Construccions		6.000.887,20	5.848.513,53
Instal·lacions tècniques		1.763.471,78	1.727.628,00
Altres immobilitzat		957.097,21	654.300,77
Amortitzacions		-1.895.475,07	-1.512.624,77
VI. Inversions financeres permanents		0,00	22.869,11
Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini		0,00	22.869,11
C) ACTIU CIRCULANT		3.919.941,82	3.723.296,02
II. Deutors		2.925.162,13	2.769.064,35
Deutors pressupostaris	6	2.727.652,12	940.519,38
Deutors no pressupostaris	6	36.215,17	1.638.434,70
Administracions Públiques	11	159.226,38	186.725,30
Altres deutors		6.773,12	8.089,63
Provisió per insolvències		-4.704,66	-4.704,66
III. Inversions financeres temporals	7	24.069,11	200,00
Fiances i dipòsits constituïts a curt termini		24.069,11	200,00
IV. Tresoreria		694.832,54	867.797,17
V. Ajustaments per periodificació	8	275.878,04	86.234,50
TOTAL ACTIU		12.493.069,37	12.249.743,36

Les Notes 1 a 16 que s'incorporen a la Memòria adjunta formen part integrant del Balanç de Situació a 31 de desembre de 2013.



BALANÇOS DE SITUACIÓ AL 31 DE DESEMBRE DE 2013 i 2012

PASSIU

	Nota	Exercici 2013	Exercici 2012
A) FONS PROPIS	9	8.887.984,43	8.674.782,53
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		6.045.485,83	5.550.575,77
IV. Resultats de l'exercici		213.201,90	494.910,06
B) PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES		75.926,46	75.926,46
Provisions per a riscos i despeses	10	75.926,46	75.926,46
D) CREDITORS A CURT TERMINI		3.529.158,48	3.499.034,37
II. Altres deutes a curt termini		16.197,85	20.592,55
Fiances i dipòsits rebuts en curt termini		16.197,85	20.592,55
III. Creditors		1.326.055,94	1.027.807,32
Creditors pressupostaris		854.443,81	617.566,34
Creditors no pressupostaris		285.994,27	271.886,51
Administracions Públiques	11	130.283,48	102.593,77
Altres creditors		55.334,38	35.760,70
IV. Ajustaments per periodificació	12	2.186.904,37	2.450.634,50
TOTAL PASSIU		12.493.069,37	12.249.743,36

Les Notes 1 a 16 que s'incorporen a la Memòria adjunta formen part integrant del Balanç de Situació a 31 de desembre de 2013.



MERCAT DE LES FLORS
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

2) COMPTES DE RESULTATS CORRESPONENTS ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2013 I 2012



COMPTE DE RESULTATS CORRESPONENT ALS EXERCICIS ANUALS ACABATS EL 31 DE DESEMBRE DE 2013 I 2012

DESPESES				INGRESSOS			
	Nota	Exercici 2013	Exercici 2012		Nota	Exercici 2013	Exercici 2012
Despeses de funcionament dels serveis		4.686.714,23	4.931.822,28	Vendes i Prestacions de Serveis		212.427,79	235.465,28
Despeses de personal		1.567.186,66	1.673.693,26	Vendes		146,70	903,73
Sous, salaris i assimilats	13.3	1.220.225,07	1.264.183,33	Prestació de serveis		212.281,09	234.561,55
Càrregues socials	13.4	346.961,59	409.509,93	Altres ingressos de gestió ordinària		160.497,02	251.399,38
Dotacions per a amort. d'immobilitzat	4 i 5	432.462,99	394.496,87	Altres ingressos de gestió		146.000,96	225.677,58
Dotació a la provisió per insolvències		0,00	4.704,66	Altres ingressos i ingressos assimilats		14.496,06	25.721,80
Altres despeses de gestió		2.687.064,58	2.858.927,49	Transferències i subvencions		4.954.269,92	5.091.401,53
Compres altres aprovisionaments		1.733,30	1.693,42	Transferències corrents	13.1	3.251.807,35	2.976.729,61
Serveis exteriors	13.5	2.654.884,29	2.868.181,50	Subvencions corrents	13.1	1.012.600,24	1.058.647,49
Tributs		30.446,99	10.947,43	Transferències de capital	13.2	689.862,33	1.056.024,43
Transferències i subvencions		326.415,29	183.109,12	Guany i ingressos extraordinaris		4.303,23	32.175,27
Transferències i subvencions corrents		326.415,29	183.109,12	Ingressos i beneficis d'altres exercicis		0,00	32.175,27
Pèrdues i despeses extraordinàries		105.166,54	600,00	Excés de provisió d'altres exercicis	14.2	4.303,23	0,00
Despeses i pèrdues d'altres exercicis	14.1	105.166,54	600,00				
TOTAL DESPESES		5.118.296,06	5.115.531,40	TOTAL INGRESSOS		5.331.497,96	5.610.441,46
ESTALVI		213.201,90	494.910,06	DESESTALVI			
TOTALS		5.331.497,96	5.610.441,46	TOTALS		5.331.497,96	5.610.441,46

Les notes 1 a 16 que s'incorporen a la Memòria adjunta formen part integrant del Compte de Resultats de l'exercici 2013



MERCAT DE LES FLORS

DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

3) ESTATS PRESSUPOSTARIS CORRESPONENTS A L'EXERCICI 2013



SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Resum General per Capítols)

Cap	Descripció	CREDITS PRESSUPOSTARIS							
		Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Romanents de crèdit
1	DESPESES DE PERSONAL	1.518.106,00	345.364,30	1.863.470,30	1.615.966,70	1.615.966,70	1.615.966,70	-	247.503,60
2	DESPESES CORRENTS EN BENS I SERVEIS	2.236.652,00	1.073.368,42	3.310.020,42	3.218.991,26	2.937.611,97	2.302.449,17	635.162,80	372.408,45
3	DESPESES FINANCERES	-	-	-	-	-	-	-	-
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	274.377,00	152.036,29	426.415,29	326.415,29	326.415,29	326.415,29	-	100.000,00
6	INVERSIONS REALS	520.000,00	1.796.160,14	2.316.160,14	1.132.511,31	409.908,99	201.355,19	208.553,80	1.906.251,15
9	PASSIUS FINANCERS	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTAL	4.549.135,00	3.366.931,15	7.916.066,15	6.148.645,53	5.289.902,95	4.446.185,35	843.716,60	2.626.163,20

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						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	550.000,00	13.500,00	563.500,00	342.748,49	-	-	342.748,49	333.803,08	8.945,41	-220.751,51
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS	3.474.135,00	925.056,53	4.399.191,53	4.240.540,11	56.037,27	-	4.184.502,84	3.517.928,09	666.574,75	-214.688,69
5	INGRESSOS PATRIMONIALS	25.000,00	-	25.000,00	30.176,32	-	-	30.176,32	29.838,82	337,50	5.176,32
7	TRANSFERÈNCIES DE CAPITAL	500.000,00	1.550.000,00	2.050.000,00	2.050.000,00	-	-	2.050.000,00	-	2.050.000,00	-
8	ACTIUS FINANCERS	-	878.374,62	878.374,62	-	-	-	-	-	-	-878.374,62
9	PASSIUS FINANCERS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	TOTAL	4.549.135,00	3.366.931,15	7.916.066,15	6.663.464,92	56.037,27	-	6.607.427,65	3.881.569,99	2.725.857,66	-1.308.638,50

El President de la Comissió Executiva

El Director



MERCAT DE LES FLORS
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

RESULTAT PRESSUPOSTARI a 31/12/2013

	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	4.557.427,65	4.879.993,96		-322.566,31
b. Altres operacions no financeres	2.050.000,00	409.908,99		1.640.091,01
1. Total operacions no financeres (a+b)	6.607.427,65	5.289.902,95		1.317.524,70
2. Actius financers	0,00	0,00		0,00
3. Passius financers	0,00	0,00		0,00
RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI	6.607.427,65	5.289.902,95		1.317.524,70
AJUSTOS:				
4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses grals.			87.268,75	
5. Desviacions de finançament negatiu de l'exercici			1.407.746,35	
6. Desviacions de finançament positiu de l'exercici			2.812.525,54	
RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT				14,26

El President de la Comissió Executiva

El Director



MERCAT DE LES FLORS
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

ROMANENT DE TRESORERIA a 31/12/2013

	IMPORTS ANY 2013	IMPORTS ANY ANTERIOR 2012
1. (+) Fons líquids	694.832,54	863.495,75
2. (+) Drets pendents de cobrament	2.887.123,74	1.152.987,79
(+ del Pressupost corrent	2.725.857,66	934.109,06
(+ de Pressupostos tancats	1.794,46	6.410,32
(+ d'operacions no pressupostàries	214.806,00	248.229,11
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	55.334,38	35.760,70
3. (-) Obligacions pendents de pagament	1.069.190,01	793.123,35
(+ del Pressupost corrent	843.716,60	609.442,51
(+ de Pressupostos tancats	10.727,21	8.123,83
(+ d'operacions no pressupostàries	221.519,32	178.004,58
(-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	6.773,12	2.447,57
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3)	2.512.766,27	1.223.360,19
II. Saldos de dubtós cobrament	4.670,22	4.670,22
III. Excés de finançament afectat	2.186.904,72	884.083,52
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	321.191,33	334.606,45

El President de la Comissió Executiva

El Director



MERCAT DE LES FLORS
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

4) MEMÒRIA ANUAL DE L'EXERCICI 2013



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 presents comptes anuals 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 2/2013, de 27 d'abril, d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera.
- Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local.

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 2013i 2012 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:

Concepte	Anys de vida útil estimada
• 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 registrats 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 2013 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

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 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 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 medi ambient 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 medi ambient, 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 31/12/2013

Compte	Descripció	Saldo inicial	Entrades o dotacions	Augments per transferències o traspàs d'un altre compte	Sortides, baixes o reduccions	Ajustaments per transferències o traspàs a un altre compte	Saldo final
215	APLICACIONS INFORMÀTIQUES	254.091,40	11.224,78	0,00	0,00	528,23	265.089,82
21501	APLIC. INFORMÀTIQUES APLICATIU COMPTABILITAT/GESTIÓ	14.297,36	0,00	0,00	0,00	5,15	14.292,21
21502	APLIC. INFORMÀTIQUES PLANTILLES ADMINISTRATIVES	1.260,40	0,00	0,00	0,00	0,00	1.260,40
21503	APLIC.INFORMÀTIQUES LLICÈNCIES PHOTOSHOP I AUTOCAD	2.326,17	0,00	0,00	0,00	0,00	2.326,17
21504	APLICACIONS INFORMÀTIQUES ADOBE PREMIERE PRO	1.402,09	0,00	0,00	0,00	4,49	1.397,60
21505	APLICACIONS INFORMÀTIQUES GESTIÓ EXPEDIENTS	45.248,87	2.550,76	0,00	0,00	143,02	47.656,61
21506	APLIC.INFORMÀTIQUES ANTIVIRUS	14.265,52	0,00	0,00	0,00	46,49	14.219,03
21507	APLICACIONS INFORMÀTIQUES WEB MERCAT	33.477,01	0,00	0,00	0,00	36,14	33.440,87
21508	APLICACIONS INFORMÀTIQUES WEB MODUL-DANCE	19.640,44	0,00	0,00	0,00	58,41	19.582,03
21509	APLICACIONS INFORMÀTIQUES TIQUETING	115.099,01	301,87	0,00	0,00	234,53	115.166,35
21510	APLICACIONS INFORMÀTIQUES GRANER	7.074,53	0,00	0,00	0,00	0,00	7.074,53
21511	APLICACIONS INFORMÀTIQUES MERCAT	0,00	8.674,02	0,00	0,00	0,00	8.674,02
TOTAL IMMOBILITZACIONS IMMATERIALS		254.091,40	11.526,65	0,00	0,00	528,23	265.089,82
AMORTITZACIÓ ACUMULADA		-131.820,29	-49.612,69	0,00	0,00	0,00	-181.432,98
IMMOBILITZAT IMMATERIAL NET		122.271,11	-38.086,04	0,00	0,00	528,23	83.656,84

4.2 Al 31 de desembre de 2013, 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 31/12/2013

Compte	Descripció	Saldo inicial	Entrades o dotacions	Augments per transferències o traspàs d'un altre compte	Sortides, baixes o reduccions	Ajustaments 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	5.848.513,53	152.392,98	0,00	0,00	19,31	6.000.887,20
222	INSTAL·LACIONS TÈCNIQUES	1.727.628,00	35.917,78	0,00	0,00	74,00	1.763.471,78
223	MAQUINÀRIA	350.889,59	37.469,02	0,00	0,00	119,06	388.239,55
224	UTILLATGE	15.529,90	33.049,58	0,00	0,00	21,53	48.557,95
226	MOBILIARI	167.869,78	5.451,92	0,00	0,00	140,58	173.181,12
227	EQUIPS PER AL PROCESSAMENT D'INFORMACIÓ	117.597,31	26.034,37	0,00	0,00	92,29	143.539,39
228	ELEMENTS DE TRANSPORT	256,59	0,00	0,00	0,00	0,00	256,59
229	ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	2.157,60	201.167,21	0,00	0,00	2,20	203.322,61
22900	ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	2.157,60	3.013,93	0,00	0,00	2,20	5.169,33
22901	IMMOBILITZAT EN CURS	0,00	198.153,28	0,00	0,00	0,00	198.153,28
TOTAL IMMOBILITZACIONS MATERIALS		9.893.931,89	491.482,86	0,00	0,00	468,97	10.384.945,78
AMORTITZACIÓ ACUMULADA		-1.512.624,77	-382.850,30	0,00	0,00	0,00	-1.895.475,07
IMMOBILTZAT MATERIAL NET		8.381.307,12	108.632,56	0,00	0,00	468,97	8.489.470,71



5.2 En l'exercici 2013 s'han produït altes d'elements de l'immobilitzat en curs per un total de 198.153,28 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:

Concepte	Cost	Amortització 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
Total infraestructures	334.565,20	322.211,55	12.353,65

El valor net comptable de l'aportació realitzada per l'ICUB, 12.353,65 euros, va estar registrat 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:

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

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 2013 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 2013 existeixen elements totalment amortitzats i en ús per un import total de 494.628,79 euros, segons el següent detall:

Compte	Descripció	Import
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
Total elements amortitzats		494.628,79

Nota 6 DEUTORS PRESSUPOSTARIS I NO PRESSUPOSTARIS

Al 31 de desembre de 2013 els Deutors pressupostaris i no pressupostaris, presenten el següent detall:

Compte	Descripció
• Generalitat de Catalunya	1.883.792,22
• Institut de Cultura de Barcelona	800.000,00
• Tanzquartier Wien	15.000,00
• Association of professional dancers in Ireland ltd.	12.538,63
• Altres deutors	52.536,44
Total	2.763.867,29

Nota 7 INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS

En l'exercici 2013 el **CONSORCI** manté únicament com a inversions financeres temporals les fiances constituïdes a curt termini.

Nota 8 AJUSTAMENTS PER PERIODIFICACIÓ D'ACTIU

El saldo d'aquest epígraf a 31 de desembre de 2013 és de 275.878,04 euros i reflecteix bàsicament l'import de les despeses satisfetes per avançat per a la realització d'espectacles que tindran lloc en l'exercici 2014.



Nota 9 FONS PROPIS

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

FONS PROPIS a 31/12/2013

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	5.550.575,77	494.910,06	0,00	0,00	0,00	6.045.485,83
129	RESULTATS DE L'EXERCICI	494.910,06	213.201,90	0,00	0,00	494.910,06	213.201,90
TOTAL FONS PROPIS		8.674.782,53	708.111,96	0,00	0,00	494.910,06	8.887.984,43

El President de la Comissió Executiva

El Director



Nota 10 PROVISIONS PER A RISCOS I DESPESES

Aquest epígraf, que no ha presentat variació en l'exercici 2013, inclou, per import de 75.926,46 euros, la quantia de la paga extraordinària de desembre 2012 que s'hagués tingut d'abonar al personal de l'entitat abans de finalitzar l'exercici 2012, 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 va ser carregat a l'epígraf "Despeses de personal" del deute del compte de resultats de l'exercici 2012 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 2013 el **CONSORCI** presenta el següent estat de comptes amb les Administracions Públiques:

<u>Concepte</u>	<u>Saldos deutors</u>	<u>Saldos creditors</u>
• Retencions a compte Impost de societats	513,64	-
• Hisenda Pública per conceptes fiscals:		
– Quota a recuperar per I.V.A. corresponent al quart trimestre de 2013	158.712,74	-
– Quota a ingressar per retencions d'I.R.P.F. practicades en el quart trimestre de 2013	-	99.673,35
• Seguretat Social creditora. Cotitzacions socials del mes de desembre de 2013	-	30.610,13
Totals	159.226,38	130.283,48



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 2013, el percentatge de deducció aplicat pel **CONSORCI** en funció de la regla de la prorrata ha estat el **43%**, front el **49%** que va deduir l'any 2012.

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 l'import de les subvencions rebudes del l'Institut de Cultura de Barcelona i de la Unió Europea per al desenvolupament de les obres de remodelació de l'equipament, així com dels projectes "El Graner", "Modul-Dance" i "Leim" pendents d'aplicar a les seves finalitats, segons el següent detall:

• Obres extraordinàries	1.886.170,72
• El Graner	41.361,00
• Modul Dance	251.600,89
• LEIM	7.772,07
	<hr/>
	2.186.904,69
	<hr/>



Nota 13 INGRESSOS I DESPESES

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

Concepte	Import
• Generalitat de Catalunya (Departament de cultura)	1.142.354,88
• Ajuntament de Barcelona (ICUB)	1.955.139,70
• Ajuntament de Barcelona (Graner)	148.312,77
• Ministerio de Cultura (INAEM)	363.000,00
• Altres entitats	655.600,24
Total ingressos per transferències i subvencions corrents	4.264.407,59

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

Concepte	Import
• Ajuntament de Barcelona (ICUB)	443.543,24
• Generalitat de Catalunya (Departament de cultura)	246.319,09
Total ingressos per transferències de capital	689.862,33

13.3 La plantilla mitjana de personal durant l'exercici 2013, ha estat la següent:

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

13.4 Les càrregues socials es corresponen íntegrament a cotitzacions socials a càrrec de l'empresa per un import de 346.961,59 euros.



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

<u>Concepte</u>	<u>Import</u>
• Arrendaments i cànons	42.809,82
• Reparacions i conservació	149.864,55
• Serveis de professionals independents	1.032.873,47
• Transports	322,62
• Primes d'assegurances	12.555,77
• Serveis bancaris i similars	6.679,12
• Publicitat, propaganda i relacions públiques	300.705,65
• Subministraments	106.101,71
• Altres serveis	1.002.971,58
Total serveis exteriors	2.654.884,29

Nota 14 PÈRDUES I GUANYS EXTRAORDINARIS

14.1 Despeses extraordinàries

<u>Concepte</u>	<u>Import</u>
• Reintegrant de la subvenció atorgada per l'INAEM en l'exercici 2011 corresponent a la part proporcional del resultat pressupostari positiu obtingut, segons resolució de l'exercici 2013	56.037,27
• Consum d'electricitat repercutits per l'ICUB en l'exercici 2013 corresponents a l'exercici 2012	34.264,14
• Altres	14.865,13
TOTAL	105.166,54

14.2 Ingressos extraordinaris

Els ingressos extraordinaris que apareixen al compte de pèrdues i guanys corresponen a un excés de provisió de l'exercici anterior per un import total de 4.303,23 euros.

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 te cap obligació amb membres de la Comissió en matèria de pensions i assegurances de vida.
- 15.3 En relació al que preveu la 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 (2013)		Exercici Anterior (2012)	
	Import	%	Import	%
Pagaments dins del termini màxim legal	2.126.991,69	69%	1.685.542,86	51%
Diferència	950.019,58	31%	1.619.636,96	49%
Total pagaments a l'exercici	3.077.011,27	100%	3.305.179,82	100%
Termini Mitjà Ponderat Excedit (dies de pagament)	30,92		19,10	
Ajornaments que a data de tancament sobrepassen el termini màxim legal	27.833,18	10%	117.648,91	20%

- 15.4 Les despeses d'auditoria, derivades dels honoraris meritats durant l'exercici 2013 per les Societat PricewaterhouseCoopers Auditories, S.L. i Gabinet Tècnic de Auditoria y 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 2013 i 2012

Els recursos obtinguts durant els exercicis 2013 i 2012 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	2013	2012	Orígens	2013	2012
Adquisicions d'immobilitzat			Recursos generats per les operacions	645.664,89	965.333,39
- Immaterial	11.526,65	25.683,73	Ajustaments immobilitzat immaterial	528,23	
- Material	491.482,86	944.973,91	Ajustaments immobilitzat material	468,97	
			Cancel·lació d'inversions financeres permanents	22.869,11	
	503.009,51	970.657,64		669.531,20	965.333,39
Augment capital circulant	166.521,69	-	Disminució capital circulant	-	5.324,25

VARIACIONS DEL CAPITAL CIRCULANT				
	2013		2012	
	Augments	Disminucions	Augments	Disminucions
Deutors	156.097,78	-	1.552.152,78	-
Inversions financeres	23.869,11	-	-	2.360,00
Tresoreria	-	172.964,63	-	480.498,12
Ajustaments per periodificacions d'actiu	189.643,22	-	18.663,07	-
Creditors i altres deutes a curt termini	-	293.853,92	228.504,90	-
Ajustaments per periodificacions de passiu	263.730,13	-	-	1.321.786,88
	633.340,24	466.818,55	1.799.320,75	1.804.645,00
Variació del capital circulant	-	166.521,69	5.324,25	-
	633.340,24	633.340,24	1.804.645,00	1.804.645,00

CONCILIACIÓ DEL RESULTAT DE L'EXERCICI AMB ELS RECURSOS GENERATS		
	2013	2012
Resultat de l'exercici segons compte de resultats	213.201,90	494.910,06
Més:		
Dotació a les amortitzacions	432.462,99	394.496,87
Dotació a la provisió paga extraordinària	-	75.926,46
Recursos generats per les operacions	645.664,89	965.333,39