

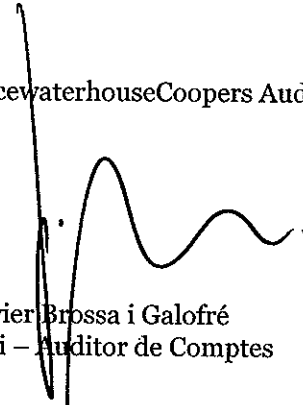
## INFORME D'AUDITORIA DE COMPTES ANUALS

Al Consell General del Consorci del Mercat de les Flors/Centre de les Arts de Moviment, per encàrrec de l'Ajuntament de Barcelona,

Hem auditat els comptes anuals del Consorci del Mercat de les Flors/Centre de les Arts de Moviment, que comprenen el balanç de situació a 31 de desembre de 2011, el compte de resultats, la liquidació del pressupost i la memòria corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. Els Administradors del Consorci són responsables de la formulació dels comptes anuals del Consorci, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'Entitat (que s'identifica en la Nota 2.1.a de la memòria adjunta) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats comptes anuals en el seu conjunt, basada en el treball realitzat d'acord amb la normativa reguladora de l'activitat d'auditoria de comptes vigent a Espanya, que requereix l'examen, mitjançant la realització de proves selectives, de l'evidència justificativa dels comptes anuals i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris utilitzats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.

Segons la nostra opinió, els comptes anuals de l'exercici 2011 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del Consorci del Mercat de les Flors/Centre de les Arts de Moviment a 31 de desembre de 2011, així com dels resultats de les seves operacions reflectits en el compte de resultats i en la liquidació del pressupost adjunts i dels recursos obtinguts i aplicats durant l'exercici anual finalitzat en aquesta data, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables en ell continguts.

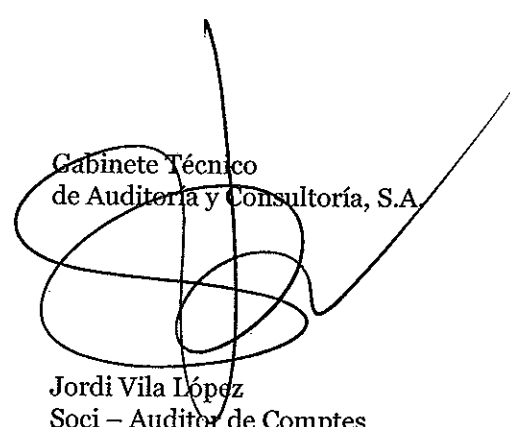
PricewaterhouseCoopers Auditores, S.L.



Xavier Brossa i Galofré  
Soci - Auditor de Comptes

Barcelona, 30 de març de 2012

Gabinete Técnico  
de Auditoría y Consultoría, S.A.



Jordi Vila López  
Soci - Auditor de Comptes



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

Vist el Compte General i de conformitat amb el que determina l'article 212.4 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, es proposa a la Comissió Executiva del Consorci Mercat de les Flors / Centre de les Arts de Moviment, actuant com a Comissió Especial de Comptes, l'adopció del següent acord:

INFORMAR favorablement el compte general del Consorci Mercat de les Flors / Centre de les Arts de Moviment de l'exercici 2011 i ELEVAR al Consell General la proposta d'aprovar-lo inicialment, exposar-lo al públic durant el termini establert a l'article 212.3 del RDL 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, i tenir-lo per definitivament aprovat si durant l'esmentat termini no s'haguessin presentat reclamacions, reparaments i/o observacions.


Barcelona, 30 de març de 2012

EL PRESIDENT DE LA COMISSIÓ EXECUTIVA



Sr. Francesc Xavier Solà i Cabanes

S'APROVA EN LA COMISSIÓ EXECUTIVA  
DE DATA 30 de març de 2012



Ho certifico,  
La Secretària  
Míriam Cabruja i Escobedo



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

Vist el Compte General i de conformitat amb el que determina l'article 212.4 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel que s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, l'expedient i el que disposa l'article 9.1.d) dels Estatuts del Consorci, es sotmet al Consell General la següent proposta d'acord:

APROVAR inicialment el compte general del Consorci Mercat de les Flors / Centre de les Arts de Moviment de l'exercici 2011; exposar-lo al públic durant el termini establert a l'article 212.3 del RDL 2/2004, de 5 de març pel qual s'aprova el text refós de la Llei reguladora de la Hisendes Locals, i tenir-lo per definitivament aprovat si durant l'esmentat termini no s'haguessin presentat reclamacions, reparaments i/o observacions.


Barcelona, 30 de març de 2012

EL PRESIDENT DE LA COMISSIÓ EXECUTIVA



Sr. Francesc Xavier Solà i Cabanes

S'APROVA EN EL CONSELL GENERAL  
DE DATA 30 de març de 2012



Ho certifico,  
La Secretària  
Míriam Cabruja i Escobedo



**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

	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				
Aplicacions informàtiques		4	151.434,39	151.082,16
Amortitzacions			228.407,67	180.605,06
			-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
Altres 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			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>

*Les Notes 1 a 15 que s'incorporen a la Memòria adjunta formen part integrant del Balanç de Situació a 31 de desembre de 2011.*

El President de la Comissió Executiva

El Director



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>

*Les Notes 1 a 15 que s'incorporen a la Memòria adjunta formen part integrant del Balanç de Situació a 31 de desembre de 2011.*

El President de la Comissió Executiva

El Director



**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>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>250.886,35</b>	<b>276.672,15</b>
<b>Despeses de personal</b>		<b>1.541.061,23</b>	<b>1.497.094,56</b>		<b>3.054,11</b>	<b>168,10</b>
Sous, salaris i assimilats	12.3	1.205.056,50	1.217.890,68		247.832,24	276.504,05
Càrregues socials	12.4	336.004,73	279.203,88		240.326,17	149.288,26
<b>Prestacions socials</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>216.253,86</b>	<b>141.116,81</b>
<b>Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat</b>	4 i 5	<b>339.375,57</b>	<b>90.879,29</b>		<b>24.072,31</b>	<b>8.171,45</b>
<b>Altres despeses de gestió</b>		<b>3.249.790,65</b>	<b>3.385.796,01</b>		<b>5.172.168,30</b>	<b>6.530.391,70</b>
Serveis exteriors	12.5	3.312.236,96	3.380.347,16	12.1	3.052.022,07	3.251.090,62
Tributs		-62.446,31	5.448,85	12.1	1.365.203,66	1.241.180,76
<b>TRANSFERÈNCIES I SUBVENCIONS</b>		<b>135.153,99</b>	<b>23.203,24</b>		<b>73.990,40</b>	<b>24.387,95</b>
Transferències i subvencions corrents		135.153,99	23.203,24	12.2	754.942,57	2.038.120,32
<b>PÈRDUES I DESPESES EXTRAORDINÀRIES</b>		<b>91.565,92</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>24.387,95</b>
Despeses i pèrdues d'altres exercicis	13.1	91.565,92	0,00	13.2	73.990,40	0,00
<b>TOTAL DESPESES</b>		<b>5.356.947,36</b>	<b>4.996.973,10</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>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALS</b>		<b>5.737.371,22</b>	<b>6.980.740,06</b>		<b>5.737.371,22</b>	<b>6.980.740,06</b>

*Les Notes 1 a 15 que s'incorporen a la Memòria adjunta formen part integrant del Compte de Resultats de l'exercici 2011.*

El President de la Comissió Executiva

El Director





**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

## SITUACIÓ DE DESPESES. PRESSUPOST D'EXERCICI CORRENT

Liquidació del pressupost de despeses (Resum General per Capítols: Capítol)

CRÈDITS PRESSUPOSTARIS										
Econ.	Descripció	Inicials	Modificacions	Definitius	Despeses compromeses	Obligacions reconegudes netes	Pagaments	Obligacions pendents de pagament	Restants de crèdit	
1	DESPESES DE PERSONAL.	1.419.222,00	132.709,20	1.551.931,20	1.550.030,88	1.550.030,88	1.550.030,88	0,00	1.900,32	
2	DESPESES CORRENTS EN BENS I SERVEIS.	3.021.943,00	651.680,60	3.673.623,60	3.388.189,65	3.208.077,37	2.619.311,55	588.765,62	485.546,23	
3	DESPESES FINANCERES.	12,00	0,00	12,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12,00	
4	TRANSFERÈNCIES CORRENTS.	12,00	320.597,75	320.609,75	135.547,20	135.547,20	96.511,08	39.035,12	185.062,55	
6	INVERSIONS REALS.	550.072,00	1.136.346,72	1.686.358,72	1.399.823,46	802.379,83	637.519,53	164.860,30	883.978,89	
9	PASSIUS FINANCERS.	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6,00	
	<b>TOTAL</b>	<b>4.991.207,00</b>	<b>2.241.334,27</b>	<b>7.232.541,27</b>	<b>6.473.691,19</b>	<b>5.696.035,28</b>	<b>4.903.373,04</b>	<b>792.662,24</b>	<b>1.536.505,99</b>	

El President de la Comissió Executiva

El Director



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

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

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

Econ.	Descripció	Previsions pressupostàries									
		Previsions inicials	Modificacions	Previsions definitives	Drets reconeguts	Drets anul·lats	Drets cancel·lats	Drets reconeguts nets	Recaptació neta	Drets pendents de cobrament	Exceés / defecte previsió
3	Taxes, preus públics i altres ingressos.	315.006,00	3.226,78	318.232,78	425.995,42	0,00	0,00	425.995,42	397.669,01	28.326,41	107.762,64
4	Transferències corrents.	4.080.171,00	128.990,40	4.209.161,40	3.945.580,40	0,00	0,00	3.945.580,40	3.181.327,80	764.252,60	-269.581,00
5	Ingressos patrimonials.	96.012,00	0,00	96.012,00	80.217,10	0,00	0,00	80.217,10	80.217,10	0,00	-15.794,90
7	Transferències de capital.	500.012,00	0,00	500.012,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	250.000,00	250.000,00	-12,00
8	Actius financers.	0,00	2.109.117,09	2.109.117,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.109.117,09
9	Passius financers.	6,00	0,00	6,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6,00
	<b>TOTAL</b>	<b>4.991.207,00</b>	<b>2.241.334,27</b>	<b>7.232.541,27</b>	<b>4.951.792,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.951.792,92</b>	<b>3.909.213,81</b>	<b>1.042.579,01</b>	<b>-2.280.748,35</b>

El President de la Comissió Executiva

El Director



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

## RESULTAT PRESSUPOSTARI a 31/12/2011

	DRETS RECONEGUTS NETS	OBLIGACIONS RECONEGUDES NETES	AJUSTOS	RESULTAT PRESSUPOSTARI
a. Operacions corrents	4.451.792,92	4.893.655,45		-441.862,53
b. Altres operacions no financeres	500.000,00	802.379,83		-302.379,83
1. Total operacions no financeres (a+b)	4.951.792,92	5.696.035,28		-744.242,36
2. Actius financers	0,00	0,00		0,00
3. Passius financers	0,00	0,00		0,00
<b>RESULTAT PRESSUPOSTARI DE L'EXERCICI</b>	<b>4.951.792,92</b>	<b>5.696.035,28</b>		<b>-744.242,36</b>

### AJUSTOS:

4. Crèdits gastats finançats amb romanent de tresoreria per a despeses grals.	10.372,78
5. Desviacions de finançament negatiu de l'exercici	1.041.607,69
6. Desviacions de finançament positiu de l'exercici	257.943,31

### RESULTAT PRESSUPOSTARI AJUSTAT

49.794,80

El President de la Comissió Executiva

El Director



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

## ROMANENT DE TRESORERIA a 31/12/2011

	IMPORTS ANY 2011	IMPORTS ANY ANTERIOR 2010
1. (+) Fons líquids		
2. (+) Drets pendents de cobrament	1.338.246,56	1.880.681,96
(+) del Pressupost corrent	1.073.850,83	2.169.377,09
(+) de Pressupostos tancats	1.042.579,01	2.042.133,74
(+) d'operacions no pressupostàries	3.716,76	16.367,51
(-) cobraments realitzats pendents d'aplicació definitiva	191.855,01	170.805,26
3. (-) Obligacions pendents de pagament	164.299,95	59.929,42
(+) del Pressupost corrent	979.740,00	1.940.928,46
(+) de Pressupostos tancats	792.662,24	1.701.894,00
(+) d'operacions no pressupostàries	4.511,38	4.190,79
(-) pagaments realitzats pendents d'aplicació definitiva	186.756,28	236.733,26
I. Romanent de tresoreria total (1 + 2 - 3)	4.189,90	1.889,59
II. Saldos de dubtós cobrament	1.432.357,39	2.109.130,59
III. Excés de finançament afectat	0,00	0,00
IV. Romanent de tresoreria per a despeses generals (I - II - III)	1.142.550,34	1.914.437,92
	289.807,05	194.692,67

El President de la Comissió Executiva

El Director



**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.

El President de la Comissió Executiva

El Director



### 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.

El President de la Comissió Executiva

El Director





## 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.

El President de la Comissió Executiva

El Director



## 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 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, 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.

El President de la Comissió Executiva

El Director



- 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 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 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.

El President de la Comissió Executiva

El Director



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 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.

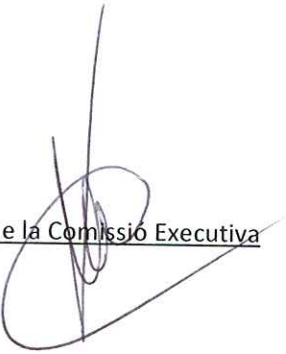
  
El President de la Comissió Executiva

  
El Director



### 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.

  
El President de la Comissió Executiva

  
El Director



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

#### Nota 4 IMMOBILITZAT IMMATERIAL

4.1 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 traspassos d'un altre compte	Sortides, baixes o reduccions	Disminucions per transferències o traspassos a un altre compte	Saldo final
215	APLICACIONS INFORMÀTIQUES	180.605,06	47.802,61	0,00	0,00	0,00	228.407,67
	<b>TOTAL IMMOBILITZACIONS IMMATERIALS</b>	<b>180.605,06</b>	<b>47.802,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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>352,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>151.434,39</b>

Les inversions més significatives de l'exercici 2011 corresponen a l'adquisició de software de ticketing.

4.2 Al 31 de desembre de 2011, existeixen aplicacions informàtiques totalment amortitzades i en ús per un import total de 13.308,73 euros.

El President de la Comissió Executiva

El Director



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

## Nota 5 IMMOBILITZAT MATERIAL

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

### IMMOBILITZACIONS MATERIALS a 31/12/2011

Compte	Descripció	Saldo inicial	Entrades o dotacions	Augments per transferències o traspass d'un altre compte	Sortides, baixes o reduccions	Disminucions per transferències o traspass d'un altre compte	Saldo final
220	TERRENYS I BÉNS NATURALS	1.663.489,59	0	0	0	0	1.663.489,59
221	CONSTRUCCIONS	1.301.489,58	10.932,08	3.841.610,20	0	0	5.154.031,86
222	INSTAL·LACIONS TÈCNiques	369.808,06	4.899,94	1.309.301,82	0	0	1.684.009,82
223	MAQUINÀRIA	110.008,69	74.841,87	0	0	0	184.850,56
224	UTILLATGE	6.102,63	9.460,55	0	0	0	15.563,18
226	MOBILIARI	86.189,11	43.990,60	0	0	0	130.179,71
227	EQUIPS PER AL PROCESSAMENT D'INFORMACIÓ	72.837,56	22.627,63	0	0	0	95.465,19
228	ELEMENTS DE TRANSPORT	0	256,59	0	0	0	256,59
229	ALTRE IMMOBILITZAT MATERIAL	4.601.907,05	570.116,45	0	0	5.150.912,02	21.111,48
<b>TOTAL IMMOBILITZACIONS MATERIALS</b>		<b>8.211.832,27</b>	<b>737.125,71</b>	<b>5.150.912,02</b>	<b>0,00</b>	<b>5.150.912,02</b>	<b>8.948.957,98</b>
<b>AMORTITZACIÓ ACUMULADA</b>		<b>-813.491,76</b>	<b>-359.483,15</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-1.172.974,91</b>
<b>IMMOBILITZAT MATERIAL NET.</b>		<b>7.398.340,51</b>	<b>377.642,56</b>	<b>5.150.912,02</b>	<b>0,00</b>	<b>5.150.912,02</b>	<b>7.775.983,07</b>

El President de la Comissió Executiva

El Director



5.2 En l'exercici 2011 s'han traspassat elements de l'immobilitzat en curs que corresponien a inversions finalitzades i posades en funcionament, per un total de 5.150.912,02 euros. 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


La dotació a l'amortització dels elements traspassats ha estat registrada segons es detalla a continuació:

• Com a dotació a l'amortització de l'exercici	195.388,94
• Com a despeses i pèrdues d'altres exercicis (Nota 13.1)	67.557,94
<b>Total</b>	<b>262.946,88</b>

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:

- 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:

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
<b>Total infraestructures</b>	<b>334.565,20</b>	<b>322.211,55</b>	<b>12.353,65</b>

  
El President de la Comissió Executiva

  
El Director





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:

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
<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 2011 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 2011 existeixen elements totalment amortitzats i en ús per un import total de 418.804,41 euros, segons el següent detall:

Compte	Descripció	Import
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>418.804,41</b>

El President de la Comissió Executiva

El Director



**Nota 6 DEUTORS PRESSUPOSTARIS I NO PRESSUPOSTARIS**

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

<u>Compte</u>	<u>Descripció</u>
• Ayuntamiento de Cádiz	40.000,00
• Generalitat de Catalunya	914.760,60
• INAEM	58.990,40
• Altres deutors	37.189,82
<b>Total</b>	<b>1.050.940,82</b>

**Nota 7 INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS**

En l'exercici 2011 el **CONSORCI** ha recuperat les inversions financeres temporals que tenia constituïdes en l'exercici anterior, 1.000.000,00 euros.

**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 2012.

El President de la Comissió Executiva

El Director



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 traspass d'un altre compte	Sortides, baixes o reduccions	Disminucions per transferències o traspass d'un altre compte	Saldo final
100	PATRIMONI	12.353,65	0	0	0	0	12.353,65
101	PATRIMONI EN ADESCRIPCIÓ	2.616.943,05	0	0	0	0	2.616.943,05
120	RESULTATS D'EXERCICIS ANTERIORS	3.186.384,95	0	1.983.766,96	0	0	5.170.151,91
129	RESULTATS DE L'EXERCICI	1.983.766,96	380.423,86	0	0	-1.983.766,96	380.423,86
<b>TOTAL FONS PROPIS</b>		<b>7.799.448,61</b>	<b>380.423,86</b>	<b>1.983.766,96</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.983.766,96</b>	<b>8.179.872,47</b>

El President de la Comissió Executiva

El Director



## 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	-
• Retencions a compte Impost de societats	2.329,62	-
• Retencions a compte lloguers	3.800,00	-
• Hisenda Pública 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 President de la Comissió Executiva

El Director



El **CONSORCI** té pendents d'inspecció el període comprés 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.

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 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)	968.000,00
• Ayuntamiento de Cádiz	23.713,99
• Unió Europea	397.203,66
<b>Total ingressos per transferències i subvencions corrents</b>	<b>4.417.225,73</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>

El President de la Comissió Executiva

El Director



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

Classificació	Dones	Homes	Total
• 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::

Concepte	Import
• 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:

Concepte	Import
• 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>

El President de la Comissió Executiva

El Director



**Nota 13 PÈRDUES I GUANYES EXTRAORDINARIS**

13.1 Despeses extraordinàries

Les despeses extraordinàries corresponen a:

• Dotació a l'amortització d'elements traspassats de en curs, imputable a exercicis anteriors a 2011	67.557,95
• Facturació de publicitat d'intercanvi realitzada amb Catalunya Caixa provinent de l'exercici 2009 (Nota 13.2)	15.000,00
• Altres	9.007,97
<b>Total</b>	<b>91.565,92</b>

13.2 Ingressos extraordinaris

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

• Facturació de publicitat d'intercanvi realitzada amb Catalunya Caixa provinent de l'exercici 2009 (Nota 13.1)	15.000,00
• Ministerio de Cultura (INAEM) reintegrament 2008	58.990,40
<b>Total</b>	<b>73.990,40</b>

**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.

El President de la Comissió Executiva

El Director



- 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 te 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 2011, la situació del **CONSORCI** és la que segueix:

	Pagaments realitzats i pendents de pagament a la data de tancament			
	Exercici Actual (2011)		Exercici Anterior (2010)	
	Import	%	Import	%
Pagaments dins del termini màxim legal	1.617.631,69	53%	-	-
Diferència	1.414.756,75	47%	-	-
<b>Total pagaments a l'exercici</b>	<b>3.032.388,44</b>	100%	-	-
Termini Mitjà Ponderat Excedit (dies de pagament)	16,81	-	-	-
Ajornaments que a data de tancament sobrepassen el termini màxim legal	19.968,13	4%	2.126.478,08	-

- 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.

El President de la Comissió Executiva

El Director





**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	787.357,39	2.074.646,25
- Immaterial	47.802,61	130.772,33	Alineacions i altes baixes d'immobilitzat		
- Material	737.125,71	2.014.926,03	- Material		
	784.928,32	2.145.698,36		787.357,39	2.074.646,25
Augment capital circulant	2.429,07	-	Disminució capital circulant		71.052,11
	<b>787.357,39</b>	<b>2.145.698,36</b>		<b>787.357,39</b>	<b>2.145.698,36</b>

VARIACIONS DEL CAPITAL CIRCULANT				
	2011		2010	
	AUGMENTS	DISMINUCIONS	AUGMENTS	DISMINUCIONS
Deutors	-	987.087,46	-	763.471,63
Inversions financeres	-	1.001.767,96	1.001.767,96	-
Tresoreria	464.917,15	-	-	844.136,09
Ajustaments per periodificació	-	109.734,13	16.024,76	-
Creditors	850.523,17	-	-	113.914,69
Ajustaments per periodificació de	785.578,30	-	632.677,58	-
	2.101.018,62	2.098.589,55	1.650.470,30	1.721.522,41
Variació del capital circulant		2.429,07	71.052,11	-
	<b>2.101.018,62</b>	<b>2.101.018,62</b>	<b>1.721.522,41</b>	<b>1.721.522,41</b>

El President de la Comissió Executiva

El Director



MERCAT DE LES FLORS  
DANSA I ARTS DEL MOVIMENT

CONCILIACIÓ DEL RESULTAT DE L'EXERCICI AMB ELS RECURSOS GENERATS		
	2011	2010
Resultat de l'exercici segons Compte de Resultats	380.423,86	1.983.766,96
Més:		
Dotació a les amortitzacions	339.375,57	90.879,29
Despeses extraordinàries	67.557,96	-
<b>Recursos generats per les operacions</b>	<b>787.357,39</b>	<b>2.074.646,25</b>

El President de la Comissió Executiva

El Director