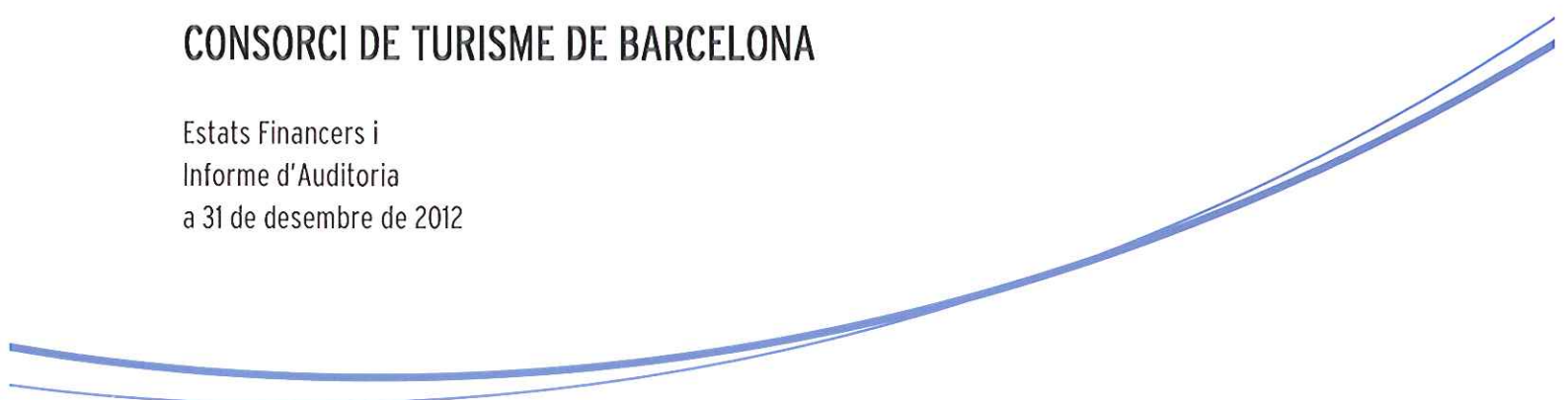


CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA

Estats Financers i
Informe d'Auditoria
a 31 de desembre de 2012



INFORME D'AUDITORIA D'ESTATS FINANCERS

RSM Gassó Auditores
Teodor Roviralla, 9-11
08022 Barcelona
T +34 93 418 47 47 F +34 93 211 11 66
www.gassorsm.com

Al Consell General del CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA:

1. Hem auditat els Estats Financers del CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA (el Consorci) que comprenen el Balanç de Situació a 31 de desembre de 2012, el Compte de Pèrdues i Guany i les Notes als Estats Financers corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data. El Consell General és responsable de la formulació dels Estats Financers del Consorci, d'acord amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat (que s'identifica en la Nota 1.2 de les Notes als Estats Financers) i, en particular, amb els principis i criteris comptables que hi conté. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats Estats Financers 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 Estats Financers i l'avaluació de si la seva presentació, els principis i criteris comptables aplicats i les estimacions realitzades, estan d'acord amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació.
2. Segons la nostra opinió, els Estats Financers de l'exercici 2012 adjunts expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera del CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA al 31 de desembre de 2012, així com dels resultats de les seves operacions corresponents a 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.
3. Sense que afecti a la nostra opinió, fem esment a allò assenyalat en la Nota 1.3 de les Notes als Estats Financers, en la qual s'indica que tot i la situació patrimonial existent, fruit dels esdeveniments exposats en l'esmentada Nota, l'Entitat preveu restablir la situació patrimonial mitjançant les aportacions anuals de l'Ajuntament de Barcelona, disposant d'actius líquids per fer front a les obligacions immediates a curt termini i generant els fluxos d'efectiu suficients fruit de la seva activitat per cancel·lar els passius que procedeixen de la seva operativa normal.

Barcelona, 14 de maig de 2013

RSM GASSÓ AUDITORES, S.L.P. (Nº ROAC S2158)



Enric ANDREU FERRER (Nº ROAC 20919)

COL·LEGI
DE CENSORS JURATS
DE COMPTES
DE CATALUNYA

Membre exercent:

**RSM GASSO AUDITORES,
SLP**

Any: **2013** Num.: **20/13/06966**
IMPORT COL·LEGIAL: **96,00 EUR**

.....
Informe subjecte a la taxa establerta
a l'article 44 del text refós de la
Llei d'auditoria de comptes, aprovat per
Reial decret legislatiu 1/2011, d'1 de juliol.
.....

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
BALANÇ DE SITUACIÓ
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2012

ACTIU	NOTA	31/12/2012	31/12/2011
A) IMMOBILITZAT		2.360.440	2.567.916
IMMOBILITZAT IMMATERIAL:	2		
Programes informàtics		323.639	297.942
Marques		204.747	204.096
		<u>528.386</u>	<u>502.038</u>
Amortització acumulada		-461.038	-411.840
		<u>67.348</u>	<u>90.198</u>
IMMOBILITZAT MATERIAL:	3		
Terrenys		107.701	107.701
Construccions		3.274.567	3.189.744
Mobiliari		211.357	211.357
Elements de transport		44.643	44.643
Equips processos d'informació		403.358	381.390
		<u>4.041.626</u>	<u>3.934.835</u>
Amortització acumulada		-1.909.635	-1.632.499
		<u>2.131.992</u>	<u>2.302.336</u>
INVERSIONS FINANCERES PERMANENTS:	4		
Participacions financeres a llarg termini		25.202.718	15.005.000
Valors representatius de deutes		100.000	100.000
Fiances i dipòsits a llarg termini		56.100	70.383
		<u>25.358.818</u>	<u>15.175.383</u>
Provisió per depreciació de participacions		-25.197.718	-15.000.000
		<u>161.100</u>	<u>175.383</u>
C) ACTIU CIRCULANT		6.526.801	10.096.891
EXISTÈNCIES:			
Mercaderies		224.796	304.036
Provisió per depreciació d'existències		-18.800	-30.567
		<u>205.997</u>	<u>273.469</u>
DEUTORS A CURT TERMINI:	5		
Deutors		1.949.473	2.334.284
Provisió per insolvències de deutors		-58.630	-34.837
		<u>1.890.843</u>	<u>2.299.447</u>
INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS	6		
Finances i dipòsits a curt termini		129.857	88.787
Personal		122.945	121.850
Imposicions a curt termini		3.065.000	4.020.000
Interessos de valors		37.758	62.163
		<u>3.355.559</u>	<u>4.292.800</u>
TRESORERIA		1.074.403	3.231.175
TOTAL ACTIU		8.887.241	12.664.808

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
BALANÇ DE SITUACIÓ
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2012

PASSIU	NOTA	31/12/2012	31/12/2011
A) FONS PROPIS	7	-12.399.691	-14.610.432
Patrimoni		601.012	601.012
Subvencions a distribuir		15.879	24.545
Resultats d'exercicis anteriors		-15.235.989	5.920.086
Resultat de l'exercici		2.219.408	-21.156.076
		-12.399.691	-14.610.432
C) CREDITORS A LLARG TERMINI		13.012.973	12.190.246
DEUTES A LLARG TERMINI:	8		
Deutes amb entitats de crèdit		10.909.473	12.190.246
Altres deutes		2.103.500	
		13.012.973	12.190.246
D) CREDITORS A CURT TERMINI		8.273.959	15.084.994
DEUTES A CURT TERMINI:			
Deutes amb entitats de crèdit	8	666.815	433.042
Altres deutes	9	547.355	8.601.401
Proveïdors	9	5.731.868	4.861.143
Hisenda Pública i Organismes Oficials	10	609.330	511.326
Remuneracions pendents		514.908	524.566
Partides pendents d'aplicació	11	203.682	153.516
		8.273.959	15.084.994
TOTAL PASSIU		8.887.241	12.664.808

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
COMpte DEL RESULTAT ECONòMIC-PATRIMONIAL
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2012

	NOTA	31/12/2012	31/12/2011
A) DESPESES		51.535.234	63.030.426
2. Aprovisionaments		26.303.158	24.972.291
a) Consum de mercaderies		26.300.695	24.972.291
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles		2.463	0
3. Despeses de funcionament dels serveis i prestacions socials		25.067.190	29.321.638
a) Despeses de personal		5.097.288	5.057.866
a.1) Sous, salaris i assimilats		4.007.864	4.001.535
a.2) Càrregues socials		1.089.423	1.056.331
b) Prestacions socials		0	5.101
c) Dotacions per amortitzacions d'immobilitzat		326.333	230.018
d) Variació de provisions de tràfic		12.025	-6.102
d.1) Variació de provisions d'existències		-11.767	-20.891
d.2) Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobrables		23.793	14.789
e) Altres despeses de gestió		8.912.015	9.267.507
e.1) Serveis exteriors		8.911.377	9.266.963
e.2) Tributs		638,5	543,95
f) Despeses financeres i assimilables		521.811	633.657
f.1) Per deutes		520.385	633.657
f.2) Pèrdues d'inversions financeres		1.426	0
g) Variació de provisions de valors	1.3	10.197.718	14.133.592
4. Transferències i subvencions		125.000	125.000
a) Transferències corrents	13	125.000	125.000
5. Pèrdues i despeses extraordinàries		39.885	8.611.497
a) Pèrdues procedents de l'immobilitzat material		0	9.163
c) Despeses extraordinàries		309	8.601.401
d) Despeses i pèrdues d'exercicis anteriors		39.576	934
ESTALVI		2.219.408	0
B) INGRESSOS		53.754.642	41.874.350
1. Vendes i prestacions de serveis	12	39.545.067	38.725.700
a) Vendes		36.963.031	36.539.344
b) Prestacions de serveis		2.582.036	2.186.355
4. Altres ingressos de gestió ordinària		149.111	230.511
d) Ingressos de participacions en capital		28.976	21.570
f) Altres interessos i ingressos assimilats		120.135	208.941
5. Transferències i subvencions	12	5.443.725	2.901.507
a) Transferències corrents		5.443.725	2.901.507
6. Guany i ingressos extraordinaris		8.616.739	16.633
a) Beneficis procedents de l'immobilitzat material		8.667	8.667
c) Ingressos extraordinaris		431	0
d) Ingressos i beneficis d'exercicis anteriors	1.3	8.607.642	7.966
DESESTALVI		0	21.156.076

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA

NOTES ALS ESTATS FINANCERS

Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2012

NOTA 1. ACTIVITAT I RESUM DELS PRINCIPIS I CRITERIS COMPTABLES MÉS SIGNIFICATIU

1.1 Activitat

El CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA es va constituir el 8 de setembre de 1993, fundat per l'Ajuntament de Barcelona, la Cambra Oficial de Comerç, Indústria i Navegació de Barcelona i la Fundació per a la Promoció de Barcelona. El Consorci té personalitat jurídica diferenciada i amb patrimoni independent i la capacitat d'obrar necessària per al compliment de les seves finalitats. A més de les aportacions econòmiques fetes pels fundadors (veure Nota 7), l'Ajuntament de Barcelona, va aportar un fons de maniobra procedent de l'extingit Patronat de Turisme de Barcelona per destinar-lo a una campanya de promoció de la Ciutat de Barcelona.

1.2 Imatge fidel i bases de presentació

Els presents estats financers s'han obtingut a partir dels registres de comptabilitat del Consorci de Turisme de Barcelona a 31 de desembre de 2012, i es presenten d'acord amb els principis i criteris establerts al Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'administració local.

1.3. Evolució de la situació patrimonial arrel de les conseqüències del concurs de creditors d'Spanair. Continuitat futura de les activitats del Consorci.

En data 1 de febrer de 2012, el jutjat mercantil nº 10 de Barcelona va declarar el concurs de creditors voluntari de la societat Spanair, S.A. (en endavant, Spanair). En l'exercici 2009, un grup d'inversors institucionals i privats catalans va adquirir la participació majoritària en l'esmentada Spanair. El Consorci ho va fer mitjançant la constitució d'Inversions Turístiques i Comercials 2009, S.A. (en endavant ITICSA), que va adquirir una participació inicial del 31,91% en el capital d'Inversions Empresariales Aeronàutiques, S.A. (en endavant IEASA), que al seu torn va adquirir el 85% d'Spanair. El concurs d'Spanair va comportar la depreciaió total de la inversió, per import de Euros 15.000.000 i comptabilitzada entre els exercicis 2010 i 2011, així com el registre d'una provisió a l'exercici 2011 per tal de fer front a les quantitats que la Societat participada ITICSA va avalar del préstec rebut per IEASA de l'antic soci de referència d'Spanair, per import d'Euros 8.601.401. Ambdós fets van provocar que el Consorci tanqués l'exercici 2011 amb uns fons propis negatius d'Euros -14.610.432.

Durant l'exercici 2012 han quedat finalment establerts els imports que els diferents avaladors d'IEASA han de fer front en relació amb les garanties prestades, per les quals el Consorci va dotar la provisió abans esmentada. Finalment, el Consorci ha de fer front a un total d'Euros 10.197.718, la qual cosa suposa una despesa addicional a la ja comptabilitzada per import d'Euros 1.596.318, que ha estat comptabilitzada en el present exercici. Al mateix temps, es va establir el calendari de pagaments, pel qual el Consorci ha abonat a l'exercici 2012 un total d'Euros 7.546.863, quedant pendents de pagament per a cadascun dels anys entre 2013 i 2017 un import lleugerament superior a Euros 500.000.

En la memòria de l'exercici 2011, la Direcció del Consorci argumentava l'absència de dubtes al respecte de la continuïtat futura de les activitats del Consorci. Aquesta afirmació es fonamentava sobre tres principis:

- El passiu financer amb l'Institut Català de Finances es cobreix amb la subvenció anual que es percep de l'Ajuntament de Barcelona, que estava compromesa fins a l'exercici 2024, per un import anual d'Euros 1.142.000 més els resultats positius anuals.
- La combinació de la tresoreria existent amb el flux de caixa a produir havien de ser suficients per a poder fer front als pagaments derivats de l'aval.
- El Consorci no té cap obligació obligació de declarar concurs o una situació similar. Al respecte de situacions econòmic-patrimonials en dificultats, la normativa d'aplicació estableix que un consorci es dissoldrà si no

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
NOTES ALS ESTATS FINANCERS
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2012

pot dur a terme les activitats per a les que es va crear. La Direcció no esperava raonablement cap dificultat al respecte de les seves activitats.

Durant l'exercici 2012, la evolució de la situació ha demostrat que els arguments presentats són vàlids, i això reforça necessàriament la seva validesa de cara a futur:

- En aquest exercici, la subvenció rebuda de l'Ajuntament, per l'import esmentat, juntament amb amb els resultats positius d'Euros 2.219.407 han cobert sobradament els pagaments realitzats a l'ICF, per import total d'Euros 1.449.446 considerant retorn de capital i pagament d'interessos.
- L'existència de tresoreria suficient per a fer front als pagaments ha permès que en aquest exercici quedi liquidat el 75% de l'import a desemborsar, mantenint un calendari de pagaments a futur assumible considerant els fluxos de tresoreria del Consorci. Degut al pagament d'aquesta obligació, els fons líquids del Consorci han passat d'Euros 7.251.00 a Euros 4.239.000, un decrement d'Euros 3.012.000, que sense tenir el compte els desemborsament abans indicat d'Euros 7.546.863 i el cobrament de la subvenció rebuda excepcionalment per part de la Generalitat per import d'Euros 2.995.583 passa a ser un increment d'Euros 1.539.280., en línia amb les previsions realitzades l'exercici 2011. El flux de caixa previst per als exercicis futurs es manté, per la qual cosa s'espera fer front als pagaments restants de l'aval amb flux de caixa, sense haver de recórrer als fons acumulats.
- El Consorci, tot i la seva situació patrimonial comptable, ha desenvolupat sense cap dificultat la seva activitat de de promoció turística.

Els tres arguments esmentats són plenament vigents també en el present tancament, tal i com s'ha argumentat amb cadascun d'ells. L'Entitat va complir amb les seves previsions en quant a volum de negoci i generació de flux de caixa, i en conjunció amb el calendari futur de pagaments dels passius encara existents, el qual es plenament assumible, la Direcció del Consorci continua considerant plenament aplicable el principi de gestió continuada.

1.4 Criteris de valoració

Immobilitzat intangible- L'Entitat registra el seu immobilitzat intangible pel seu cost d'adquisició. L'amortització es calcula seguint el mètode lineal en un període de cinc anys (imatge corporativa i registre de marques) o tres anys (software informàtic).

Immobilitzat material - L'Entitat registra el seu immobilitzat material pel seu cost d'adquisició. L'amortització es calcula seguint el mètode lineal en funció de les vides útils estimades. Els coeficients aplicats pels diferents elements són els següents:

Terrenys	No s'amortitzen
Construccions	3,33%-5%-10%-20%
Instal·lacions i mobiliari	20%-10%
Equips tractament informàtic	33,3%
Vehicles	20%

Les construccions i les instal·lacions de l'oficina de turisme situada a la Plaça de Catalunya, ascendeixen a 955.467 euros i s'amortitzen en funció del període de la concessió administrativa formalitzada al febrer de 1995 amb l'Ajuntament de Barcelona, per un temps de 20 anys.

Inversions financeres

Les operacions registrades en aquest epígraf figuren valorades a preu d'adquisició, incloses les despeses inherents a les mateixes.

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
NOTES ALS ESTATS FINANCERS
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2012

Els valors negociables admesos a cotització es valoren al final de l'exercici pel preu d'adquisició o del mercat si aquest fos menor.

Si es tracta de valors negociables no admesos a cotització oficial, quan el preu d'adquisició sigui superior a l'import que resulti d'aplicar criteris valoratius racionals admesos a la pràctica, es dotarà la corresponent provisió per la diferència existent.

Existències - Les existències de material promocional es consideren despesa de l'exercici excepte aquelles com són mapes i similars que es posen a la venda, que s'han valorat a preu mig ponderat d'adquisició. En els casos en que un mateix producte es posa a la venda i s'entrega gratuïtament, es dota una provisió per la part proporcional que ha estat entregada gratuïtament en base a la informació històrica de l'Entitat.

Les existències comercials situades a les instal·lacions de la Plaça Catalunya, Sants, Plaça Sant Jaume, l'Aeroport, Colom i Montseny s'han valorat a preu mig ponderat.

Deutes a curt i llarg termini - Es considera curt termini els venciments inferiors a un any, essent els superiors classificats com a llarg termini.

Ingressos i despeses - Els ingressos i les despeses es reconeixen en general seguint el principi de meritament.

Provisió per insolvències - Cada final d'exercici l'Entitat dota com a possibles insolvències totes aquelles factures pendents de cobrament i amb venciment l'any anterior.

Subvencions a distribuir - Es traspassen al compte de pèrdues i guanys en base a l'amortització dels actius finançats.

NOTA 2 - IMMOBILITZAT IMMATERIAL

Els moviments d'aquests comptes durant l'any 2012 han estat els següents:

	Saldo a 31.12.11	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.12
Aplic. informàtiques	297.942	25.697	--	323.639
Marques	204.096	651	--	204.747
Total cost	502.038	26.348	--	528.386
Amortització acumulada	-411.840	-49.198	--	-461.038
Total net	90.198			67.348

Les altes més significatives de l'exercici es corresponen amb la implantació d'un nou sistema informàtic als punts de venda.

El valor dels béns de l'immobilitzat immaterial totalment amortitzats a 31 de desembre de 2012 és d'aproximadament Euros 344.386.

NOTA 3 - IMMOBILITZAT MATERIAL

Els moviments d'aquests comptes durant l'any 2012 han estat els següents:

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
NOTES ALS ESTATS FINANCERS
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2012

	Saldo a 31.12.11	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.12
Terrenys	107.701	--	--	107.701
Construccions	3.189.744	84.823	--	3.274.567
Mobiliari	211.357	--	--	211.357
Elements de transport	44.643	--	--	44.643
Equips informàtics	381.390	21.968	--	403.358
Total cost	3.934.835	106.791	--	4.041.626
Amortització acumulada	-1.632.499	-277.136	--	-1.909.635
Total net	<u>2.302.336</u>			<u>2.131.992</u>

El 24 de febrer de 1995 l'Ajuntament de Barcelona i l'Entitat varen signar un conveni per a la utilització d'una part del subsòl de la Plaça de Catalunya, essent la seva finalitat la rehabilitació i adequació de l'immoble i la seva utilització com a Oficina d'Informació al públic. En el concurs públic d'adjudicació d'obra es va pressupostar un import d'Euros 403.291, del qual finalment es varen invertir Euros 543.838, sense nou concurs.

El 28 de juny de 2002 l'Entitat va adquirir un local comercial situat al carrer Alegre de Dalt núm. 26 de Barcelona per un import de Euros 384.648 per fer-lo servir com a magatzem.

Les altes més significatives de l'exercici es corresponen amb obres i projectes de modificació dels punts de venda de l'Entitat.

El valor dels béns de l'immobilitzat material totalment amortitzats a 31 de desembre de 2012 és d' aproximadament Euros 555.398.

NOTA 4 – INVERSIONS FINANCERES PERMANENTS

Els moviments d'aquests comptes durant l'any 2012 han estat:

	Saldo a 31.12.10	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.11
Particip. financeres a llarg termini	15.005.000	10.197.718	--	25.202.718
Valors representatius de deute	100.000	--	--	100.000
Fiances i dipòsits a llarg	70.383		-14.283	56.100
Total cost	15.175.383	10.197.718	-14.283	25.358.818
Provisió per depreciació	-15.000.000	-10.197.718	--	-25.197.718
Total net	<u>175.383</u>			<u>161.100</u>

Participacions financeres a llarg termini:

- a). UTE Catalunya Bus Turístic

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
NOTES ALS ESTATS FINANCERS
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2012

A l'exercici 2.004 l'Entitat va constituir, juntament amb altres entitats una Unió Temporal d'Empreses sota la denominació de Catalunya Bus Turístic, Unió Temporal d'Empreses amb l'objectiu del desenvolupament i la creació de paquets turístics que inclouen un servei de transport, amb sortida de Barcelona i destinació inicialment prevista a les ciutats de Girona i Tarragona i les seves àrees properes. El Consorci de Turisme de Catalunya participa amb un 12,5% del fons operatiu.

Al tractar-se d'una UTE, s'haurien d'integrar tant al balanç com al compte de resultats del Consorci els estats financers de la UTE en proporció a la participació comentada anteriorment, cosa que no s'ha realitzat en el balanç donat que les xifres per aquest exercici 2012 no són significatives per a mostrar la imatge fidel del Consorci en els presents estats financers, tal i com es mostra a continuació:

BALANÇ DE SITUACIÓ DE CATALUNYA BUS TURÍSTIC, UTE A 31/12/2012

ACTIU		PASSIU	
Deutors	300.140,18	Finançament bàsic	40.000
Tresoreria	667.395,78	Reserves	400.307
ACTIU CIRCULANT	967.535,96	<u>Resultat de l'exercici</u>	<u>231.805</u>
		FONS PROPIS	672.112
		Creditors a curt	295.424
		PASSIU CORRENT	295.424
TOTAL ACTIU	967.535,96	TOTAL PASSIU	967.536

L'Entitat ha incorporat, per import d'Euros. 28.976 com a ingrés financer, la part proporcional del resultat en funció del seu percentatge de participació.

b). Inversions Turístiques i Comercials

El Consorci va invertir Euros 15.000.000 en el capital de la societat INVERSIONS TURÍSTIQUES I COMERCIALS 2009, S.A. (en endavant, ITICSA), sent accionista únic. Aquesta societat mantenia una participació del 14,18% a la societat INICIATIVES EMPRESARIALS AERONÀUTIQUES, S.A. (en endavant, IEASA), la qual posseïa al seu torn una participació del 85,19% a la societat Spanair, S.A. Al tancament de l'exercici 2011, i degut a la declaració de concurs de creditors d'aquesta última societat, el Consorci va procedir a registrar una provisió per depreciació per la totalitat de l'import invertit, en considerar no recuperable l'import.

La societat ITICSA, de la qual l'accionista únic és el Consorci, va avalar a IEASA en una operació de préstec davant l'anterior soci de referència d'Spanair, la companyia aèria SAS AB. En virtut d'aquest aval, la societat ITICSA havia d'abonar un total d'Euros 10.197.718 per a fer front a la part corresponent dels compromisos incomplerts. Al tancament de l'exercici 2011, el Consorci va estimar que el seu desemborsament seria d'Euros 8.600.000 aprox., per la qual cosa va dotar la corresponent provisió. En aquest exercici ha quedat instrumentat aquest pagament com a ampliació de capital d'ITICSA, per la qual cosa el Consorci ha procedit a registrar un ingrés d'exercicis anteriors per a compensar la despesa registrada l'exercici anterior i ha registrar l'increment de participació per l'import final a desemborsar i l'ha provisionat de forma completa, amb un efecte net de despesa en l'exercici actual d'Euros 1.596.718. Per aquest motiu, l'import total invertit pel Consorci a ITICSA ascendeix a Euros 25.197.718, que han estat totalment depreciats.

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA

NOTES ALS ESTATS FINANCERS

Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2012

Valors representatius de deutes

Correspon a unes quotes participatives de Bancaja (actualment Bankia) amb venciment 2.019. A la data de formulació dels presents estats financers s'estan publicant diverses informacions sobre el possible import de quitança que sofriran aquests actius. No obstant, i degut a l'absència d'informacions fiables sobre l'efecte sobre aquesta emissió concreta, l'Entitat ha optat per no registrar cap provisió.

NOTA 5 – DEUTORS

Al 31 de desembre de 2012 els saldos pendents de cobrament més representatius són:

Tercer	Import
Diputació de Barcelona	300.000,00
Julià Travel, S.A.	160.908,73
Barcelona.de	85.863,71
Hotelbeds Spain, S.L.U.	78.285,45
Fira de Barcelona	53.847,56
Resta - Menors d'Euros 50.000	1.153.308,55
	<u>1.832.214</u>

Provisió per insolvències

El moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2012 ha estat el que es detalla a continuació:

Saldo 31 de desembre de 2011	34.837
Dotacions de l'exercici	23.793
Aplicació de l'exercici	--
Saldo 31 de desembre de 2012	<u>58.630</u>

NOTA 6 – DIPÒSITS, IMPOSICIONS I PRÉSTEC CONCEDITS

Els moviments d'aquests comptes durant l'any 2012 han estat:

	Saldo a 31.12.11	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.12
Fiances i dipòsits a curt	88.787	41.070	--	129.857
Personal	121.850	28.200	-27.105	122.945
Imposicions a curt term.	4.020.000	445.000	-1.400.000	3.065.000
Interessos meritats	62.163	37.758	-62.163	37.758
TOTAL	<u>4.292.800</u>			<u>3.355.559</u>

Les principals baixes es corresponen amb dipòsits cancel·lats per a realitzar part dels pagaments de la operació Spanair.

Els saldos de les imposicions a curt termini corresponen a:

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
NOTES ALS ESTATS FINANCERS
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2012

Entitat	Concepte	Venciment	Import
Lloyds Bank	IPF	2013	2.500.000
NCG Banco	IPF	2013	545.000
			3.065.000

NOTA 7 – FONS PROPIS

La composició d'aquest compte a 31 de desembre de 2012 es la següent:

	Saldo a 31.12.11	Aplicació Resultat 11	Resultat exercici	Altres mov.	Saldo a 31.12.12
Patrimoni	601.012				601.012
Patrimoni en adscripció	24.545			-8.667	15.878
Resultats d'exercicis ant.	5.920.086	-21.156.076			-15.235.990
Resultat de l'exercici	-21.156.076	21.156.076	2.219.408		2.219.408
TOTAL	-14.610.433				-12.399.692

A continuació es presenta una conciliació entre el romanent de tresoreria i el net patrimonial de l'Entitat:

	31/12/2012	31/12/2011
Romanent de tresoreria a 31 de desembre segons la liquidació pressupostària	-2.156.836	-5.161.572
ACTIUS		
Inversions acumulades en l'actiu immobilitzat immaterial	528.386	502.038
Amortització acumulada de l'immobilitzat immaterial	-461.038	-411.840
Inversions acumulades en l'actiu immobilitzat material	4.041.626	3.934.835
Dotacions a l'amortització de l'immobilitzat material	-1.909.635	-1.632.499
Inversions financeres permanents en capital	161.100	75.383
Existències	205.997	273.469
Partides pendents d'aplicació	203.682	
PASSIUS		
Passiu financer amb l'Institut Català de Finances a llarg termini	-10.909.473	-12.190.246
Altres passius financers	-2.103.500	
Total Net Patrimonial a 31 de desembre	-12.399.691	-14.610.432

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA

NOTES ALS ESTATS FINANCERS

Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2012

Patrimoni

Els 601.012 euros són les aportacions inicials efectuades, al 50%, per l'Ajuntament de Barcelona i la Cambra de Comerç, Indústria i Navegació de Barcelona, donat que la Fundació per a la Promoció de Barcelona, no va fer cap aportació a la constitució, realitzant aportacions anuals per al funcionament (vegeu Nota 12 als estats financers).

Subvencions a distribuir

El detall és el següent:

	(en euros)
Departament de Comerç, Consum i Turisme de la Generalitat de Catalunya	
Secretaria General de Turisme	32.600
Ministerio de Comercio y Turismo	49.283
Ajuntament de Barcelona	83.720
	165.603
Traspàs a resultats dels exercicis anteriors	(141.057)
Traspàs a resultats de l'exercici 2012	(8.666)
Total final 2012	15.880
	=====

Les subvencions de l'Ajuntament de Barcelona van ser concedides l'any 1997. Donat que no es determina de forma explícita l'objecte de finançament, l'Entitat ha aplicat en la seva totalitat la transferència a finançar les obres de l'oficina d'informació al públic.

NOTA 8 – DEUTES AMB ENTITATS DE CRÈDIT

Correspon a un préstec concedit per l'Institut Català de Finances el 29 d'abril de 2009 per 15 milions d'euros, a un tipus d'interès Euríbor 3 mesos + 2,5 i venciment a 15 anys.

El préstec està garantit per les accions d'ITICSA propietat del Consorci i mitjançant una subvenció de l'Ajuntament de Barcelona, compromesa anualment per 1.142.000 pel mateix període de duració del préstec. Donat que l'ICF rep directament l'esmentada subvenció en nom del Consorci, s'estaven experimentant certs desajustaments entre l'import efectivament pagat al final d'any i l'import a pagar segons els quadres d'amortització. Degut a això, el Consorci i l'ICF han pactat una quota trimestral d'Euros 166.703 per tal de fer front a la part no coberta per la subvenció.

La despesa financera meritada durant l'exercici ascendeix a Euros 402.446.

NOTA 9 - CREDITORS

Al 31 de desembre de 2012 aquest compte incloïa els següents proveïdors:

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA

NOTES ALS ESTATS FINANCERS

Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2012

<u>Tercer</u>	<u>Import</u>
Transports Metropolitans de Barcelona	1.961.602
Magma Serveis Culturals	622.467
F.C. Barcelona	433.771
UTE Julià Travel	382.961
Catalunya Bus Turístic	270.217
Agència Catalana de Turisme	244.002
Resta	1.816.848
	5.731.868

NOTA 10 - HISENDA PÚBLICA I ORGANISMES OFICIALS

Al 31 de desembre de 2012 aquest capítol presentava la composició següent:

(en euros)

Impost sobre la Renda de les	
Persones Físiques- 4rt. trimestre 2012	106.422
Impost sobre el Valor Afegit - 4rt. trimestre 2012	414.435
Seguretat Social - desembre 2012	88.474
	609.330
	=====

L'Entitat te oberts a inspecció tots els impostos dels que es subjecte pels últims quatre anys.

NOTA 11 – PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ

A 31 de desembre de 2012 correspon bàsicament a cobraments duplicats de clients i no reclamats.

NOTA 12 - INGRESSOS

Els conceptes principals que componen els ingressos de l'exercici 2012 són els següents:

a. Venda d'articles :

Aquest concepte correspon a:

1. La venda de mapes i altre material promocional.
2. Els ingressos per venda d'articles en els centres comercials situats a les oficines turístiques de la Plaça Catalunya, Sants , Plaça de Sant Jaume, l'aeroport, Colom i Montseny.

b. Prestacions de serveis :

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA

NOTES ALS ESTATS FINANCERS

Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2012

En aquest concepte s'inclouen serveis com la venda d'entrades al monument de Colom, quotes de BCN Convention Bureau, Barcelona Pass, etc.

c. Subvencions :

Les subvencions són pel funcionament de l'activitat i corresponen a:

	(en euros)
Ajuntament de Barcelona	1.583.689
Cambra de Comerç, Indústria i Navegació de Barcelona	540.911
Fundació per a la Promoció de Barcelona	30.051
Diputació de Barcelona	293.492
Generalitat de Catalunya	2.995.583
Total	5.443.725
	=====

En el present exercici, les aportacions de la Cambra de Comerç i de la Fundació per a la Promoció de Barcelona s'han vist reduïdes al 50% de la seva aportació històrica.

NOTA 13 – SUBVENCIONS CONCEDIDES

S'inclou, per import de 125.000 Euros, la subvenció concedida a l'Agència Catalana de Turisme.

NOTA 14 – FETS POSTERIORIS

El Consorci manté amb venciment 6 de juliol de 2019, 100.000 Euros invertits en deute subordinat d'una entitat bancària nacionalitzada. Durant els mesos de març i abril de 2013 han aparegut diversos comunicats al respecte de les possibles quitances a suportar per part dels posseïdors de determinats instruments financers de les entitats bancàries nacionalitzades en els últims anys. En no haver-se emés cap resolució per part d'organismes oficials al respecte d'aquesta qüestió, el Consorci ha decidit no registrar cap depreciació, tot informant a la nota corresponent dels presents estats financers d'aquesta situació, per entendre que no afecta a la imatge fidel de la situació econòmico-financera i del patrimoni de l'Entitat.

Per altra banda, a la data de formulació dels presents estats financers, el Consorci ha els permisos necessaris per a procedir a la reobertura al públic del mirador del monument a Colom. L'esmentat monument, que va suposar uns ingressos de més de 500.000 al 2011, va restar tancat durant una part significativa de l'exercici 2012 degut a un problema amb l'ascensor, fet pel qual només va suposar ingressos per 133.000. Finalment, s'ha donat compliment a les recomanacions dels tècnics i durant el 2013 es procedirà a reobrir-lo, per la qual cosa s'espera recuperar el volum d'ingressos generats en els exercicis anteriors.



Pere Duran i Vall.Ilosera
Director General

Barcelona, 30 d'abril de 2013