



RSM Gassó
Audit · Tax · Advisory

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA

Estats Financers i
Informe d'Auditoria
a 31 de desembre de 2013



RSM Gassó Auditores

Teodor Roviralta, 9-11

08022 Barcelona

T +34 93 418 47 47 F +34 93 211 11 66

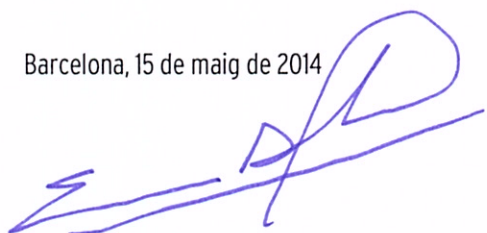
www.gassorsm.com

INFORME D'AUDITORIA D'ESTATS FINANCERS

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 2013, 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 2013 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 2013, 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, 15 de maig de 2014



Enric ANDREU FERRER (N° ROAC 20919)
RSM GASSÓ AUDITORES, S.L.P (N° ROAC S2158)



Membre exercent:

**RSM GASSO AUDITORES,
SLP**

Any **2014** Núm. **20/14/06623**
CÒPIA GRATUÏTA

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 2013

ACTIU	NOTA 31/12/2013 31/12/2012	
A) IMMOBILITZAT	2.269.621	2.360.440
IMMOBILITZAT IMMATERIAL:	2	
Programes informàtics	212.440	204.747
Marques	324.076	323.639
	<u>536.516</u>	<u>528.386</u>
Amortització acumulada	-508.124	-461.038
	<u>28.392</u>	<u>67.348</u>
IMMOBILITZAT MATERIAL:	3	
Terrenys	107.701	107.701
Construccions	3.442.169	3.274.567
Mobiliari	213.780	211.357
Elements de transport	44.643	44.643
Equips processos d'informació	420.161	403.358
Immobilitzat material en construcció	99.207	0
	<u>4.327.661</u>	<u>4.041.626</u>
Amortització acumulada	-2.237.531	-1.909.635
	<u>2.090.130</u>	<u>2.131.992</u>
INVERSIONS FINANCERES PERMANENTS	4	
Participacions financeres a llarg termini	25.292.717	25.202.718
Valors representatius de deutes	0	100.000
Fiances i dipòsits a llarg termini	56.100	56.100
	<u>25.348.817</u>	<u>25.358.818</u>
Provisió per depreciació de participacions	-25.197.718	-25.197.718
	<u>151.099</u>	<u>161.100</u>
C) ACTIU CIRCULANT	6.278.925	6.526.801
EXISTÈNCIES		
Mercaderies	159.237	224.796
Provisió per depreciació d'existències	-37.548	-18.800
	<u>121.689</u>	<u>205.997</u>
DEUTORS A CURT TERMINI	5	
Deutors	3.242.487	1.949.473
Provisió per insolvències de deutors	-90.632	-58.630
	<u>3.151.854</u>	<u>1.890.843</u>
INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS	6	
Fiances i dipòsits a curt termini	122.540	129.857
Personal	115.600	122.945
Imposicions a curt termini	1.265.000	3.065.000
Interessos de valors	4.052	37.758
	<u>1.507.192</u>	<u>3.355.559</u>
TRESORERIA	1.498.190	1.074.403
TOTAL ACTIU	8.548.546	8.887.241

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
BALANÇ DE SITUACIÓ
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2013



PASSIU	NOTA 31/12/2013 31/12/2012	
A) FONTS PROPIS	7	-9.502.268 -12.399.691
Patrimoni	601.012	601.012
Subvencions a distribuir	7.212	15.879
Resultat d'exercicis anteriors	-13.016.582	-15.235.989
Resultat de l'exercici	2.906.090	2.219.408
C) CREDITORS A LLARG TERMINI	12.004.251	13.012.973
DEUTES A LLARG TERMINI:	8	
Deutes amb entitats de crèdit	10.442.151	10.909.473
Altres deutes	1.562.100	2.103.500
	12.004.251	13.012.973
D) CREDITORS A CURT TERMINI	6.046.563	8.273.959
DEUTES A CURT TERMINI:		
Deutes amb entitats de crèdit	176.138	666.815
Altres deutes	541.400	547.355
Proveïdors	3.698.806	5.731.868
Hisenda pública i Organismes Oficials	809.305	609.330
Remuneracions pendents	589.055	514.908
Partides pendents d'aplicació	231.860	203.682
	6.046.563	8.273.959
TOTAL PASSIU	8.548.546	8.887.241

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS

Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2013

	NOTA 31/12/2013 31/12/2012	
A) DESPESES	46.421.699	51.535.234
2. Aprovisionaments	30.296.406	26.303.158
a) Consum de mercaderies	30.296.406	26.300.695
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	0	2.463
3. Despeses de funcionament dels serveis i prestacions socials	16.001.576	25.067.191
a) Despeses de personal	5.394.234	5.097.287
a.1) Sous, salaris i assimilats	4.222.192	4.007.864
a.2) Càrregues socials	1.172.042	1.089.423
c) Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	374.983	326.333
d) Variació de provisions de tràfic	50.751	12.026
d.1) Variació de provisions d'existències	18.748	-11.767
d.2) Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobrables.	32.003	23.793
e) Altres despeses de gestió	9.633.127	8.912.016
e.1) Serveis exteriors	9.626.104	8.911.377
e.2) Tributs	7.023	639
f) Despeses financeres i assimilables	548.481	521.811
f.1) Per deutes	538.675	520.385
f.2) Pèrdues d'inversions financeres	9.806	1.426
g) Variació de les provisions d'inversions financeres	0	10.197.718
4. Transferències i subvencions	125.000	125.000
a) Transferències i subvencions corrents	125.000	125.000
5. Pèrdues i despeses extraordinàries	-1.283	39.885
c) Despeses extraordinàries	80	309
d) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	-1.363	39.576
ESTALVI	2.906.090	2.219.408

	NOTA 31/12/2013 31/12/2012	
B) INGRESSOS	49.327.789	53.754.642
1. Vendes i prestacions de serveis	44.562.813	39.545.067
a) Vendes	34.563.757	30.335.735
b) Prestacions de serveis	9.999.056	9.209.331
4. Altres ingressos de gestió ordinària	68.578	149.111
d) Ingressos de participacions en capital	24.632	28.976
f) Altres interessos i ingressos assimilats	43.947	120.135
5. Transferències i subvencions	4.673.318	5.443.725
a) Transferències corrents	4.673.318	5.443.725
6. Guany i ingressos extraordinaris	23.079	8.616.739
a) Beneficis procedents de l'immobilitzat	8.667	8.667
c) Ingressos extraordinaris	206	431
d) Ingressos i beneficis d'altres exercicis	14.206	8.607.642
DESESTALVI	0	0

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
NOTES ALS ESTATS FINANCERS
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2013

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

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 2013, 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 companyia. 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 depreciació 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 van quedar finalment establerts el imports que els diferents avaladors d'IEASA van haver de fer front en relació amb les garanties prestades, per les quals el Consorci va dotar la provisió abans esmentada. Finalment, el Consorci va fer front a un total d'Euros 10.197.718, la qual cosa va suposar una despesa addicional a la ja comptabilitzada per import d'Euros 1.596.318, que van estar comptabilitzats a l'anterior exercici. Al mateix temps, es va establir el calendari de pagaments, pel qual el Consorci va abonar l'exercici 2012 un total d'Euros 7.546.863. Entre el present exercici i l'any 2017 resten pendents un import lleugerament superior a Euros 500.000 cada any.

En les Notes als Estats Financers dels exercicis 2011 i 2012, la Direcció del Consorci va argumentar que no existien dubtes raonables respecte de la continuïtat futura de les activitats del Consorci, sota tres arguments principals:

- El passiu financer amb l'Institut Català de Finances es cobreix amb la subvenció anual que es percep de l'Ajuntament de Barcelona, que està 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 de declarar concurs o una situació similar. Al respecte de situacions econòmico-patrimonials en dificultats, la normativa d'aplicació estableix que un consorci es dissoldrà si no 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.

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
NOTES ALS ESTATS FINANCERS
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2013

Durant l'exercici present, igual que durant l'exercici anterior, les activitats del Consorci han demostrat que els arguments anteriors eren plenament vàlids, donat que l'Entitat està fent front a les seves obligacions derivades del procés concursal d'Spanair sense que això afecti a les seves activitats, donat que el flux de caixa generat per l'Entitat és molt superior al necessari per tal de fer front a les obligacions. El Consorci, tot i la seva situació patrimonial comptable, ha desenvolupat sense cap dificultat la seva activitat 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.

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.

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
NOTES ALS ESTATS FINANCERS
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2013

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 2013 han estat els següents:

	Saldo a 31.12.12	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.13
Apliq. Informàtiques	323.639	437	--	324.076
Marques	204.747	7.692	--	212.440
Total cost	528.386	8.130		536.516
Amortització acumulada	-461.038	-47.086	--	-508.124
Total net	67.348			28.391

El valor dels béns de l'immobilitzat immaterial totalment amortitzats a 31 de desembre de 2012 és d' aproximadament Euros 456.379.

NOTA 3 - IMMOBILITZAT MATERIAL

Els moviments d'aquests comptes durant l'any 2013 han estat els següents:

	Saldo a 31.12.12	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.13
Terrenys	107.701			107.701
Construccions	3.274.567	167.602		3.442.169
Mobiliari	211.357	2.423		213.780
Elements de transport	44.643			44.643
Equips informàtics	403.358	16.803		420.161
Imm. material en construcció		99.207		99.207
Total cost	4.041.626			4.327.661
Amortització acumulada	-1.909.635	-327.897		-2.237.531
Total net	2.131.992			2.090.130

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
NOTES ALS ESTATS FINANCERS
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2013

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. L'import total invertit va ser de 543.838 euros. Actualment, aquestes instal·lacions estan essent remodelades. Fins a tancament de l'exercici, el Consorci ha invertit 99.207 euros, els quals estan qualificats com immobilitzat en construcció i no s'han començat a amortitzar.

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 2013 és d' aproximadament Euros 752.474.

NOTA 4 – INVERSIONS FINANCERES PERMANENTS

Els moviments d'aquests comptes durant l'any 2013 han estat:

	Saldo a 31.12.12	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.13
Particip. Financeres a llarg termini	25.202.718	--	--	25.202.718
Valors representatius de deute	100.000	--	100.000	
Accions amb cotització oficial	--	89.999	--	89.999
Fiances i dipòsits a llarg	56.100	--	--	56.100
Total cost	25.358.818			25.348.817
Provisió per depreciació	-25.197.718			-25.197.718
Total net	161.100			151.099

Participacions financeres a llarg termini:

a). UTE Catalunya Bus Turístic

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 2013 no són significatives per a mostrar la imatge fidel del Consorci en els presents estats financers, tal i com es mostra a continuació:

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
NOTES ALS ESTATS FINANCERS
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2013

BALANÇ DE SITUACIÓ DE CATALUNYA BUS TURÍSTIC, UTE A 31/12/2013

ACTIU		PASSIU	
Deutors	757.480	Finançament bàsic	40.000
Tresoreria	225.289	Reserves	231.728
ACTIU CIRCULANT	982.769	Resultat de l'exercici	197.051
		FONS PROPIS	468.779
		Creditors a curt	513.990
		PASSIU CORRENT	513.990
TOTAL ACTIU	982.769	TOTAL PASSIU	982.769

L'Entitat ha incorporat, per import d'Euros 24.632 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 incomplets. 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 l'exercici 2012 va quedar instrumentat aquest pagament com a ampliació de capital d'ITICSA, per la qual cosa el Consorci va procedir a registrar un ingrés d'exercicis anteriors per a compensar la despesa registrada l'exercici anterior i va registrar l'increment de participació per l'import final a desemborsar i la va provisionar 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.

NOTA 5 – DEUTORS

Al 31 de desembre de 2013 els saldos pendents de cobrament més representatius són:

Tercer	Import
Ajuntament de Barcelona	1.150.084
Diputació de Barcelona	300.000
Barceló Turismo y congresos	213.609
Juliá Travel, S.A.	139.047
Cervezas Moritz, S.A.	121.000
Catalunya Bus Turistic UTE	119.914
Restes	1.198.833
	3.242.487

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
NOTES ALS ESTATS FINANCERS
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2013

Provisió per insolvències

El moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2013 ha estat el que es detalla a continuació:

Saldo 31 de desembre de 2012	58.630
Dotacions de l'exercici	32.002
Aplicació de l'exercici	--
Saldo 31 de desembre de 2013	90.632

NOTA 6 – DIPÒSITS, IMPOSICIONS I PRÉSTEC CONCEDITS

Els moviments d'aquests comptes durant l'any 2013 han estat:

	Saldo a 31.12.12	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.13
Fiances i dipòsits a curt	129.857	7.317	--	122.540
Personal	122.945	--	-7.345	115.600
Imposicions a curt	3.065.000	700.000	-2.500.000	1.265.000
Interessos meritats	37.758	4.052	-37.758	4.052
TOTAL	3.355.560			1.507.192

Els saldos de les imposicions a curt termini corresponen a:

Entitat	Concepte	Venciment	Import
Lloyds Bank	IPF	2014	500.000
NCG Banco	IPF	2014	545.000
Bankia	IPF	2014	200.000
CaixaBank	IPF	2014	20.000
			1.265.000

NOTA 7 – FONS PROPIS

La composició d'aquest compte a 31 de desembre de 2013 és la següent:

	Saldo a 31.12.12	Aplicació resultat 12	Resultat Exercici	Altres mov.	Saldo a 31.12.13
Patrimoni	601.012				601.012
Patrimoni en adscripció	15.878			-8.666	7.212
Resultat d'exercicis ant.	-15.235.990	2.219.408			-13.016.582
Resultat de l'exercici	2.219.408	-2.219.408	2.937.138		2.906.090
TOTAL	-12.399.692	-	2.937.138	-8.666	-9.502.268

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

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
NOTES ALS ESTATS FINANCERS
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2013

	Exercici 2013	Exercici 2012
Romanent de tresoreria a 31 de desembre segons la liquidació pressupostària	166.773	-2.156.836
ACTIUS		
Inversions acumulades en immobilitzat immaterial	536.516	528.386
Amortització acumulada de l'immobilitzat immaterial	-508.124	-461.038
Inversions acumulades en immobilitzat material	4.327.661	4.041.626
Amortització acumulada de l'immobilitzat material	-2.237.531	-1.909.635
Inversions financeres en capital	95.000	161.100
Existències	121.689	205.997
PASSIUS		
Passius financers a llarg termini	-10.442.151	-10.909.473
Altres passius financers	-1.562.100	-2.103.500
Partides pendents d'aplicació	-	203.682
Total patrimoni net a 31 de desembre segons el balanç de situació	-9.502.267	-12.399.691

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	(149.723)
Traspàs a resultats de l'exercici 2013	(8.666)
Total final 2013	7.212
	=====

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.

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
NOTES ALS ESTATS FINANCERS
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2013

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.

La despesa financera meritada durant l'exercici ascendeix a Euros 367.643.

NOTA 9 - CREDITORS

Al 31 de desembre de 2013 aquest compte incloïa els següents proveïdors:

Tercer	Import
MAGMACULTURA, SL	676.578,86
U.T.E: JULIÀ TRAVEL, S.A.- MARFINA BUS, S.A.-	382.712,58
CATALUNYA BUS TURISTIC UTE	325.450,75
CONSORCI DEL MUSEU D'ART CONTEMPORANI	190.040,66
F.C. BARCELONA	120.351,09
FERROCARRILS GENERALITAT DE CATALUNYA	96.883,89
JULIÀ TRAVEL, S.A.	85.696,99
Resta	1.790.043,22
	3.667.758,04

NOTA 10 - HISENDA PÚBLICA I ORGANISMES OFICIALS

Al 31 de desembre de 2013 aquest capítol presentava la composició següent:

	(en euros)
Impost sobre la Renda de les	
Persones Físiques - desembre 2013	96.767
Impost sobre el Valor Afegit - desembre 2013	615.903
Seguretat Social - desembre 2013	96.635
	809.305
	=====

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

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
NOTES ALS ESTATS FINANCERS
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2013

NOTA 11 – PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ

A 31 de desembre de 2013 correspon bàsicament a cobraments duplicats de clients i no reclamats.

NOTA 12 - INGRESSOS

Els conceptes principals que componen els ingressos de l'exercici 2013 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 :

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	4.373.318
Diputació de Barcelona	300.300
Total	<u>4.673.318</u>
	=====

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

No s'han donat fets posteriors significatius entre el tancament de l'exercici i la present data de formulació.



Barcelona
Turisme

Pere Duran i Vall. Ilosera
Director General

Barcelona 30 d'abril de 2014