


CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA

Estats Financers i
Informe d'Auditoria
a 31 de desembre de 2014



INFORME D'AUDITORIA INDEPENDENT D'ESTATS FINANCERS

Al Consell General del CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA:

Informe sobre els Estats Financers

1. Hem auditat els Estats Financers adjunts del CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA (el Consorci) que comprenen el Balanç de Situació a 31 de desembre de 2014, el Compte de Pèrdues i Guanys i les Notes als Estats Financers corresponents a l'exercici anual finalitzat en aquesta data.

Responsabilitat del Consell General en relació als Estats Financers

2. El Consell General és responsable de la formulació dels Estats Financers del Consorci, de manera que expressin la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats del Consorci, de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, que s'identifica a la Nota 1.2 de les Notes als Estats Financers adjuntes, i del control intern que considerin necessari per permetre la preparació dels Estats Financers lliures d'incorrecció material, deguda a frau o error.

Responsabilitat de l'auditor

3. La nostra responsabilitat és expressar una opinió sobre els esmentats Estats Financers adjunts basada en la nostra auditoria. Hem dut a terme la nostra auditoria de conformitat amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya. Aquesta normativa exigeix que complim els requeriments d'ètica, així com que planifiquem i executem l'auditoria per tal d'obtenir una seguretat raonable que els comptes anuals estan lliures d'incorreccions materials.

Una auditoria requereix l'aplicació de procediments per obtenir evidència d'auditoria sobre els imports i la informació revelada en els estats financers. Els procediments seleccionats depenen del judici de l'auditor, inclosa la valoració dels riscos d'incorrecció material en els estats financers, deguda a frau o error. En efectuar aquestes valoracions del risc, l'auditor té en compte el control intern rellevant per a la formulació per part de l'entitat dels estats financers, a fi de dissenyar els procediments d'auditoria que siguin adequats en funció de les circumstàncies, i no amb la finalitat d'expressar una opinió sobre l'eficàcia del control intern de l'entitat. Una auditoria també inclou l'avaluació de l'adequació de les polítiques comptables aplicades i de la raonabilitat de les estimacions comptables realitzades per la direcció, així com l'avaluació de la presentació dels estats financers presos en el seu conjunt.

Considerem que l'evidència d'auditoria que hem obtingut proporciona una base suficient i adequada per a la nostra opinió d'auditoria.

Opinió

4. En la nostra opinió, els Estats Financers de l'exercici 2014 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 2014, 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.

Paràgrafs d'èmfasi

5. 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.
6. Sense que afecti a la nostra opinió, fem esment a allò assenyalat en la Nota 11 de les Notes als Estats Financers, on l'Entitat exposa la seva situació tributària i les argumentacions que ho suporten.

Barcelona, 27 d'abril de 2015

RSM GASSÓ AUDITORES, S.L.P (N° ROAC S2158)

Enric ANDREU FERRER (N° ROAC 20919)



CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
BALANÇ DE SITUACIÓ
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2014

ACTIU	NOTA	31/12/2014	31/12/2013
A) IMMOBILITZAT		3.004.637	2.269.621
IMMOBILITZAT IMMATERIAL:	2		
Marques		217.493	212.440
Programes informatics		313.758	324.076
		<u>531.251</u>	<u>536.516</u>
Amortització acumulada		<u>-475.374</u>	<u>-508.124</u>
		55.877	28.392
IMMOBILITZAT MATERIAL:	3		
Terrenys		107.701	107.701
Construccions		4.441.514	3.442.169
Mobiliari		213.780	213.780
Elements de transport		35.347	44.643
Equips processos d'informació		437.503	420.161
Immobilitzat material en construcció		38.943	99.207
		<u>5.274.788</u>	<u>4.327.661</u>
Amortització acumulada		<u>-2.497.127</u>	<u>-2.237.531</u>
		2.777.661	2.090.130
INVERSIONS FINANCERES PERMANENTS	4		
Participacions financeres a llarg termini		25.312.717	25.292.717
Valors representatius de deutes		0	0
Fiances i dipòsits a llarg termini		56.100	56.100
		<u>25.368.817</u>	<u>25.348.817</u>
Provisió per depreciació de participacions		<u>-25.197.718</u>	<u>-25.197.718</u>
		171.099	151.099
C) ACTIU CIRCULANT		7.828.931	6.278.925
EXISTÈNCIES			
Mercaderies		250.272	159.237
Provisió per depreciació d'existències		<u>-38.306</u>	<u>-37.548</u>
		211.966	121.689
DEUTORS A CURT TERMINI	5		
Deutors		3.751.768	3.242.487
Provisió per insolvències de deutors		<u>-109.548</u>	<u>-90.632</u>
		3.642.220	3.151.854
INVERSIONS FINANCERES TEMPORALS	6		
Fiances i dipòsits a curt termini		109.229	122.540
Personal		87.860	115.600
Imposicions a curt termini		1.245.000	1.265.000
Interessos de valors		7.131	4.052
		<u>1.449.220</u>	<u>1.507.192</u>
TRESORERIA		2.525.525	1.498.190
TOTAL ACTIU		10.833.568	8.548.546

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
BALANÇ DE SITUACIÓ
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2014

PASSIU	NOTA	31/12/2014	31/12/2013
A) FONS PROPIS	7	-8.494.813	-9.502.268
Patrimoni		601.012	601.012
Subvencions a distribuir			7.212
Resultat d'exercicis anteriors		-10.110.492	-13.016.582
Resultat de l'exercici		1.014.667	2.906.090
B) PROVISIONS A LLARG TERMINI		981.974	0
DEUTES A LLARG TERMINI:	8		
Altres provissions		981.974	0
C) CREDITORS A LLARG TERMINI		9.448.338	12.004.251
DEUTES A LLARG TERMINI:			
Deutes amb entitats de crèdit	9	8.417.288	10.442.151
Altres deutes		1.031.050	1.562.100
		9.448.338	12.004.251
D) CREDITORS A CURT TERMINI		8.898.069	6.046.563
DEUTES A CURT TERMINI:			
Deutes amb entitats de crèdit	9	1.142.000	176.138
Altres deutes		531.050	541.400
Proveïdors	10	5.536.192	3.698.806
Hisenda pública i Organismes Oficials	11	817.962	809.305
Remuneracions pendents		643.685	589.055
Partides pendents d'aplicació	12	227.180	231.860
		8.898.069	6.046.563
TOTAL PASSIU		10.833.568	8.548.546



CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
COMpte DE PÈRDUES I GUANYS
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2014

	NOTA 31/12/2014	31/12/2013	NOTA 31/12/2014	31/12/2013
A) DESPESES	51.971.024	46.421.699	52.985.691	49.327.789
2. Aprovisionaments	32.493.168	30.296.406	47.494.759	44.562.813
a) Consum de mercaderies	32.493.168	30.296.406	37.237.635	34.563.757
b) Consum de primeres matèries i altres matèries consumibles	0	0	10.257.124	9.999.056
3. Despeses de funcionament dels serveis i prestacions socials	18.474.632	16.001.576	61.801	68.578
a) Despeses de personal	6.039.830	5.394.234	29.996	24.632
a.1) Sous, salaris i assimilats	4.807.703	4.222.192	31.805	43.947
a.2) Càrregues socials	1.232.127	1.172.042		
c) Dotacions per a amortitzacions d'immobilitzat	347.488	374.983		
d) Variació de provisions de tràfic	19.673	50.751		
d.1) Variació de provisions d'existències	758	18.748		
d.2) Variació de provisions i pèrdues de crèdits incobrables.	18.915	32.003		
e) Altres despeses de gestió	11.601.900	9.633.127		
e.1) Serveis exteriors	11.599.290	9.626.104		
e.2) Tributs	2.610	7.023		
f) Despeses financeres i assimilables	465.741	548.481		
f.1) Per deutes	465.741	538.675		
f.2) Pèrdues d'inversions financeres	0	9.806		
g) Variació de les provisions d'inversions financeres	0	0		
4. Transferències i subvencions	14	15.000	64.095	23.079
a) Transferències i subvencions corrents	15.000	125.000	7.212	8.667
5. Pèrdues i despeses extraordinàries	988.224	-1.283	56.883	14.206
c) Despeses extraordinàries	8	984.636		
d) Despeses i pèrdues d'altres exercicis	3.588	-1.363		
ESTALVI	1.014.667	2.906.090	0	0
B) INGRESSOS				
1. Vendes i prestacions de serveis				
a) Vendes				
b) Prestacions de serveis				
4. Altres ingressos de gestió ordinària				
d) Ingressos de participacions en capital				
f) Altres interessos i ingressos assimilats				
5. Transferències i subvencions	13	5.365.036	4.673.318	4.673.318
a) Transferències corrents				
6. Guany i ingressos extraordinaris	7			
a) Beneficis procedents de l'immobilitzat				
c) Ingressos extraordinaris				
d) Ingressos i beneficis d'altres exercicis				
DESESTALVI	0	0	0	0

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
NOTES ALS ESTATS FINANCERS
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2014

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 2014, i es presenten d'acord amb els principis i criteris establerts al Pla General de Comptabilitat Pública adaptat a l'administració local.

L'entitat es troba, com tots el Consorcis, immersa en la seva adaptació estatutària derivada de l'entrada en vigor de la Llei 27/2013, que obliga als Consorcis a la seva adaptació abans del 31 de desembre de 2014 amb la finalitat de definir de manera més clara i concisa la seva naturalesa jurídica i mercantil. La entitat, dins aquest marc d'actuacions està duent a terme les accions competents per adequar-se al marc normatiu que li sigui d'aplicació.

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, comptabilitzats a 2011. 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 aquest exercici i l'any 2017 resten pendents un import lleugerament superior a Euros 500.000 cada any.

Per últim, tal i com es mostra a la Nota 8, a 16 de setembre de 2014 s'ha dictat sentència respecte al procés concursal, de la qual s'ha derivat responsabilitat solidària de l'entitat envers la resta de membres del Consell d'Administració d'Spanair, havent-se dotat provisió per responsabilitats com a mesura de prudència front al risc probable posat de manifest.

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA

NOTES ALS ESTATS FINANCERS

Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2014

En les Notes als Estats Financers dels exercicis 2011 a 2013, 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 dificultat, 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.

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'Spainair 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 de promoció turística.

Els tres arguments esmentats, per tant, són plenament vigents també en el present tancament, tal i com s'ha argumentat amb cadascun d'ells. L'Entitat compleix amb les seves previsions en quant a volum de negoci i generació de fluxos 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, tot i haver hagut de dotar una provisió adicional (Nota 8) no prevista inicialment.

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 1.125.913 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.

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
NOTES ALS ESTATS FINANCERS
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2014

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, Oficina i Cabina Sants, Plaça Sant Jaume, l'Aeroport, Monument i Cabina Colom, Pl. Espanya, Cabines Sagrada Família, Estació del Nord, Col·legi Arquitectes, Cabina Rambla, Cabines Pl. Catalunya, Triangle i Cabina Glòries 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.

Provisions i contingències:

En el moment de formular els comptes anuals, la entitat diferencia entre:

- a) Provisions: passius que cobreixen obligacions presents a la data del balanç sorgides com a conseqüència de successos passats dels quals poden derivar perjudicis patrimonials de probable materialització per a l'entitat, l'import i moment de cancel·lació són indeterminats. Aquests saldos es registren per l'import més probable que s'estima que l'entitat haurà de desemborsar per cancel·lar l'obligació.
- b) Passius contingents: obligacions possibles sorgides com a conseqüència de successos passats, la materialització està condicionada al fet que ocorri, o no, un o més esdeveniments futurs independents de la voluntat de l'entitat.
 - 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.
 - Provisió per reclamacions: A final d'exercici l'Entitat dota la millor estimació de despesa esperada per la resolució del judici pel concurs d'Spainair d'acord amb la sentència dictada i l'assessorament legal dels experts que gestionen el recurs.

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 2014 han estat els següents:

	Saldo a 31.12.13	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.14
Apliq. Informàtiques	324.076	44.912	-55.230	313.758
Marques	212.440	5.053	--	217.493
Total cost	536.516			531.251
Amortització acumulada	-508.124	-22.479	-55.230	-475.373
Total net	28.392			55.877

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
NOTES ALS ESTATS FINANCERS
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2014

El valor dels béns de l'immobilitzat immaterial totalment amortitzats a 31 de desembre de 2014 és d' aproximadament Euros 475.373.

NOTA 3 - IMMOBILITZAT MATERIAL

Els moviments d'aquests comptes durant l'any 2014 han estat els següents:

	Saldo a 31.12.13	Altes	Baixes	Traspasos	Saldo a 31.12.14
Terrenys	107.701	--	--	--	107.701
Construccions	3.442.169	903.378	-3.240	99.207	4.441.514
Mobiliari	213.780	--	--	--	213.780
Elements de transport	44.643	--	-9.296	--	35.347
Equips informàtics	420.161	72.223	-54.880	--	437.503
Imm. material en construcció	99.207	38.943	--	-99.207	38.943
Total cost	4.327.661	1.014.544	-67.416	--	5.274.788
Amortització acumulada	-2.237.531	-325.009	65.413		-2.497.127
Total net	2.090.130				2.777.661

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.

Les instal·lacions de Plaça Catalunya s'han acabat de remodelar al 2014. A tancament de 2013 hi havia 99.207 euros de Inm. Material en curs per aquest concepte.

A tancament de l'exercici 2014 hi ha en curs un import de 38.943 euros que corresponen als treballs que s'estan fent a Colón.

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, concretament Plaça Catalunya i Monument a Colom.

El valor dels béns de l'immobilitzat material totalment amortitzats a 31 de desembre de 2014 és d' aproximadament Euros 2.498.820.

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
NOTES ALS ESTATS FINANCERS
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2014

NOTA 4 – INVERSIONS FINANCERES PERMANENTS

Els moviments d'aquests comptes durant l'any 2014 han estat:

	Saldo a 31.12.13	Altes	Baixes	Traspasos	Saldo a 31.12.14
Particip. Financeres a llarg termini	25.202.718	--	--	--	25.202.718
Accions amb cotització oficial	89.999	--	--	20.000	109.999
Fiances i dipòsits a llarg	56.100	--	--	--	56.100
Total cost	25.348.817				25.368.817
Provisió per depreciació	-25.197.718				-25.197.718
Total net	151.099				171.099

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 2014 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 31/12/2014

ACTIU		PASSIU	
Inmobilitzat Material	31.703	Finançament bàsic	40.000
		Reserves	197.051
		Resultat de l'exercici	239.967
ACTIU FIXE	31.703	FONS PROPIS	477.018
Deutors	1.035.899		
Tresoreria	59.414	Creditors a curt	649.998
ACTIU CIRCULANT	1.127.016	PASSIU CORRENT	649.998
TOTAL ACTIU	1.127.016	TOTAL PASSIU	1.127.016

L'Entitat ha incorporat, per import d'Euros 29.996 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

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
NOTES ALS ESTATS FINANCERS
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2014

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 2014 els saldos pendents de cobrament més representatius són:

<u>Tercer</u>	<u>Import</u>
Ajuntament de Barcelona	1.108.107
Diputació de Barcelona	307.154
Barceló Turismo y congresos	293.224
Juliá Travel, S.A.	84.429
Neoturismo	151.293
Catalunya Bus Turistic UTE	229.126
Resta	1.578.435
	3.751.768

Provisió per insolvències

El moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2014 ha estat el que es detalla a continuació:

Saldo 31 de desembre de 2013	90.632
Dotacions de l'exercici	18.916
Aplicació de l'exercici	--
Saldo 31 de desembre de 2014	109.548

NOTA 6 – DIPÒSITS, IMPOSICIONS I PRÉSTEC CONCEDITS

Els moviments d'aquests comptes durant l'any 2014 han estat:

	Saldo a 31.12.13	Altes	Baixes	Traspassos	Saldo a 31.12.14
Fiances i dipòsits a curt	122.540	--	13.311	--	109.229
Personal	115.600	14.780	-42.520	--	87.860
Imposicions a curt	1.265.000	--	--	-20.000	1.245.000
Interessos meritats	4.052	7.131	-4.052	--	7.131
TOTAL	1.507.192				1.449.220

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
NOTES ALS ESTATS FINANCERS
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2014

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
			1.245.000

NOTA 7 – FONTS PROPIS

La composició d'aquest compte a 31 de desembre de 2014 és la següent:

	Saldo a 31.12.13	Aplicació resultat 13	Resultat exercici	Altres mov.	Saldo a 31.12.14
Patrimoni	601.012				601.012
Patrimoni en adscripció	7.212			-7.212	--
Resultat d'exercicis ant.	-13.016.582	2.906.090			-10.110.492
Resultat de l'exercici	2.906.090	-2.906.090	1.014.667		1.014.667
TOTAL	-9.502.268	-	1.014.667	-8.666	-8.494.813

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

	Exercici 2014	Exercici 2013
Romanent de tresoreria a 31 de desembre segons la liquidació pressupostària	-1.225.004	166.773
ACTIUS		
Inversions acumulades en immobilitzat immaterial	531.251	536.516
Amortització acumulada de l'immobilitzat immaterial	-475.374	-508.124
Inversions acumulades en immobilitzat material	5.274.788	4.327.661
Amortització acumulada de l'immobilitzat material	-2.497.127	-2.237.531
Inversions financeres en capital	115.000	95.000
Existències	211.966	121.689
PASSIUS		
Passius financers a llarg termini	-8.417.288	-10.442.151
Altres passius financers	-1.031.050	-1.562.100
Provisió LLT	-981.974	-
Total patrimoni net a 31 de desembre segons el balanç de situació	-8.494.812	-9.502.267

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
NOTES ALS ESTATS FINANCERS
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2014

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.

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
	<hr/>
	165.603
Traspàs a resultats dels exercicis anteriors	(158.389)
Traspàs a resultats de l'exercici 2013	(7.214)
	<hr/>
Total final 2014	-- =====

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 – ALTRES PROVISIONS

En data 16 de setembre de 2014 el jutjat 10 del Mercantil de Barcelona emet sentència respecte al concurs d'SPANAIR, declarant aquest com a culpable i condemnant a tots els consellers al pagament de 10.801.716,85 euros amb caràcter solidari, a inhabilitació de 2 anys per a l'administració de béns aliens i a la pèrdua dels drets dels que poguessin ser titulars d'aquest concurs. Contra aquesta sentència s'ha interposat recurs d'apelació estimat pel Jutge, suspent momentàniament l'execució d'aquesta.

La entitat, tenint en compte els fets descrits al paràgraf anterior així com les consideracions fetes pels seus assessors legals i de la mateixa manera, d'acord amb el criteri d'altres membres del consell, ha decidit dotar una provisió per un import equivalent a una onzena part, d'acord amb la distribució de membres del Consell, ja que dels 12 membres un n'està exent.

NOTA 9 – 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 282.876.

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
NOTES ALS ESTATS FINANCERS
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2014

NOTA 10 - CREDITORS

Al 31 de desembre de 2014 aquest compte incloïa els següents proveïdors:

Terçer	Import
MAGMACULTURA, SL	534.614
TMB TRANSPORTS DE BARCELONA, S.A.	1.021.070
U.T.E: JULIÀ TRAVEL, S.A.- MARFINA BUS, S.A.-	496.253
CATALUNYA BUS TURISTIC UTE	405.076
CONSORCI DEL MUSEU D'ART CONTEMPORANI	196.227
EINSMER BUSINESS DESIGNER, S.L.	208.199
CONSORCI DEL MUSEU D'ART	196.227
80 MES 4 PUBLICACIONS	223.939
Resta	2.254.587
	5.536.192

NOTA 11 - HISENDA PÚBLICA I ORGANISMES OFICIALS

Al 31 de desembre de 2014 aquest capítol presentava la composició següent:

	(en euros)
Impost sobre la Renda de les Persones Físiques - desembre 2014	102.114
Impost sobre el Valor Afegit - desembre 2014	621.737
Seguretat Social - desembre 2014	94.111
	817.962
	=====

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

No hi ha saldos per IS donat que el Consorci considera que compleix els requisits normatius necessaris per a acollir-se a l'exempció prevista a l'article 9 del TRLIS i, conseqüentment, no considera que existeixin cap tipus de contingències que s'en puguin derivar per aquest fet, el Consorci creu que en el cas d'haver una inspecció podria argumentar amb èxit l'ús de l'exempció.

NOTA 12 - PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ

A 31 de desembre de 2014 correspon bàsicament a cobraments duplicats de clients i no reclamats.

NOTA 13 - INGRESSOS

Els conceptes principals que componen els ingressos de l'exercici 2014 són els següents:

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
NOTES ALS ESTATS FINANCERS
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2014

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	5.060.036
Diputació de Barcelona	305.000
Total	5.365.036
	=====

NOTA 14 – SUBVENCIONS CONCEDIDES

S'inclou, per import de 15.000 Euros, la subvenció concedida a l'Agència Catalana de Turisme.

NOTA 15 – FETS POSTERIORIS

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



Jordi William Carnes Ayats
 Director General



Barcelona, 31 de març de 2015