



CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA

Estats Financers i
Informe de revisió limitada sobre els estats financers
a 31 de desembre de 2015

INFORME DE REVISIÓ LIMITADA SOBRE ELS ESTATS FINANCERS

RSM Spain
Teodor Roviralta, 9-11
08022 Barcelona

Al Consell General del CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA

T +34 93 418 47 47
F +34 93 211 11 66
www.rsm.es

Informe sobre els Estats Financers

Introducció

Hem fet una revisió limitada dels estats financers adjunts del CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA (el Consorci) que comprenen el Balanç de Situació a 31 de desembre de 2015, el Compte de Pèrdues i Guanys i les Notes Explicatives 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, 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. La nostra responsabilitat és expressar una conclusió sobre els esmentats Estats Financers adjunts basada en la nostra revisió limitada.

Abast de la revisió

Hem dut a terme la nostra revisió de conformitat amb la Norma Internacional de Treballs de Revisió 2410, "Revisió d'Informació Financera realitzada per Auditor Independent de l'Entitat". Una revisió limitada d'estats financers consisteix en la realització de preguntes, principalment al personal responsable dels afers financers i comptables, i en l'aplicació de procediments analítics i altres procediments de revisió. Una revisió limitada té un abast substancialment menor que el d'una auditoria realitzada d'acord amb la normativa reguladora de l'auditoria de comptes vigent a Espanya i, conseqüentment, no ens permet assegurar que ens hagin arribat al nostre coneixement tots els afers importants que es poguessin haver identificat en una auditoria. Per tant, no expressem una opinió d'auditoria de comptes sobre els estats financers adjunts.

Conclusió

Com a resultat de la nostra revisió limitada, que en cap cas pot ser entesa com una auditoria de comptes, no ha arribat al nostre coneixement cap aspecte que faci concloure que els estats financers adjunts no hagin sigut preparats, en tots els seus aspectes significatius, d'acord amb els requeriments establerts de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera aplicable a l'entitat a Espanya, per la preparació dels estats financers.

Paràgrafs d'èmfasi

Sense que afecti a la nostre conclusió, volem fer 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.

Sense que afecti a la nostre conclusió, volem fer esment a allò assenyalat en la Nota 11 de les Notes als Estats Financers, on l'Entitat exposa la seva situació tributaria i les argumentacions que ho suporten.

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.

Paràgraf d'altres qüestions

Els Estats Financers adjunts son els primers formulats d'acord amb la instrucció del model normal de comptabilitat local establert a l'Ordre HAP/1781/2013 publicat al BOE numero 237 de 3 d'octubre de 2013, per la qual l'Entitat s'adapta a l'aplicació d'un Pla General de Comptes d'acord al Pla General de Comptabilitat Publica (PGCP) i per tant, es consideren Estats Financers inicials.



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

Col·legi
de Censors Jurats
de Comptes
de Catalunya

RSM SPAIN AUDITORES,
SLP

Any 2016 Núm. 20/16/06548
IMPORT COL-LEGAL: 30,00 EUR

.....
Informe **NO** subjecte a la normativa
reguladora de l'activitat d'auditoria
de comptes a Espanya
.....

Barcelona, 27 d'abril de 2016

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
BALANÇ DE SITUACIÓ
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2015

ACTIU	NOTA	31/12/2015
A) ACTIU NO CORRENT		2.877.411
I. IMMOBILITZAT IMTANGIBLE:	2	105.557
2. Propietat industrial i intel·lectual		10.805
203 Propietat industrial i intel·lectual		220.773
2803 Amortització acumulada de propietat industrial i intel·lectual		-209.969
3. Aplicacions informàtiques		94.752
206 Aplicacions Informàtiques		391.709
208 Amortització acumulada d'aplicacions informàtiques		-296.957
II. IMMOBILITZAT MATERIAL:	3	2.600.755
1. Terrenys		107.701
210 Terrenys i béns naturals		107.701
2. Construccions		2.334.382
211 Construccions		4.521.113
2811 Amortització acumulada de construccions		-2.186.731
5. Altre immobilitzat material		158.671
216 Mobiliari		213.780
217 Equips per a processos d'informació		545.132
218 Elements de transport		35.347
2816 Amortització acumulada de mobiliari		-188.616
2817 Amortització acumulada d'equips per a processos d'informació		-411.625
2818 Amortització acumulada d'elements de transport		-35.347
VI. INVERSIONS FINANCERES A LLARG TERMINI	4	171.099
1. Inversions financeres en patrimoni		114.999
2511 En societats mercantils i societats cooperatives: CBT		5.000
260 Inversions financeres a llarg termini en instruments de patrimoni		25.307.717
2942 Deteriorament val. De particip. A llarg t. en altres ent. Del grup. Multigrup i assoc		-25.197.718
4. Altres inversions financeres		56.100
27 Fiances i dipòsits constituïts a llarg termini		56.100
C) ACTIU CORRENT		8.259.715
II. Existències		232.586
2. Mercaderies i productes acabats		232.586
30 Comercials		271.911
390 Deteriorament valor de les mercaderies		-39.325
III. Deutors i altres comptes a cobrar a curt termini	5	4.501.189
1. Deutors per operacions de gestió		4.163.731
4300 Operacions de gestió		4.150.524
4310 Operacions de gestió		146.993
4900 Operacions de gestió		-133.786
2. Altres comptes a cobrar		337.457
440 Deutors per IVA transfèrit		244.607
555 Pagaments pendents d'aplicació: Bossa Saldo S. Família		92.851
V. Inversions financeres a curt termini	6	1.851.730
2. Crèdits i valors representatius de deute		62.150
542 Crèdits a curt termini		59.480
546 Interessos a curt termini de valors representatius de deute		2.670
4. Altres inversions financeres		1.789.579
548 Imposicions a curt termini		1.595.000
565 Fiances constituïdes a curt termini		194.579
VII. Efectiu i altres actius líquids i equivalents		1.674.210
2. Tresoreria		1.674.210
570 Caixa operativa		18.735
571 Bancs i institucions de crèdit. Comptes operatius		1.499.681
573 Bancs i institucions de crèdit. Comptes restringits de recaptació		155.794
TOTAL ACTIU		11.137.126

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
BALANÇ DE SITUACIÓ
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2015

PATRIMONI NET I PASSIU	NOTA	31/12/2015
A) PATRIMONI NET	7	-6.640.055
I. Patrimoni		601.012
100 Patrimoni		
II. Patrimoni generat		-7.241.067
1. Resultats d'exercicis anteriors		-9.095.826
120 Resultats d'exercicis anteriors		-9.095.826
2. Resultat de l'exercici		1.854.758
1209 Resultat de l'exercici		1.854.758
B) PASSIU NO CORRENT		8.767.612
I. Provisions a llarg termini	8	981.974
14 Provisions a llarg termini		981.974
II. Deutes a llarg termini	9	7.785.638
2. Deutes amb entitats de crèdit		7.275.288
170 Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit: ICF		7.275.288
4. Altres deutes		510.350
179 Altres deutes a llarg termini		510.350
C) PASSIU CORRENT		9.009.568
II. Deutes a curt termini	9	1.662.700
2. Deutes amb entitats de crèdit		1.142.000
520 Deutes a curt termini amb entitats de crèdit		1.142.000
4. Altres deutes		520.700
529 Altres deutes a curt termini		520.700
IV Creditors i altres comptes a pagar a curt termini		7.346.868
1. Creditors per operacions de gestió		5.939.689
4000 Operacions de gestió		5.021.839
4010 Operacions de gestió		119.508
411 Creditors per despeses meritates: remuneracions pendents pagament		798.341
2. Altres comptes a pagar		710.355
410 Creditors per IVA suportat		502.248
554 Cobraments pendents d'aplicació		208.107
3. Administracions públiques	11	696.825
475 Hisenda pública, creditor per diversos conceptes		587.873
476 Organismes de previsió social, creditors		108.951
TOTAL PASSIU		11.137.126

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
COMPTE DE PÈRDUES I GUANYS
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2015

	NOTA	31/12/2015
2. Transferències i subvencions rebudes	13	6.033.451
a) De l'exercici		6.033.451
a.2) Transferències		6.033.451
750 Transferències		6.033.451
3. Vendes i prestacions de serveis		48.922.063
a) Vendes		46.355.440
700 Vendes de mercaderies		39.112.658
701 Vendes de productes acabats		7.242.782
b) Prestació de serveis		2.566.623
705 Prestacions de serveis		1.724.400
706 Publicitat i Accions promocionals		842.223
A) TOTAL INGRESSOS DE GESTIÓ ORDINÀRIA		54.955.514
8. Despeses de personal		-6.235.638
a) Sous, salaris i assimilats		-4.926.764
640 Sous i salaris		-4.926.764
b) Càrregues socials		-1.308.873
642 Cotitzacions socials a càrrec de l'ocupador		-1.194.547
644 Altres despeses socials		-114.326
9. Transferències i subvencions concedides	14	-24.500
65 Transferències i subvencions		-24.500
10. Aprovisionaments		-34.302.183
a) Consum de mercaderies i altres aprovisionaments		-34.301.164
600 Compres de mercaderies		-34.322.804
61 Variació d'existències		21.640
b) Deteriorament de valor de mercaderies, primeres matèries i altres		-1.019
6941 Pèrdues per deteriorament de mercaderies		-1.019
11. Altres despeses de gestió ordinària		-11.747.244
a) Subministraments i serveis exteriors		-11.747.244
62 Serveis exteriors		-11.747.244
b) Tributs		-2.700
63 Tributs		-2.700
c) Altres		-120
676 Altres pèrdues de gestió ordinària		-120
12. Amortització de l'immobilitzat	2,3	-356.743
68 Dotacions per amortitzacions		-356.743
B) TOTAL DESPESES DE GESTIÓ ORDINÀRIA (8+9+10+11+12)		-52.666.308
I. Resultat (estalvi o desestalvi) de la gestió ordinària (A+B)		2.289.206
14. Altres partides no ordinàries		300
a) Ingressos		300
778 Ingressos extraordinaris		300
II. Resultat de les operacions no financeres (I+13+14)		2.289.506
15. Ingressos financers		53.445
a) De participacions en instruments de patrimoni		53.445
a.2) En altres entitats		53.445
760 Ingressos de participacions en el patrimoni net		26.223
769 Altres ingressos financers		27.223
16. Despeses financeres		-463.735
b) Altres		-463.735
662 Interessos de deutes	9	-230.404
669 Altres despeses financeres		-233.331
19. Diferències de canvi		-220
668 Diferències negatives de canvi		-220
20. Deteriorament de valor, baixes i alieacions d'actius i passius financers		-24.238
b) Altres		-24.238
6671 Amb altres entitats		-24.238
III. Resultat de les operacions financeres (15+16+17+18+19+20+21)		-434.747
IV. Resultat (estalvi o desestalvi) net de l'exercici (II+III)		1.854.758

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
NOTES ALS ESTATS FINANCERS
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2015

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 2015, 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 2015 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 els 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.

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:

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA

NOTES ALS ESTATS FINANCERS

Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2015

- 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.

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 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 addicional (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 1.970.481 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 inicial de 20 anys i ampliada al 2012 per un segon període 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 2015

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.

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
NOTES ALS ESTATS FINANCERS
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2015

NOTA 2 - IMMOBILITZAT INTANGIBLE

Els moviments d'aquests comptes durant l'any 2015 han estat els següents:

	Saldo a 01.01.2015	Altes	Baixes	Saldo a 31.12.15
Apliq. Informàtiques	313.758	77.951	--	391.709
Marques	217.493	3.281	--	220.773
Total cost	531.251	81.232	--	612.482
Amortització acumulada	-475.373	-31.553	--	-506.926
Total net	<u>55.878</u>			<u>105.556</u>

El valor dels béns de l'immobilitzat immaterial totalment amortitzats a 31 de desembre de 2015 és d' aproximadament Euros 506.926.

NOTA 3 - IMMOBILITZAT MATERIAL

Els moviments d'aquests comptes durant l'any 2015 han estat els següents:

	Saldo a 01.01.2015	Altes	Baixes	Traspasos	Saldo a 31.12.15
Terrenys	107.701	--	--	--	107.701
Construccions	4.441.514	40.656	--	38.943	4.521.113
Mobiliari	213.780	--	--	--	213.780
Elements de transport	35.347	--	--	--	35.347
Equips informàtics	437.503	107.629	--	--	545.132
Imm. material en construcció	38.943	--	--	-38.943	--
Total cost	5.274.788	148.284	--	--	5.423.073
Amortització acumulada	-2.497.127	-325.191	--	--	-2.822.318
Total net	<u>2.777.661</u>				<u>2.600.755</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. L'import total invertit va ser de 543.838 euros.

Les instal·lacions de Plaça Catalunya es van acabar de remodelar al 2014.

Els treballs que s'estaven fent a Colom es van acabar al 2015. A tancament de l'exercici 2014 hi havia 38.943 euros de Inm. Material en curs per aquest concepte.

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.

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
NOTES ALS ESTATS FINANCERS
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2015

Les altes més significatives de l'exercici es corresponen amb la substitució d'una planta refredadora a Plaça Catalunya i amb equips per al tractament d'informació.

El valor dels béns de l'immobilitzat material totalment amortitzats a 31 de desembre de 2015 és d' aproximadament Euros 2.822.318.

NOTA 4 – INVERSIONS FINANCERES PERMANENTS

Els moviments d'aquests comptes durant l'any 2015 han estat:

	Saldo a 01.01.2015	Altes	Baixes	Traspasos	Saldo a 31.12.15
Particip. Financeres a llarg termini	25.202.718	--	--	--	25.202.718
Accions amb cotització oficial	109.999	--	--	--	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 2015 no són significatives per a mostrar la imatge fidel del Consorci en els presents estats financers, tal i com es mostra a continuació:

<u>BALANÇ DE SITUACIÓ DE CATALUNYA BUS TURÍSTIC, UTE A 31/12/2015</u>			
ACTIU		PASSIU	
Inmobilitzat Material	24.525	Finançament bàsic	40.000
		Reserves	239.967
		Resultat de l'exercici	209.782
ACTIU FIXE	24.525	FONS PROPIS	489.749
Deutors	1.101.532		
Tresoreria	37.535	Creditors a curt	673.843
ACTIU CIRCULANT	1.139.067	PASSIU CORRENT	673.843
TOTAL ACTIU	1.163.592	TOTAL PASSIU	1.163.592

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA

NOTES ALS ESTATS FINANCERS

Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2015

L'Entitat ha incorporat, per import d'Euros 26.222,69 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 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 2015 els saldos pendents de cobrament més representatius són:

Tercer	Import
Barcelona.de	482.378
Ajuntament de Barcelona	2.305.757
Diputació de Barcelona	300.000
City Discovery	79.407
Triangle Postals	137.007
Catalunya Bus Turistic UTE	266.305
Resta	971.271
	4.542.124
Pagaments pendents d'aplicació	92.851
Provisió insolvències	-133.786
	4.501.189

Provisió per insolvències

El moviment d'aquest epígraf durant l'exercici 2015 ha estat el que es detalla a continuació:

Saldo 1 de gener de 2015	109.548
Dotacions de l'exercici	24.238
Aplicació de l'exercici	--
Saldo 31 de desembre de 2015	133.786

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
NOTES ALS ESTATS FINANCERS
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2015

NOTA 6 – DIPÒSITS, IMPOSICIONS I PRÉSTEC CONCEDITS

Els moviments d'aquests comptes durant l'any 2015 han estat:

	Saldo a				Saldo a
	01.01.2015	Altes	Baixes	Traspassos	
Fiances i dipòsits a curt	109.229	85.350	--	--	194.579
Personal	87.860	5.180	-33.560	--	59.480
Imposicions a curt	1.245.000	2.595.000	2.245.000	--	1.595.000
Interessos meritats	7.131	2.670	-7.131	--	2.670
TOTAL	1.449.220				1.851.730

Els saldos de les imposicions a curt termini corresponen a:

Entitat	Concepte	Venciment	Import
Banc Sabadell	IPF	2016	500.000
Abanca	IPF	2016	595.000
Bankia	IPF	2016	500.000
			1.595.000

NOTA 7 – FONS PROPIS

La composició d'aquest compte a 31 de desembre de 2015 és la següent:

	Saldo a		Aplicació	Resultat	Altres mov.	Saldo a
	01.01.2015	resultat 14				
Patrimoni	601.012	--	--	--	--	601.012
Resultat d'exercicis ant.	-10.110.492	1.014.667	--	--	--	-9.095.826
Resultat de l'exercici	1.014.667	-1.014.667	1.854.758	--	--	1.854.758
TOTAL	-8.494.813	-	1.854.758	--	--	-6.640.055

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.

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'apel·lació 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

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
NOTES ALS ESTATS FINANCERS
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2015

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 230.404.

NOTA 10 - CREDITORS

Al 31 de desembre de 2015 aquest compte incloïa els següents proveïdors:

Tercer	Import
80 Mes 4 Publicacions	125.087
Consorti del Museu d'Art Contemporani	207.432
Ferrocarrils Generalitat de Catalunya	229.513
Julià Travel, S.A.	569.539
TMB Transports de Barcelona	236.418
F.C. Barcelona	434.809
Magmacultura	560.498
Catalunya Bus Turistic UTE	690.166
Resta	2.590.136
	5.643.596

NOTA 11 - HISENDA PÚBLICA I ORGANISMES OFICIALS

Al 31 de desembre de 2015 aquest capítol presentava la composició següent:

	(en euros)
Impost sobre la Renda de les	
Persones Físiques - desembre 2015	92.327
Impost sobre el Valor Afegit - desembre 2015	495.546
Seguretat Social - desembre 2015	108.951
	696.825
	=====

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

CONSORCI DE TURISME DE BARCELONA
NOTES ALS ESTATS FINANCERS
Exercici anual acabat el 31 de desembre de 2015

èxit l'ús de l'exempció.

NOTA 12 – PARTIDES PENDENTS D'APLICACIÓ

A 31 de desembre de 2015 correspon bàsicament a cobraments duplicats de clients i no reclamats.

NOTA 13 - INGRESSOS

Els conceptes principals que componen els ingressos de l'exercici 2015 són els següents:

- a. Venda de articles i serveis a través de tres canals:
 - 1. Plataforma on line (tickets.visitbarcelona.com).
 - 2. Tour Operadors i altres intermediaris.
 - 3. A través de la xarxa d'oficines i punts d'informació situats a l'Aeroport i a la Ciutat.
- b. Prestació de serveis a través de la gestió del Bus Turístic i el Mirador de Colom
- c. Prestació de serveis al membres dels programes com Barcelona Convention Bureau, Barcelona Shopping Line, Cultura, etc
- d. Aportacions ordinàries :

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

	(en euros)
Ajuntament de Barcelona	1.902.593
Impost Turístic	3.710.858
Fundació BCN promoció	50.000
Fira de Barcelona	70.000
Diputació de Barcelona	300.000
Total	6.033.451
	=====

NOTA 14 – SUBVENCIONS CONCEDIDES

S'inclou, per import de 24.500 Euros, la subvenció concedida a l'Agència Catalana de Turisme.

NOTA 15 – FETS POSTERIORS

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