


Unitat Orgànica / Núm. Expedient		
Sol·licitant:	1083 - Pressupostos i comptabilitat	0000 - 2019
Gestora:	1083 - Pressupostos i comptabilitat	0000 - 2019
Informe		
Autor:	JS/mv	 1556101999
Tipus:	1506	
Codi:	INT.19.00.00428.H	
Assumpte:	Informe sobre els comptes anuals (auditoria financera) de l'EMMC de l'exercici 2018	

INFORME SOBRE ELS COMPTES ANUALS (AUDITORIA FINANCERA) DE L'EMPRESA MUNICIPAL DE MITJANS DE COMUNICACIÓ DE TARRAGONA, S.A. DE L'EXERCICI 2018

1.- Auditoria financera

D'acord amb l'informe d'auditoria els comptes anuals de l'exercici 2018 expressen en tots els aspectes significatius la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, així com dels resultats i fluxos d'efectiu corresponents a l'exercici finalitzat de conformitat amb el marc normatiu d'informació financera que resulta d'aplicació i, en particular, amb els principis i criteris comptables continguts en aquest.

A aquest informe d'auditoria s'hi adhereix l'Interventor General de l'Ajuntament.

2.- Balanç (en milers d'€)

	2018	2017	Variació	%
Actiu no corrent	324,6	329,0	-4,4	-1,3%
Actiu corrent	167,4	188,7	-21,3	-11,3%
TOTAL ACTIU	492,0	517,7	-25,7	-5,0%
Patrimoni net	411,5	433,9	-22,4	-5,2%
Passiu no corrent	0,0	0,0	0,0	
Passiu corrent	80,5	83,8	-3,3	-4,0%
TOTAL PASSIU	492,0	517,7	-25,7	-5,0%

Actiu no corrent

Hi ha una lleugera disminució de l'immobilitzat del 1,3%, tenint en compte que casi no s'han produït altes i d'amortitzat normalment l'existent.

Actiu corrent

L'actiu corrent presenta una disminució del 11,3%, degut fonamentalment a la disminució de la tresoreria en un import aproximat de 21 milers d'€. Cal assenyalar

que es troben provisionats saldos de dubtós cobrament per import de 113,23 milers €.

Passiu corrent

El passiu corrent presenta una disminució únicament del 4%, degut principalment per la disminució del saldo d'altres deutes amb Administracions Públiques respecte a l'exercici anterior.

Fons de maniobra

El fons de maniobra constituït per la diferència entre actiu corrent i passiu corrent és positiu i més baix que l'any anterior, com a conseqüència, tal com s'ha comentat anteriorment, tant per la disminució de l'actiu corrent i per la disminució del passiu corrent.

	2018	2017	Variació	%
Fons de maniobra	86,9	104,9	-18,0	-17,2%

Patrimoni net

El patrimoni net ha disminuït en el 2018 un 5,17% respecte a l'exercici anterior, principalment degut a haver obtingut unes pèrdues de l'exercici inferiors a l'aportació municipal en l'exercici anterior que millora els resultats d'exercicis anteriors, tal com es detalla en el següent apartat.

3.- Compte de resultats (en milers d'€)

	2018	2017	Variació	%
Ingressos explotació	882,3	886,1	-3,8	-0,4%
Aportació Aj. inclosa en ingr. explot.	792,7	797,7	-5,0	-0,6%
Ingressos explotació sense aport. Aj.	89,6	88,4	1,2	1,4%
Despeses explotació	904,5	868,9	35,6	4,1%
Resultat explotació	-22,2	17,1	-39,3	-229,5%
Ingressos financers	0,0	0,0	0,0	
Despeses financeres	0,0	0,2	-0,2	-100,0%
Resultat financer	0,0	-0,2	0,2	-100,0%
Resultat abans d'impostos	-22,2	16,9	-39,1	-231,4%
Aportació prevista s/ pressupost	792,7	797,7	-5,0	-0,6%



Els ingressos d'explotació, sense tenir en compte l'aportació de l'Ajuntament, augmenten en un 1,2%. Cal assenyalar que la xifra de negocis que forma part dels ingressos d'explotació augmenta en un 4%.

Les despeses d'explotació han augmentat d'un 4,1% respecte a l'any anterior. Així mateix, les despeses de personal també augmenten en un 5,5%.

Les pèrdues de l'exercici han augmentat respecte a les de l'any anterior.

4.- Llei Orgànica 2/2012 de 27 d'abril d'Estabilitat Pressupostària i sostenibilitat financera.

Aquesta societat està classificada en el sector administracions públiques d'acord amb els criteris del Sistema Europeu de Comptes, i la posició d'equilibri o desequilibri es mesura en termes de capacitat / necessitat de finançament.

Durant l'exercici 2017 la Societat presenta necessitat de finançament de 16,7 milers d'€, no donant compliment individualment a l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

Tot i que l'objectiu d'estabilitat pressupostària és consolidat, caldrà que per part de l'empresa es presenti un pla que incorpori les mesures correctores adients per donar compliment a l'establert a la Llei Orgànica 2/2012 d'Estabilitat Pressupostària i Sostenibilitat Financera i al Pla de sanejament financer vigent que té l'Ajuntament.

5.- Altres consideracions

Els comptes anuals i l'informe de gestió hauran de ser firmats per tots els administradors, o, en tot cas, fer constar la causa per la qual no han signat, segons assenyala l'art. 253 de la Llei de Societats de Capital.

Així mateix, en aquells casos en que s'hagin produït encàrrecs de gestió per part de l'Ajuntament, caldrà incorporar a la memòria dels comptes anuals o a l'informe de compliment a presentar per la firma auditora un detall individualitzat de costos i ingressos referit a cada un dels encàrrecs. En aquest cas no es té constància d'encàrrecs de gestió vigents.

A través de l'auditoria de compliment es revisaran aquells aspectes relacionats amb el compliment de la legalitat.

Tarragona, en la data de la signatura digital.