




Unitat Orgànica / Núm. Expedient		
Sol·licitant:	1083 - Pressupostos i comptabilitat	0000 - 2017
Gestora:	1083 - Pressupostos i comptabilitat	0000 - 2017
Informe		
Autor:	ME/mv	 1497251809
Tipus:	1506	
Codi:	INT.17.00.00566.H	
Assumpte:	INFORME SOBRE ELS COMPTES ANUALS (AUDITORIA FINANCERA) DE SMHAUSA DE L'EXERCICI 2016	

INFORME SOBRE ELS COMPTES ANUALS (AUDITORIA FINANCERA) DE L'EMPRESA "SERVEI MUNICIPAL DE L'HABITATGE I ACTUACIONS URBANES, S.A." DE L'EXERCICI 2016

1.- Auditoria financera

D'acord amb l'informe d'auditoria els comptes anuals de l'exercici 2016 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 el Cap de Secció de Comptabilitat acctal i l'Interventor General de l'Ajuntament.

2.- Balanç (en milers d'€)

	2016	2015	Variació	%
Actiu no corrent	15.865,9	16.242,0	-376,1	-2,3%
Actiu corrent	5.888,8	4.154,6	1.734,2	41,7%
TOTAL ACTIU	21.754,7	20.396,6	1.358,1	6,7%
Patrimoni net	8.135,9	8.077,7	58,2	0,7%
Passiu no corrent	10.882,4	11.356,5	-474,1	-4,2%
Passiu corrent	2.736,4	962,4	1.773,9	184,3%
TOTAL PASSIU	21.754,7	20.396,6	1.358,1	6,7%

Actiu no corrent

La variació de l'actiu no corrent no presenta variacions significatives i la disminució es produeix per l'efecte de les amortitzacions de l'exercici i també per les cessions de solars a l'Ajuntament de Tarragona.



Actiu corrent

L'actiu corrent augmenta per l'efecte de l'increment dels deutors i de les existències. La tresoreria disminueix respecte a l'any anterior, quedant un saldo al final de l'exercici 2016 de 454,9 milers €.

Passiu no corrent

El passiu no corrent conté les operacions financeres a llarg termini en que destaca el préstec per a la construcció de l'escola oficial d'idiomes, el préstec pel finançament dels pisos en lloguer del carrer Dr. Mallafré i el préstec pel finançament de la promoció de l'edifici plurifamiliar al carrer López Peláez.

Passiu corrent

El passiu corrent augmenta respecte a l'any anterior, principalment per un augment dels deutes amb Administracions Públiques, atès que l'any 2016 s'ha repercutit la totalitat de l'IVA de l'arrendament financer de la EOI, d'acord amb les indicacions de la Direcció General de Patrimoni de la Generalitat de Catalunya.

Patrimoni net

El patrimoni net presenta un lleuger augment del 0,7%. La disminució del saldo de les subvencions del Patrimoni net es compensa amb el resultat de l'exercici.

Fons de maniobra

El fons de maniobra per diferència entre actiu corrent i passiu corrent és positiu. Donat el volum d'existències convé fer el càlcul sense considerar aquestes. En aquest cas també és positiu de 125,8 milers €.

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

	2016	2015	Variació	%
Ingressos explotació	2.072,0	1.623,2	448,9	27,7%
Ingressos explotació sense aport. Aj.	1.958,5	1.483,9	474,6	32,0%
Despeses explotació	1.972,7	1.668,1	304,6	18,3%
Resultat explotació	99,3	-44,9	144,2	-320,9%
Resultat explotació sense aport. Aj.	-14,3	-184,2	170,0	-92,2%



Ingressos financers	419,7	429,0	-9,3	-2,2%
Despeses financeres	238,7	311,8	-73,1	-23,4%
Resultat financer	180,9	117,1	63,8	54,5%
Resultat abans d'impostos	280,2	72,2	208,0	288,2%
Impost de societats	23,6	17,5	6,1	34,9%
Resultat després d'impostos	256,6	54,7	201,9	368,9%
Aportació a l'explotació Ajuntament	113,6	139,3	-25,7	-18,5%

Augmenten els ingressos d'explotació respecte a l'any anterior. Si analitzem únicament la xifra de negocis es pot observar una disminució amb el següent detall:

Import net de la xifra de negocis	Exercici 2016	Exercici 2015
Vendes d'habitatges	0,00	0,00
Vendes de pàrquings	0,00	24.462,81
Vendes de trasters	0,00	0,00
Prestació de serveis	201.308,39	118.094,71
Encàrrecs de gestió	448.181,06	566.606,60
Ingressos per lloguers	401.110,06	393.283,41
Ingressos per despeses generals P.I.P.A.	29.015,75	34.818,90
Ingressos pels Programes	3.774,77	81.514,14
Total	1.083.390,03	1.218.780,57

Com es pot observar, la major part de les transaccions provenen d'operacions amb el pròpia Ajuntament, el detall de les quals és:

Ingressos

CONCEPTE	Ingressos 2016
VALORACIÓ FINQUES	270,00
DÈFICIT OLH	87.000,00
PLA INTEGRAL DE LA PART ALTA (PIPA)	32.790,52
ENCÀRREC GESTIÓ: DIRECCIÓ FAC. REFORMA PALAU MPAL	85.129,52
ENCÀRREC GESTIÓ: JOCS MEDITERRANI 2017	302.387,30
OCUPACIÓ IMMOBLES CEDITS AJUNTAMENT	30.120,39
LLOGUER HABITATGES DOCTOR MALLAFRÉ	7.559,68
ENCÀRREC GESTIÓ: CARTOGRAFIA	43.065,96



LLOGUER LOCAL MOSSOS CR. MALLAFRÉ	10.137,23
PRÈSTEC SMITH	26.565,83
LLOGUER HABITATGES CR. LLEÓ, 54	1.379,28
LLOGUER HABITATGES REALLOTJAMENT ESTANISLAO FIGUERES	1.277,88
DIRECCIÓ VIDEOVIGILÀNCIA PART BAIXA	17.328,30
TOTAL	645.011,89

Les despeses d'explotació també han augmentat, però en menor mesura que els ingressos.

Els costos de personal han augmentat en un 2,6% respecte a l'any anterior. La plantilla mitjana és lleugerament superior l'any 2016 respecte al 2015, passant de 18,50 a 18,85.

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.

Una vegada formulats els comptes anuals de 2016 la societat presenta capacitat de finançament de 416,4 milers €, i per tant, donaria compliment individualment a l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

5.- Altres consideracions

Els comptes anuals i l'informe de gestió hauran d'anar signats 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.

Caldria presentar per part de la Societat indicadors d'economia, eficàcia, eficiència i de qualitat per tal de poder fer un seguiment de cada una de les activitats realitzades, d'acord amb els que s'han facilitat per la Intervenció.

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 en l'informe de compliment a elaborar per la firma auditora un detall individualitzat de costos i ingressos referit a cada un dels encàrrecs. En aquests moments es troben vigents diferents encàrrecs de gestió.



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

Tarragona, 12/06/17

Signat:

Marc Esteve Tarragó
(Cap de Secció de Comptabilitat)

Conforme:

José Fernando Chicano Jávega
(Interventor General)