


Economia i Hisenda
Comptabilitat i Pressupostos

Unitat Orgànica / Núm. Expedient		
Sol·licitant:	1083 - Pressupostos i comptabilitat	0000 - 2016
Gestora:	1083 - Pressupostos i comptabilitat	0000 - 2016
Informe		
Autor:	JFC/me	 1466146947
Tipus:	1506	
Codi:	INT.16.00.00575.H	
Assumpte:	INFORME SOBRE ELS COMPTES ANUALS (AUDITORIA FINANCERA) DE L'EMDE DE L'EXERCICI 2015	

INFORME SOBRE ELS COMPTES ANUALS (AUDITORIA FINANCERA) DE L'EMPRESA MUNICIPAL DE DESENVOLUPAMENT ECONÒMIC S.A. DE L'EXERCICI 2015

1.- Auditoria financera

D'acord amb l'informe d'auditoria els comptes anuals de l'exercici 2015 expressen en tots els aspectes significatius la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera, així com dels resultats 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 i l'Interventor General de l'Ajuntament.

2.- Balanç (en milers d'€)

	2015	2014	Variació	%
Actiu no corrent	1.061,1	1.076,9	-15,8	-1,5%
Actiu corrent	244,1	165,3	78,9	47,7%
TOTAL ACTIU	1.305,3	1.242,2	63,1	5,1%
Patrimoni net	1.221,3	1.135,5	85,8	7,6%
Passiu no corrent	0,0	0,0	0,0	
Passiu corrent	84,0	106,7	-22,7	-21,3%
TOTAL PASSIU	1.305,3	1.242,2	63,1	5,1%

Actiu no corrent

Les variacions de l'immobilitzat són mínimes. En el conjunt, l'immobilitzat disminueixen com a conseqüència de les amortitzacions, que són superiors a les inversions realitzades durant l'exercici.



Actiu corrent

L'augment de l'actiu corrent és degut principalment a la millora en la tresoreria afavorida principalment pel cobrament d'aportacions de l'Ajuntament d'exercicis anteriors.

Passiu corrent

El passiu corrent presenta una lleugera disminució respecte a l'exercici anterior.

Fons de maniobra

El fons de maniobra constituït per la diferència entre actiu corrent i passiu corrent és positiu més alt que l'any anterior, com a conseqüència de la millora en la tresoreria.

Patrimoni net

El patrimoni net presenta increment respecte a l'exercici anterior influït per l'efecte del pagament per part de l'Ajuntament de l'aportació pendent de l'exercici 2012 com a conseqüència del major dèficit respecte al que es va preveure en pressupost, per import de 173,6 milers €.

L'aportació de l'any 2015 ha estat de 441,2 milers € mentre que les pèrdues han estat de 496,4 milers €. Cal assenyalar que l'aportació prevista en el pressupost 2015 era de 605,3 milers €, que ajustada durant l'exercici pel traspàs a l'Ajuntament de personal del Viver d'Empreses i Film Office, quedava en 542,1 milers €.

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

	2015	2014	Variació	%
Ingressos explotació	341,9	352,3	-10,4	-3,0%
Despeses explotació	837,4	1.446,7	-609,3	-42,1%
Resultat explotació	-495,5	-1.094,4	598,9	-54,7%
Ingressos financers	0,0	0,1	-0,1	-100,0%
Despeses financeres	0,9	0,3	0,6	193,9%
Resultat financer	-0,9	-0,2	-0,7	345,4%
Resultat abans d'impostos	-496,4	-1.094,6	598,2	-54,6%
Aportació prevista s/ pressupost	605,3	1.151,4	-546,1	-47,4%
Aportació efectiva	441,2	1.151,4	-710,2	-61,7%

Els ingressos d'explotació disminueixen en un 3,0%. No obstant això, cal assenyalar que la xifra de negocis que forma part dels ingressos d'explotació creix en un 0,9%. La disminució del conjunt dels ingressos d'explotació és principalment degut a què l'any 2014 es van comptabilitzar ingressos per excés de provisions per import de 8,5 milers €.

Les despeses d'explotació han disminuït en un 42,1% respecte a l'any anterior, principalment per l'efecte de la supressió per part de l'Ajuntament del preu públic per a la utilització del Palau Firal i de Congressos i el traspàs a l'Ajuntament de personal del Viver d'Empreses i Film Office. Aquests dos efectes expliquen també la disminució de l'aportació de l'Ajuntament.

A efectes comparatius, en cas de no considerar l'any 2014 la despesa pel cànon del lloguer del Palau i el personal del Viver d'Empreses i Film Office, segons la valoració efectuada a l'informe de gestió, les despeses d'explotació haurien disminuït en un 1,0%.

Les pèrdues de l'exercici han estat de 496,4 milers € i han disminuït en un 54,6% respecte al 2014, pels dos motius esmentats anteriorment. A efectes comparatius, en cas de no considerar l'any 2014 la despesa pel cànon del lloguer del Palau i el personal del Viver d'Empreses i Film Office, les pèrdues haurien estat en línia amb les de l'any anterior, amb un lleuger increment del 0,5%. Cal assenyalar també que les pèrdues de l'exercici es troben per sota de les previstes en pressupost, que a efectes comparatius, ajustant la quantitat pel traspàs a l'Ajuntament de personal del Viver d'Empreses i Film Office, eren de 542,1 milers €.

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 2015 la Societat presenta capacitat de finançament de 101,6 milers d'€, donant compliment individualment a l'objectiu d'estabilitat pressupostària.

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.

És convenient que la posta en marxa d'activitats firals vagi acompanyada d'uns criteris de cobertura de costos, proporcionats amb l'aportació municipal.

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.

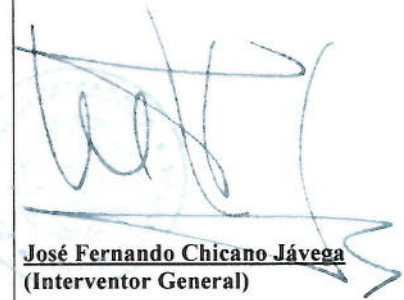
Tarragona, 17/06/16

Signat:



Marc Esteve Tarragó
(Cap de Secció de Comptabilitat)

Conforme:



José Fernando Chicano Jávega
(Interventor General)