


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 |  1466148490 |
| Tipus: | 1506 | |
| Codi: | INT.16.00.00579.H | |
| Assumpte: | INFORME SOBRE ELS COMPTES ANUALS (AUDITORIA FINANCERA) DEL SMHAUSA DE L'EXERCICI 2015 | |

INFORME SOBRE ELS COMPTES ANUALS (AUDITORIA FINANCERA) DE L'EMPRESA "SERVEI MUNICIPAL DE L'HABITATGE I ACTUACIONS URBANES, 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 | 16.242,0 | 16.837,8 | -595,8 | -3,5% |
| Actiu corrent | 4.154,6 | 4.244,5 | -90,0 | -2,1% |
| TOTAL ACTIU | 20.396,6 | 21.082,3 | -685,7 | -3,3% |
| Patrimoni net | 8.077,7 | 8.081,5 | -3,8 | 0,0% |
| Passiu no corrent | 11.356,5 | 11.790,3 | -433,8 | -3,7% |
| Passiu corrent | 962,4 | 1.210,5 | -248,1 | -20,5% |
| TOTAL PASSIU | 20.396,6 | 21.082,3 | -685,7 | -3,3% |

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.

Actiu corrent

L'actiu corrent disminueix per l'efecte de la reducció del saldo de la tresoreria. La disminució de la tresoreria es compensa en molta part per l'increment dels deutors.

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 i el préstec pel finançament dels pisos en lloguer del carrer Dr. Mallafré. Cal assenyalar que a final de l'exercici es va concertar el préstec pel finançament de la promoció de l'edifici plurifamiliar al carrer López Peláez, per import de 4.322,0 milers € i que al final de l'exercici estava pendent de disposar en la seva totalitat, i per tant, no es troba comptabilitzat dins els passiu no corrent.

Passiu corrent

El passiu corrent disminueix respecte a l'any anterior, principalment per una disminució del deute amb entitats de crèdit a curt termini i els proveïdors d'immobilitzat a curt termini.

Patrimoni net

El patrimoni net presenta una disminució insignificant, com a conseqüència del traspàs a resultats de l'exercici de subvencions de capital que prèviament figuraven com a patrimoni net, que ha estat pràcticament en la seva totalitat per un augment de resultats positius de l'exercici.

Fons de maniobra

El fons de maniobra per diferencia 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 515,3 milers €.



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

| | 2015 | 2014 | Variació | % |
|---|---------------|---------------|-------------|---------------|
| Ingressos explotació | 1.623,2 | 1.984,5 | -361,3 | -18,2% |
| Ingressos explotació sense aport. Aj. | 1.483,9 | 1.859,7 | -375,8 | -20,2% |
| Despeses explotació | 1.668,1 | 2.041,8 | -373,7 | -18,3% |
| Resultat explotació | -44,9 | -57,3 | 12,4 | -21,6% |
| Resultat explotació sense aport. Aj. | -184,2 | -182,1 | -2,2 | 1,2% |
| Ingressos financers | 429,0 | 453,4 | -24,5 | -5,4% |
| Despeses financeres | 311,8 | 361,3 | -49,5 | -13,7% |
| Resultat financer | 117,1 | 92,1 | 25,0 | 27,2% |
| Resultat abans d'impostos | 72,2 | 34,8 | 37,4 | 107,4% |
| Impost de societats | 17,5 | 8,7 | 8,7 | 100,4% |
| Resultat després d'impostos | 54,7 | 26,1 | 28,6 | 109,8% |
| Aportació a l'explotació Ajuntament | 139,3 | 124,8 | 14,5 | 11,6% |

Disminueixen els ingressos d'explotació respecte a l'any anterior. Si analitzem únicament la xifra de negocis es pot observar aquesta disminució:

| Import net de la xifra de negocis | Exercici 2015 | Exercici 2014 |
|--|---------------------|---------------------|
| Vendes d'habitatges | 0,00 | 0,00 |
| Vendes de pàrquings | 24.462,81 | 16.000,00 |
| Vendes de trasters | 0,00 | 0,00 |
| Prestació de serveis | 118.094,71 | 122.452,85 |
| Encàrrecs de gestió | 566.606,60 | 657.038,06 |
| Ingressos per lloguers | 393.283,41 | 400.837,22 |
| Ingressos per despeses generals P.I.P.A. | 34.818,90 | 69.637,80 |
| Ingressos pels Programes | 81.514,14 | 215.396,21 |
| Total | 1.218.780,57 | 1.481.362,14 |

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 2015 |
|-------------------|----------------|
| VALORACIÓ FINQUES | 950,00 |
| DÈFICIT OLH | 88.000,00 |



| | |
|---|-------------------|
| PLA INTEGRAL DE LA PART ALTA (PIPA) | 116.333,04 |
| ENCÀRREC GESTIÓ: CARTOGRAFIA | 45.160,20 |
| ENCÀRREC GESTIÓ: AVANTPROJECTE JOCS MEDITERRANI | 88.304,58 |
| ENCÀRREC GESTIÓ: JOCS MEDITERRANI 2017 | 241.352,00 |
| ENCÀRREC GESTIÓ : TABACALERA | 95.760,81 |
| ENCÀRREC GESTIÓ: COL·LECTOR RODOLAT | 67.027,70 |
| ENCÀRREC GESTIÓ: DIRECCIÓ FAC. REFORMA PALAU MPAL | 5.758,67 |
| OCUPACIÓ LOCALS CEDITS | 23.544,71 |
| APORTACIÓ SMHAUSA IBI LOCALS CEDITS | 6.140,54 |
| PRÈSTEC SMITH | 24.652,66 |
| LLOGUER HABITATGES MALLAFRÉ | 7.299,07 |
| LLOGUER LOCAL MOSSOS CR. MALLAFRÉ | 9.430,37 |
| LLOGUER HABITATGES LLEÓ | 1.379,28 |
| LLOGUER HABITATGES REALLOTJAMENT ESTANIS. FIG. | 2.527,80 |
| TOTAL | 823.621,43 |

Les despeses d'explotació també han disminuït en una proporció similar als ingressos.

Els costos de personal han disminuït en un 2,9% degut a disposar d'una plantilla mitjana inferior.

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 2015 la societat presenta capacitat de finançament de 148.398,50 €, 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.

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, 17/06/16

Signat:

Marc Esteve Tarragó
(Cap de Secció de Comptabilitat)

Conforme:

José Fernando Chicano Jávega
(Interventor General)