



AJUNTAMENT DE SANTANYÍ
Tel. 971 65 30 02
Fax 971 16 30 07
07650 SANTANYÍ - ILLES BALEARS

INFORME

SOBRE ELS COMPTES ANUALS

"SERVEIS MUNICIPALS DE SANTANYÍ, SLU"

31 de desembre de 2006



AJUNTAMENT DE SANTANYÍ

Tel. 971 65 30 02

Fax 971 16 30 07

07650 SANTANYÍ - ILLES BALEARS

SERVEIS MUNICIPALS DE SANTANYÍ, SLU

INFORME SOBRE ELS COMPTES ANUALS

DE 31 DE DESEMBRE DE 2006

I. DESCRIPCIÓ DE L'ABAST I DELS OBJECTIUS DEL TREBALL REALITZAT

1 . D'acord amb el que disposen els articles 200, 204, 208, 209, 200 i 222 del Reial Decret Legislatiu 2/2004, de 5 de març, pel qual s'aprova el text refós de la Llei Reguladora de les Hisendes Locals, els serveis d'Intervenció de l'Ajuntament de Santanyí, formula el següent informe financer i de compliment referent als estats dels comptes anuals de la Societat Municipal SERVEIS MUNICIPALS DE SANTANYÍ, SLU, de capital íntegrament municipal, que comprenen el Balanç de Situació a 31 de desembre de 2006, el Compte de Pèrdues i Guanys, la Liquidació del Pressupost i la Memòria corresponents a l'exercici anual acabat en aquesta data.

Els comptes anuals als quals es refereix el present informe van ser formulats pel Consell d'Administració el 6 de març de 2007 i es van posar a la disposició d'aquesta Intervenció el dia 7 de març de 2007.

L'òrgan competent per a l'aprovació dels comptes anuals de SERVEIS MUNICIPALS DE SANTANYÍ, SLU és la Junta General d'Accionistes. Aquests comptes anuals integraran el Compte General de l'Ajuntament de Santanyí per a la seva aprovació pel ple de la Corporació.



AJUNTAMENT DE SANTANYÍ

Tel. 971 65 30 02

Fax 971 16 30 07

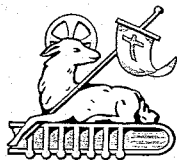
07650 SANTANYÍ - ILLES BALEARS

L'objectiu del nostre treball que ha estat realitzat d'acord amb les Normes d'Auditoria del Sector Públic dictades per la Intervenció General de l'Administració de l'Estat, és comprovar si la informació financeropatrimonial preparada per SERVEIS MUNICIPALS DE SANTANYÍ, SLU en els comptes anuals examinats, representen en tots els aspectes significatius la imatge fidel del patrimoni, de la situació financera i dels resultats de l'entitat d'acord amb les normes i principis comptables que són d'aplicació i contenen la informació necessària per a la seva interpretació i comprensió adequada, i si s'ha complert adequadament amb la legislació més important relativa a l'administració i control dels fons públics. Així mateix, el nostre treball ha comprès la revisió que la informació comptable inclosa en l'informe de gestió.

La informació facilitada a la intervenció corresponent a l'exercici comptable de 2006 és la següent:

- 1 . Diari general.
- 2 . Fitxes de major.
- 3 . Registre de factures rebudes.
- 4 . Balanç de sumes i saldos a 31.12.06
- 5 . Compte de Pèrdues i Guanys a 31.12.06
- 6 . Balanç de Situació a 31.12.06
- 7 . Memòria dels Comptes Anuals.
- 8 . Informe de Gestió.
9. Contractació i documentació legal relacionada amb el personal de l'Empresa.
10. Contractes subscrits amb terceres persones per serveis i subministraments.

S'ha examinat, global i selectivament la documentació justificativa, efectuant-se proves i verificacions així com la realització de reunions amb personal directiu de l'Empresa.



AJUNTAMENT DE SANTANYÍ

Tel. 971 65 30 02

Fax 971 16 30 07

07650 SANTANYÍ - ILLES BALEARS

En el desenvolupament del nostre treball no ha existit cap limitació en l'aplicació de les normes i procediments d'auditoria.

El nostre treball ha considerat tots els assumptes que hagin ocorregut fins a la data d'aquest informe dels quals puguem tenir coneixement i que puguin afectar a la Societat.

II. ÀMBIT EN EL COMPLIMENT DE LA LEGISLACIÓ APLICABLE

Hem revisat el compliment de les disposicions legals més importants a les quals està subjecta SERVEIS MUNICIPALS DE SANTANYÍ, SLU, amb l'objecte de comprovar si complix adequadament amb la legislació més important relativa a l'administració i control dels fons públics.

El nostre examen s'ha centrat en la revisió del grau de compliment de la següent normativa:

- 1 . Legislació de caràcter general en els àmbits pressupostaris (Llei General Pressupostària), mercantils (Codi de Comerç i Llei de Reforma Parcial i adaptació de la Legislació Mercantil a les directives de la Comunitat Econòmica Europea), fiscals (Llei General Tributària, Llei de l'Impost sobre Societats i Llei de l'Impost sobre el Valor Afegit) i laboral.
- 2 . Normes d'organització i procediment específics continguts en els Estatuts de la Societat.
- 3 . Reial decret Legislatiu 2/2000, de 16 de juny, del Text Refós de la Llei de Contractes de les Administracions Públiques.
- 4 . Llei 31/1995 de 8 de novembre de Prevenció de Riscos Laborals i Llei Orgànica 15/1999 de 13 de desembre de Protecció de Dades.



AJUNTAMENT DE SANTANYÍ

Tel. 971 65 30 02

Fax 971 16 30 07

07650 SANTANYÍ - ILLES BALEARS

III. INFORMACIÓ FINANCERA

1. Principis comptables aplicats

S'ha d'indicar que a l'efecte d'anàlisi dels Estats Financers adjunts, la Societat no ha aplicat el principi d'uniformitat al tractar-se del primer exercici social i que aquest abasta el període de 9 de juny a 31 de desembre de 2006, pel que no es tracta d'un exercici complet.

2. Pràctiques administratives i comptables

2.1 Immobilitzat

Immobilitzat material

Les altes de l'exercici obeïxen principalment a petit immobilitzat adquirit per a la realització del servei del suport a la neteja viària i altre, corresponent a equip informàtic per a les oficines de l'Empresa.

Immobilitzat immaterial

En aquest epígraf, s'han comptabilitzat les despeses inicials per a la tramitació del registre del nom de l'Empresa.

2.2 Deutors

A l'epígraf d'"Inversions Financeres" del balanç de situació, presenta un saldo de 3.531,41 euros, que correspon al dipòsit que s'efectua mensualment, perquè la gestoria encarregada de la preparació de les nòmines, realitzi el pagament de les assegurances socials. El saldo al 31 de desembre, correspon amb la Seguretat Social a pagar del mes de novembre de 2006.



AJUNTAMENT DE SANTANYÍ

Tel. 971 65 30 02

Fax 971 16 30 07

07650 SANTANYÍ - ILLES BALEARS

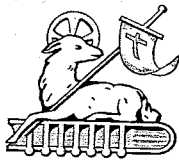
2.3 Tresoreria

Bancs

El saldo de tresoreria de 15.407,92 euros correspon íntegrament a l'import disponible en el compte corrent de l'entitat bancària Sa Nostra. En els Comptes Anuals s'adjunta el certificat emès per la pròpia entitat financera que indica un saldo de 18.938,08 euros pel que existeix una diferència entre el saldo en comptabilitat i el banc d'un total de 3.530,16 euros.

Ha quedat justificat en la comptabilitat de l'exercici 2007 el moviment intern de tresoreria efectuat en el 2006 i que no ha procedit a tenir anotació en compte fins al 2007, tal com s'indica a continuació:

<u>Data</u>	<u>Comptable</u>	<u>Concepte</u>	<u>Import</u>	<u>Data</u>	<u>Banc</u>	<u>Nota</u>
27.12.06	T/846	Liquidació Joan Marimon	1.440,08	02.01.07		
27.12.06	T/847	Liquidació Carlos Molina	1.440,08	03.01.07		
27.12.06	T/849	P/3r premi especial				
		"logotip" Col·legi Bisbe Verger	150,00	23.01.07		1
27.12.06	T/852	P/11r premi "logotip"				
		Dietes estada a València	200,00	05.01.07		1
27.12.06	T/851	P/2n premi "logotip"	<u>300,00</u>			1 / 2
			3.530,16			



AJUNTAMENT DE SANTANYÍ
Tel. 971 65 30 02
Fax 971 16 30 07
07650 SANTANYÍ - ILLES BALEARS

Notes:

1. Aquests imports corresponen als pagaments pels premis atorgats a escolars del municipi de Santanyí, que han concursat en la realització del logotip de l'Empresa.
2. Taló emès a nom d'Electrodomésticos del Salto, com a pagament parcial per a l'adquisició d'un ordinador de sobretaula. Per determinades raons, aquest ordinador no va ser servit, pel que es va optar per canviar de proveïdor, anul·lant el taló i emetent-ne un altre (T/853) a nom d'Antonio Villalta de la Cruz (Establecimientos Miró, SL). Aquest taló va ser carregat en el banc el 06.03.07.

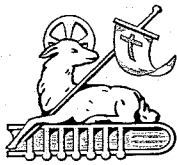
Caixa

La Societat no disposa de caixa i es fan transferències bancàries mensuals, per les despeses justificades i pagats per equip directiu a compte de l'Empresa.

S'ha procedit a la revisió de la documentació suport d'aquests apunts comprovant que són imports de petita quantia, i que estan documentats, justificats i autoritzats.

2.4 Ingressos

Els ingressos de l'activitat provenen de transferències del soci de la Societat, l'Ajuntament de Santanyí, a càrrec dels seus pressuposts, que es consoliden amb els de la Societat. A càrrec d'aquests ingressos, la Societat ha gestionat i realitzat el servei de suport a la neteja viària, d'acord a la resolució de la Junta de Govern Local de data 24.08.06 i que va finalitzar el 31.12.06.



AJUNTAMENT DE SANTANYÍ
Tel. 971 65 30 02
Fax 971 16 30 07
07650 SANTANYÍ - ILLES BALEARS

Com a ingressos financers figura un import de 506,43 euros corresponent al rendiment del compte bancari 2051-0045-31-1070005817, obert a l'entitat Sa Nostra Caixa de Balears de Santanyí.

2.5 Despeses

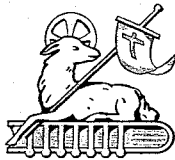
Les despeses corresponen a la diferent estructura de l'activitat ordinària i despeses externes i d'explotació per l'activitat desenvolupada.

En concepte de despeses de personal s'han comptabilitzat un total de 90.799,09 euros el que suposa el 91% de les despeses ordinàries de la Societat. Les nòmines abonades es corresponen amb els pactes en els contractes. Les retencions practicades per impostos s'han regularitzat quan ha existit alguna variació en les retribucions efectuades. Totes les retencions, han estat ingressades dintre del termini i en la forma escaient en la Hisenda Pública. De la mateixa manera, s'ha procedit al pagament puntual de les cotitzacions a la Seguretat Social tant la quota patronal com les dels treballadors.

2.6 Imposts

IVA

Durant l'exercici, la Societat ha vingut declarant l'IVA suportat. AL final de l'exercici, el saldo deutor que mantenia amb la Hisenda Pública, ha estat regularitzat i ha estat comptabilitzat com a despesa o inversió atès que l'Empresa, no ha obtingut ingressos per facturació.



AJUNTAMENT DE SANTANYÍ

Tel. 971 65 30 02

Fax 971 16 30 07

07650 SANTANYÍ - ILLES BALEARS

IRPF

Per retencions i pagaments a la Hisenda Pública per IRPF, s'observen saldos creditors de retencions segons el següent desglossament:

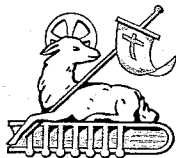
- A treballadors	6.374,29
- Consell d'Administració	
Junta General	<u>1.384,03</u>
	7.758,32

S'ha d'indicar que l'Empresa al llarg de l'exercici, no ha aplicat la retenció correcta per les dietes dels membres del Consell d'Administració i de la Junta General, i que segons l'article 78.1 3r del Reglament de l'Impost sobre la Renda de les Persones Físiques, "el 35% de les retribucions que es percebin per la condició d'administradors i membres dels Consells d'Administració, de les Juntes que facin i altres membres d'altres òrgans representatius."

Això ha suposat una diferència de 1.528,48 euros que ha estat corregit en la liquidació del quart trimestre pagat el 16 de gener de 2007.

Impost sobre societats

S'ha procedit a comprovar el càlcul de l'impost reportat i la seva comptabilització resultant un saldo a favor de l'Empresa de 74,44 euros. La Societat s'ha beneficiat dels avantatges que estableix la Llei de l'Impost sobre Societats, relatives a les rendes derivades de les prestacions de serveis públics locals per entitats de capital públic, obtenint una bonificació de la quota del 99%.



AJUNTAMENT DE SANTANYÍ

Tel. 971 65 30 02

Fax 971 16 30 07

07650 SANTANYÍ - ILLES BALEARS

2.7 Fons propis i resultat de l'exercici

El resultat final de l'exercici 2006 és d'un benefici de 504,91 euros i els Fons Propis són positius en 3.604,91 euros.

2.8 Liquidació pressupostària

Els Comptes Anuals adjunts inclouen la liquidació del pressupost de l'Empresa, en la qual es recullen els ingressos i despeses reportades per capítols pressupostaris.

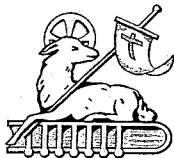
El grau de realització ha estat del 51% del pressupostat, amb un excés de dotació respecte al liquidat de 102.724,52 euros.

IV. CONTROL DE QUALITAT

1. COMPLIMENT DE LA LEGISLACIÓ SOBRE CONTRACTES AMB ADMINISTRACIONS PÚBLIQUES

L'examen de grau de compliment de la normativa pública aplicable en matèria contractual es basa en els expedients de contractació, els acords del Consell d'Administració i els Comptes Anuals de l'exercici 2006.

En matèria de legalitat contractual, li és d'aplicació la disposició addicional sisena del Text Refós de la Llei de Contractes de les Administracions Públiques, aprovat pel Reial decret Legislatiu 2/2000, de 16 de juny. De conformitat amb la mateixa, la Societat Mercantil SERVEIS MUNICIPALS DE SANTANYÍ, SLU queda subjecta en matèria contractual als principis de publicitat i concurrència, tret que la naturalesa de l'operació a realitzar sigui incompatible amb aquests principis.



AJUNTAMENT DE SANTANYÍ

Tel. 971 65 30 02

Fax 971 16 30 07

07650 SANTANYÍ - ILLES BALEARS

De l'examen dels Comptes Anuals i de la documentació analitzada, cal informar, que la Societat al llarg de l'exercici, només ha realitzat contractes menors els quals han quedat suficientment justificats, existint publicitat mitjançant invitacions, i els controls interns han estat correctes al llarg de l'exercici 2006, ajustant-se per tant les seves actuacions a la normativa que regeix el sector públic.

2. OBLIGACIONS REGISTRALS I ALTRES DERIVADES D'ACORDS SOCIALS

Aquesta Intervenció informa favorablement a aquest apartat havent-se comprovat el grau de compliment de les obligacions registrals i altres derivades d'acords socials, havent-se examinat a tals efectes, l'acreditació registral dels diferents documents, en aplicació al Reial decret 1784/1996 pel qual s'aprova el Reglament del registre Mercantil, el Text Refós de la Llei de Societats Anònimes, la Llei de Societats de Responsabilitat Limitada i el Reglament de les Corporacions Locals.

3. COMPLIMENT DE LA NORMATIVA EN MATÈRIA DE PERSONAL

S'ha procedit a verificar el grau de compliment de la normativa en matèria de personal, examinant els expedients de contractació del personal no havent-se observat incidència digna d'esment; per tant, l'Empresa aconsegueix en tots els aspectes generals el determinat per la legislació en matèria laboral i l'Estatut dels Treballadors.



AJUNTAMENT DE SANTANYÍ

Tel. 971 65 30 02

Fax 971 16 30 07

07650 SANTANYÍ - ILLES BALEARS

4. COMPLIMENT DE LA LLEI ORGÀNICA DE PROTECCIÓ DE DADES DE CARÀCTER PERSONAL

L'Empresa ha de mantenir un nivell de mesures de seguretat de "Nivell Bàsic". La inscripció dels fitxers, que són susceptibles de protecció especial, han de ser comunicats a l'Agència de Protecció de Dades.

Fins a la data, no existeix cap pla establert per al seu compliment.

D'acord amb les especificacions que estableix aquesta Llei i el R.D 994/1999, d'11 de novembre, és necessària la realització d'un Pla Estratègic i la seva posada en marxa: elaboració del document de seguretat i els seus protocols, així com la generació dels diferents suports per a la seva comunicació a l'Agència de Protecció de Dades.

5. COMPLIMENT DE LA LLEI DE PREVENCIÓ DE RISCOS LABORALS

S'ha d'indicar que el personal de la Societat, ha estat sotmès als controls indicats en la Llei de Prevenció de Riscos Laborals del propi Ajuntament de Santanyí.



AJUNTAMENT DE SANTANYÍ

Tel. 971 65 30 02

Fax 971 16 30 07

07650 SANTANYÍ - ILLES BALEARS

V. RESUM DE CONCLUSIONS I OPINIÓ

D'acord amb l'abast i objectiu descrit en l'apartat I, es conclou que de l'examen realitzat, tant en els comptes anuals a 31 de desembre de 2006 presentades per SERVEIS MUNICIPALS DE SANTANYÍ, SLU com en el seu sistema de control intern, no han sorgit excepcions significatives ni debilitats que poguessin afectar la situació patrimonial o organitzativa de la Societat i per tant, els Comptes Anuals de l'exercici 2006 adjuntes expressen, en tots els aspectes significatius, la imatge fidel del patrimoni i de la situació financera i dels resultats de les seves operacions, i de la Liquidació del seu Pressupost per a l'exercici anual acabat en aquesta data, i contenen la informació necessària i suficient per a la seva interpretació i comprensió adequada, de conformitat amb principis i normes comptables generalment acceptats i compleix adequadament amb la legislació més important que li és d'aplicació relativa a l'administració i control dels fons públics.

VI CONCORDANÇA DE L'INFORME DE GESTIÓ

D'acord amb l'article 37 dels estatuts de la Societat, els administradors han d'elaborar un Informe de Gestió, que conté les explicacions que es considerin oportunes respecte a la situació i evolució de SERVEIS MUNICIPALS DE SANTANYÍ, SLU, no formant part integrant dels Comptes Anuals.

El nostre treball s'ha limitat a verificar que s'ha elaborat d'acord amb la seva normativa reguladora i que la informació comptable que conté concorda amb la dels comptes anuals.

Santanyí, 20 de març de 2007

L'interventor

Pedro Herrero Moya