

Ver firma

Ver sello

# INFORME DEFINITIVO

**DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2019 DEL AYUNTAMIENTO DE TÍAS**

En el ejercicio de la función fiscalizadora que le impone el artículo 11, apartado

b) de la Ley Territorial 4/1989, de 2 de mayo, de la Audiencia de Cuentas de Canarias, y en virtud del artículo 223 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por el Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 marzo (en adelante, TRLRHL), en base a las cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del EJERCICIO ECONÓMICO DE 2019, esta Audiencia de Cuentas emite el presente Informe definitivo.

La Entidad ha presentado la información que compone la Cuenta General por vía telemática y ajustada a los requisitos de la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local.

En la fiscalización llevada a cabo sobre la misma se han observado los aspectos siguientes, figurando en el Anexo únicamente los incumplimientos relacionados con la coherencia interna y el contenido de las cuentas anuales, y en su caso, los relativos a la cumplimentación de la Información Adicional:

1. Entidades instrumentales y adscritas de la Entidad

El conjunto de entidades que conforman la Administración Local del municipio de Tías durante el ejercicio 2019 son:

* + Ayuntamiento de Tías.
  + Sociedad Mercantil El Poril, SA de capital íntegramente de la Entidad y pendiente de sectorizar.

1. Aprobación del Presupuesto

El Presupuesto del ejercicio ha sido aprobado fuera del plazo establecido en el artículo 169 del TRLRHL.

1. Liquidación del Presupuesto

Las desviaciones de financiación positivas del ejercicio del Resultado presupuestario no coinciden con las reflejadas en el apartado "Información presupuestaria. Gastos con financiación afectada" de la Memoria.

1. Memoria

1.- No se ha cumplimentado la información descriptiva en algún punto de la Memoria.

2.- El importe del exceso de financiación afectada reflejado en "Información presupuestaria. Estado del remanente de tesorería" de la Memoria, no coincide con el total de las desviaciones de financiación acumuladas positivas reflejado en el apartado "Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación por agente financiador" de la misma.

1. Sociedad Mercantil El Poril, SA

El 17 de diciembre de 2019, la Junta General Extraordinaria de “El Poril, SA”(en Liquidación) aprobó el Balance final de liquidación y el 07 de agosto de 2020 se formaliza escritura de liquidación y extinción de la sociedad.

# ANÁLISIS DE INDICADORES

1. **INDICADORES PRESUPUESTARIOS**

A continuación se realiza un análisis de la evolución en cinco ejercicios de siete indicadores presupuestarios relevantes, con el valor que a juicio de la Audiencia de Cuentas resulta razonable.

**Evolución Indicadores presupuestarios**

**120**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **100**  **80**  **60**  **40**  **20**  **0**  **-20** |  | | | | | | | | | | | | | | | |
|  | | | | |  | |  | | | | | | | | |
|  | | |  | |  | |  | | | | | | | |  |
|  |  | |  | |  | |  | | | | | | | |  |
|  |  | |  | |  | |  | |  |  | | | | |  |
|  |  | |  | |  | |  | |  |  | |  |  | |  |
|  | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Ejecución del presupuesto de ingresos** | | **Ejecución del presupuesto de gastos** | | **Realización de cobros** | | **Realización de pagos** | | **Carga financiera del ejercicio** | | | **Ahorro neto** | | | **Eficacia en la gestión recaudatoria** | |
| **2015** | **75,2** | | **83** | | **76,5** | | **97,3** | | **10,0** | | | **11,7** | | | **75,4** | |
| **2016** | **98,9** | | **87,4** | | **81,9** | | **94,4** | | **8,6** | | | **14,9** | | | **81,9** | |
| **2017** | **82,1** | | **72,5** | | **84,6** | | **95,5** | | **32** | | | **-10,1** | | | **80,8** | |
| **2018** | **81,7** | | **67,3** | | **83,7** | | **92,4** | | **10,8** | | | **16,7** | | | **82,4** | |
| **2019** | **59** | | **73,4** | | **90,8** | | **90,5** | | **28** | | | **-12,5** | | | **86,7** | |

# Ejecución del presupuesto de ingresos

El índice de ejecución de ingresos mide el porcentaje de las previsiones definitivas de ingresos que han dado lugar al reconocimiento contable de derechos liquidados.

Se debe tener en cuenta que, en el caso de las modificaciones de crédito financiadas con el Remanente de tesorería para gastos generales o Excesos de Financiación Afectada, estas fuentes de financiación no figuran como derechos reconocidos, lo que sesga este indicador.

Valores para este índice mayores al 90 % se consideran satisfactorios; en cambio, valores inferiores alertan sobre la formulación de unas previsiones excesivas de ingresos.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 16,2 puntos porcentuales.

# Ejecución del presupuesto de gastos

El índice de ejecución de gastos expresa el porcentaje que suponen las obligaciones reconocidas con cargo al presupuesto de gastos del ejercicio corriente en relación con el volumen de créditos definitivos.

El índice de ejecución de gastos, que nos muestra el grado en que los créditos definitivos han dado lugar al reconocimiento de obligaciones, también ha de alcanzar valores superiores al 80 %.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 9,6 puntos porcentuales.

# Realización de cobros

El índice de cumplimiento de los cobros refleja el porcentaje de derechos liquidados con cargo al presupuesto corriente que han sido cobrados durante el ejercicio presupuestario.

Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad Pública para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos, es decir, el ritmo de cobro.

En principio, parece deseable que el valor del índice supere el 80 %, lo que supondría una razonable conversión en liquidez de los derechos de cobro liquidados.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 14,3 puntos porcentuales.

# Realización de pagos

El índice de cumplimiento de pago de los gastos refleja el porcentaje de obligaciones reconocidas durante el ejercicio con cargo al presupuesto corriente que han sido pagadas durante el mismo.

Valores para este índice entre el 80 % y el 90 % se consideran satisfactorios; en cambio, valores inferiores alertan sobre la posible existencia de dificultades en la tesorería.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 6,8 puntos porcentuales.

# Carga financiera del ejercicio

Este indicador relaciona por cociente la carga financiera del ejercicio (obligaciones reconocidas por los capítulos 3 y 9) con los derechos liquidados por operaciones corrientes.

Cuanto menor sea el peso de la carga financiera en relación con los ingresos corrientes, mayor margen de maniobra tendrá la Entidad para financiar sus inversiones.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 18 puntos porcentuales.

# Ahorro neto

El índice de ahorro neto se obtiene dividiendo el ahorro neto (derechos reconocidos corrientes menos obligaciones reconocidas corrientes y obligaciones reconocidas del capítulo 9), por el volumen de derechos liquidados por operaciones corrientes.

Este indicador refleja la capacidad que tiene la Entidad de atender con sus recursos ordinarios a sus gastos corrientes, incluida la imputación al presente de las deudas contraídas en el pasado para la financiación de las inversiones. Debe presentar valores positivos.

En el ejercicio 2019 este indicador muestra valores negativos, con una caída de 24,2 puntos porcentuales entre los ejercicios 2015 y 2019.

# Eficacia en la gestión recaudatoria

El índice de gestión recaudatoria refleja el porcentaje de derechos liquidados con cargo a los ingresos tributarios y precios públicos que han sido cobrados durante el ejercicio presupuestario.

Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

En principio, parece deseable que el valor del índice supere el 80 %, lo que supondría una razonable conversión en liquidez de los derechos de cobro liquidados.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 11,3 puntos porcentuales.

# INDICADORES FINANCIEROS

Se realiza un análisis de la evolución en cinco ejercicios de dos indicadores financieros, con indicación del valor que a juicio de la Audiencia de Cuentas resulta razonable.

**Liquidez inmediata**

**5,0**

**4,5**

**4,0**

**3,5**

**3,0**

**4,5**

**3,9**

**3**

**2,5**

**2,0**

**1,5**

**1,0**

**0,5**

**0,0**

**2,2**

**2,2**

**2015 2016 2017**

**2018**

**2019**

# Liquidez inmediata

Se obtiene determinando el porcentaje que suponen los fondos líquidos (dinero disponible en caja y bancos, así como otras inversiones financieras temporales con un alto grado de liquidez) con relación a las obligaciones presupuestarias y no presupuestarias a corto plazo.

Este indicador refleja a 31 de diciembre el porcentaje de deudas presupuestarias y no presupuestarias que pueden atenderse con la liquidez inmediatamente disponible. Cuanto mayor sea este porcentaje, menor es el riesgo financiero de la Entidad, si bien un valor excesivo revelará un excedente de liquidez que habrá que colocar.

Ahora bien, dado que habitualmente se considera que el valor del ratio debería situarse en el intervalo 0,70-0,90 niveles superiores pondrían de manifiesto un excedente de tesorería que debería ser objeto de inversión por parte de la Entidad, al objeto de obtener una rentabilidad más adecuada.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento, en tantos por uno, de 0,8.

**Endeudamiento por habitante**

**1000**

**900**

**800**

**700**

**600**

**500**

**400**

**300**

**200**

**100**

**0**

**922,5**

**876,3**

**785,3**

**670,5**

**343,3**

**2015 2016 2017 2018 2019**

# Endeudamiento por habitante

El índice relativo a la deuda per cápita, o endeudamiento por habitante*,* se obtiene dividiendo el pasivo corriente y el no corriente existente a 31 de diciembre entre

el número de habitantes. Este indicador refleja el montante de deuda per cápita, y ha de ser analizado observando su evolución a lo largo del tiempo.

Obviamente, cuanto mayor sea esta ratio, mayor es el nivel de endeudamiento de la Entidad y mayor riesgo de insolvencia se produce.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una disminución de 579,2 € por habitante.

Santa Cruz de Tenerife, a 14 de febrero de 2022.

EL PRESIDENTE,

Pedro Pacheco González

# ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2019 DEL AYUNTAMIENTO DE TÍAS

En el plazo concedido para ello la Entidad no remitió alegaciones al Informe Provisional de Fiscalización.







|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |

|  |
| --- |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |
|  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Firmado por:** | PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente | Fecha: 22-02-2022 13:09:59 |  |
| Nº expediente administrativo: 2020-000007 Código Seguro de Verificación (CSV): 69A1CD9F5D162C9D12989A39A04BDD9C Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/69A1CD9F5D162C9D12989A39A04BDD9C | | |
| Fecha de sellado electrónico: 24-02-2022 14:54:26 - 11/13 - Fecha de emisión de esta copia: 24-02-2022 17:19:54 | | |

**LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS**

**Créditos**

**Iniciales**

**Modificaciones**

**de Crédito**

**%**

**Créditos Obligaciones Rec.**

**Definitivos**

**Netas**

**%**

**%**

**Pagos Líquidos %**

**Pendiente**

**Pago**

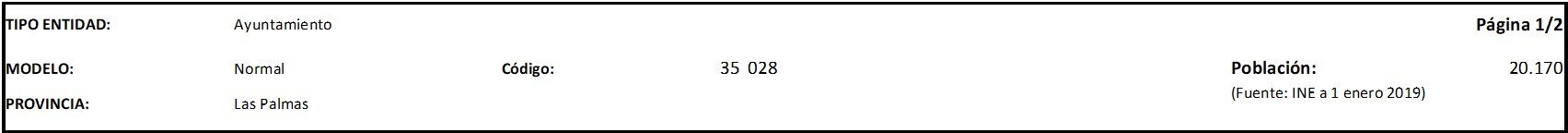
**EJERCICIO 2019**

**Tías**

**TIPO ENTIDAD:** Ayuntamiento **Página 1/2**

**MODELO:** Normal **Código:** 35 028 **Población:** 20.170

**PROVINCIA:** Las Palmas (Fuente: INE a 1 enero 2019)



**LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE INGRESOS**

**Previsiones**

**Iniciales**

**Modificaciones**

**Previsiones**

**%**

**Previsiones**

**Definitivas**

**Derechos Rec.**

**Netos**

**%**

**%**

**Recaudación**

**Neta**

**%**

**Pendiente**

**Cobro**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1 IMPUESTOS DIRECTOS** | 10.758.068,35 | 0,00 | 0,00% | 10.758.068,35 | 10.660.226,50 | 99,09% | 35,27% | 8.508.890,47 | 79,82% | 2.151.336,03 |
| **2 IMPUESTOS INDIRECTOS** | 4.053.402,26 | 0,00 | 0,00% | 4.053.402,26 | 3.992.915,47 | 98,51% | 13,21% | 3.992.915,47 | 100,00% | 0,00 |
| **3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS** | 4.957.778,44 | 0,00 | 0,00% | 4.957.778,44 | 6.133.382,11 | 123,71% | 20,29% | 5.523.293,18 | 90,05% | 610.088,93 |
| **4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES** | 7.753.269,28 | 366.954,41 | 4,73% | 8.120.223,69 | 7.872.658,94 | 96,95% | 26,05% | 7.851.871,24 | 99,74% | 20.787,70 |
| **5 INGRESOS PATRIMONIALES** | 168.000,00 | 0,00 | 0,00% | 168.000,00 | 86.885,74 | 51,72% | 0,29% | 86.885,74 | 100,00% | 0,00 |
| **6 ENAJENACION INVERSIONES REALES** | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| **7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL** | 0,00 | 3.074.500,00 | 0,00% | 3.074.500,00 | 1.476.184,95 | 48,01% | 4,88% | 1.471.184,95 | 99,66% | 5.000,00 |
| **8 ACTIVOS FINANCIEROS** | 130.000,00 | 19.959.713,32 | 15353,63% | 20.089.713,32 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| **9 PASIVOS FINANCIEROS** | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| **TOTAL INGRESOS** | **27.820.518,33** | **23.401.167,73** | **84,11%** | **51.221.686,06** | **30.222.253,71** | **59,00%** | **100,00%** | **27.435.041,05** | **90,78%** | **2.787.212,66** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **1 GASTOS DE PERSONAL** | 10.103.151,99 | 320.059,41 | 3,17% | 10.423.211,40 | 10.165.550,37 | 97,53% | 27,04% | 9.971.985,65 | 98,10% | 193.564,72 |
| **2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.** | 11.905.562,88 | 1.758.816,00 | 14,77% | 13.664.378,88 | 12.642.596,90 | 92,52% | 33,63% | 10.726.514,14 | 84,84% | 1.916.082,76 |
| **3 GASTOS FINANCIEROS** | 96.000,00 | -40.000,00 | -41,67% | 56.000,00 | 32.022,66 | 57,18% | 0,09% | 32.022,66 | 100,00% | 0,00 |
| **4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES** | 1.641.693,58 | -7.000,00 | -0,43% | 1.634.693,58 | 1.500.984,06 | 91,82% | 3,99% | 1.256.428,30 | 83,71% | 244.555,76 |
| **5 FONDO DE CONTINGENCIA** | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| **6 INVERSIONES REALES** | 500.000,00 | 16.562.891,25 | 3312,58% | 17.062.891,25 | 5.243.103,22 | 30,73% | 13,95% | 4.018.152,36 | 76,64% | 1.224.950,86 |
| **7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL** | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| **8 ACTIVOS FINANCIEROS** | 130.000,00 | 0,00 | 0,00% | 130.000,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| **9 PASIVOS FINANCIEROS** | 3.444.109,88 | 4.806.401,07 | 139,55% | 8.250.510,95 | 8.003.536,02 | 97,01% | 21,29% | 8.003.536,02 | 100,00% | 0,00 |
| **TOTAL GASTOS** | **27.820.518,33** | **23.401.167,73** | **84,11%** | **51.221.686,06** | **37.587.793,23** | **73,38%** | **100,00%** | **34.008.639,13** | **90,48%** | **3.579.154,10** |
| **REMANENTE DE TESORERÍA** |  |  |  | **PRESUPUESTOS CERRADOS** | | | | **Derechos** | **Obligaciones** | |
| **1. Fondos líquidos** |  | **20.698.748,90** |  | **Saldo a 1 de enero de 2019** | | | | **21.467.191,24** | **2.740.542,10** | |
|  |  |  |  | Variación | | | | 389.709,38 | 0,00 | |
| **2. (+) Derechos pendientes de cobro** |  | **19.570.363,04** |  | Cobros/Pagos | | | | 4.481.182,29 | 2.182.903,64 | |
| (+) del Presupuesto corriente | **2.787.212,66** |  |  | **Saldo a 31 de diciembre de 2019** | | | | **16.596.299,57** | **557.638,46** | |
| (+) de Presupuestos cerrados | **16.596.299,57** |  |  |  | | | |  |  | |
| (+) de operaciones no presupuestarias | **186.850,81** |  |  | **RESULTADO PRESUPUESTARIO** | | | |  |  | |
|  |  |  |  | 1. Derechos reconocidos netos | | | | 30.222.253,71 |  | |
| **3. (-) Obligaciones pendientes de pago** |  | **6.169.161,72** |  | 2. Obligaciones reconocidas netas | | | | 37.587.793,23 |  | |
| (+) del Presupuesto corriente | **3.579.154,10** |  |  | **3. Resultado presupuestario del ejercicio (1-2)** | | | |  | **-7.365.539,52** | |
| (+) de Presupuestos cerrados | **557.638,46** |  |  | 4. Gastos finan. reman. tesorería para gtos. generales | | | | 3.561.626,71 |  | |
| (+) de operaciones no presupuestarias | **2.032.369,16** |  |  | 5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio | | | | 0,00 |  | |
| **4. (+) Partidas pendientes de aplicación** |  | **-410.180,13** |  | 1. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio 2. **RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO** | | | | 2.029.296,36 | **-5.833.209,17** | |
| (-) cobros realizados ptes. aplicac. defin. | **547.211,90** |  |  |  | | | |  |  | |
| (+) pagos realizados ptes. aplicac. defin. | **137.031,77** |  |  | **INDICADORES PRESUPUESTARIOS** | | | |  |  | |
|  | |  | | 1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS | | | 59,00% | | | |
| **I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)** | | **33.689.770,09** | | 2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS | | | 73,38% | | | |
|  | |  | | 3. REALIZACIÓN DE COBROS | | | 90,78% | | | |
| **II. Saldos de dudoso cobro** | | **16.000.000,00** | | 4. REALIZACIÓN DE PAGOS | | | 90,48% | | | |
| **III. Exceso de financiación afectada** | | **9.275.493,18** | | 5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO | | | 27,95% | | | |
|  | |  | | 6. AHORRO NETO | | | -12,52% | | | |
| **IV. Remanente tesorería para gastos generales (I-II-III)** | | **8.414.276,91** | | 7. EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA | | | 86,72% | | | |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente | Fecha: 22-02-2022 13:09:59 |  |
| **Firmado por:** |
| Nº expediente administrativo: 2020-000007 Código Seguro de Verificación (CSV): 69A1CD9F5D162C9D12989A39A04BDD9C Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/69A1CD9F5D162C9D12989A39A04BDD9C | | |
| Fecha de sellado electrónico: 24-02-2022 14:54:26 - 12/13 - Fecha de emisión de esta copia: 24-02-2022 17:19:54 | | |

**EJERCICIO 2019**

**Tías**

**TIPO ENTIDAD:**

**MODELO:**

Ayuntamiento

Normal Las Palmas

**Página 2/2**

**Código:**

**PROVINCIA:**

35 028

**Población:**

20.170

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **BALANCE** | | | | | |
| **ACTIVO** | **EJERCICIO 2019** | **%** | **PATRIMONIO NETO Y PASIVO** | **EJERCICIO 2019** | **%** |
| **A) ACTIVO NO CORRIENTE** | **91.639.114,73** | **78,93%** | **A) PATRIMONIO NETO** | **109.176.209,26** | **94,04%** |
| I. Inmovilizado intangible | 882.503,44 | 0,76% | I. Patrimonio | 21.708.205,34 | 18,70% |
| II. Inmovilizado material | 90.696.510,08 | 78,12% | II. Patrimonio generado | 87.468.003,92 | 75,34% |
| III. Inversiones inmobiliarias | 0,00 | 0,00% | III. Ajustes por cambios de valor | 0,00 | 0,00% |
| IV. Patrimonio público del suelo | 0,00 | 0,00% | IV. Subvenciones recibidas ptes. imputación a rdos. | 0,00 | 0,00% |
| V. Inv. financ. a l/p en entid. grupo, multig. y asoc. | 0,00 | 0,00% | **B) PASIVO NO CORRIENTE** | **0,03** | **0,00%** |
| VI. Inv. financ. a l/p | 60.101,21 | 0,05% | I. Provisiones a l/p | 0,00 | 0,00% |
| VII. Deudores y otras cuentas a cobrar a l/p | 0,00 | 0,00% | II. Deudas a l/p | 0,03 | 0,00% |
| **B) ACTIVO CORRIENTE** | **24.462.141,43** | **21,07%** | III. Deudas con entid. del grupo, multig. y asoc. l/p | 0,00 | 0,00% |
| I. Activos en estado de venta | 0,00 | 0,00% | IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a l/p | 0,00 | 0,00% |
| II. Existencias | 0,00 | 0,00% | V. Ajustes por periodificación a l/p | 0,00 | 0,00% |
| III. Deudores y otras cuentas a cobrar a c/p | 3.763.392,53 | 3,24% | **C) PASIVO CORRIENTE** | **6.925.046,87** | **5,96%** |
| IV. Inv. financ. a c/p en entid. grupo, multig. y asoc. | 0,00 | 0,00% | I. Provisiones a c/p | 0,00 | 0,00% |
| V. Inv. finac. a c/p | 0,00 | 0,00% | II. Deudas a c/p | 1.356.220,50 | 1,17% |
| VI. Ajustes por periodificación | 0,00 | 0,00% | III. Deudas con entid. grupo, multig. y asoc. c/p | 0,00 | 0,00% |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | 20.698.748,90 | 17,83% | IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p | 5.568.826,37 | 4,80% |
|  |  |  | V. Ajustes por periodificación a c/p | 0,00 | 0,00% |
| **TOTAL ACTIVO** | **116.101.256,16** | **100,00%** | **TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO** | **116.101.256,16** | **100,00%** |

**1. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| I. Patrimonio | | II.Patrimonio  generado | III. Ajustes por cambio valor | IV. Subvenciones recibidas |  | TOTAL |
| Patrimonio neto al final del ejercicio 2018 | 21.708.205,34 | 81.889.473,40 | 0,00 | 0,00 | | 103.597.678,74 |
| Aj. por cambios de crit. contables y corr.err. | 0,00 | -389.369,19 | 0,00 | 0,00 | | -389.369,19 |
| Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2019 | 21.708.205,34 | 81.500.104,21 | 0,00 | 0,00 | | 103.208.309,55 |
| Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2019 | 0,00 | 5.967.899,71 | 0,00 | 0,00 | | 5.967.899,71 |
| **PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2019** | **21.708.205,34** | **87.468.003,92** | **0,00** | **0,00** | | **109.176.209,26** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS** |  |  | **CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL** |  |
| I. Resultado económico patrimonial | 5.967.899,71 |  |  |  |
| II. Ingresos y gastos reconocidos direct. en p. neto | 0,00 |  | Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio | 5.967.899,71 |
| III. Transferencias a la cta. de rdo. ec-patrimonial | 0,00 |  |  |  |
| IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos | 5.967.899,71 |  |  |  |
|  |  |  | **ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO** | **TOTALES** |
| **3. ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS** |  |  | I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN | 8.204.762,74 |
| a) OPERACIONES PATRIMONIALES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS | |  | II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | -4.264.317,57 |
| 1. Aportación patrimonial dineraria | 0,00 |  | III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN | -8.003.864,50 |
| 2. Aportación de bienes y derechos | 0,00 |  | IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN | 421.720,52 |
| 3. Asunción y condonación de pasivos financieros | 0,00 |  | V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO | 0,00 |
| 4. Otras aportaciones de la entidad propietaria | 0,00 |  | VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO | **-3.641.698,81** |
| 5. (-) Devolución de bienes y derechos | 0,00 |  | **Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al inicio del ej.** | **24.340.447,71** |
| 6. (-) Otras devoluciones a la entidad propietaria | 0,00 |  | **Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al final del ej.** | **20.698.748,90** |
| TOTAL | 0,00 |  |  |  |
| b) OTRAS OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS | |  | **INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES** |  |
| I. Ingresos y gastos reconoc. direct. cta. rtdo. ec-pat. | -464.602,70 |  | 1. LIQUIDEZ INMEDIATA | 2,99 |
| II. Ingresos y gastos reconoc. directamente p. neto | 0,00 |  | 2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE | 343,33 € |
| TOTAL (I+II) | -464.602,70 |  | 3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO | N/A |