



Audiencia de Cuentas de Canarias

**RESULTADO DEFINITIVO DE LA
FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2004 DEL
CONSORCIO DE ABASTECIMIENTO DE AGUAS A FUERTEVENTURA**

En virtud de lo dispuesto en el artículo 204 de la Ley 39/1988, de 28 de diciembre, Reguladora de las Haciendas Locales, y en base a los estados y cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del EJERCICIO ECONÓMICO de 2004 que expresamente se habían solicitado, a excepción de los que se relacionan en cada uno de los apartados respectivos, se ha procedido por esta Audiencia de Cuentas a la emisión del presente resultado definitivo, el cual ha sido sometido a alegaciones por un plazo de 15 días.

La Entidad ha presentado la información que compone la Cuenta General ajustada a los requisitos de la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local, aprobada por Orden de 17 de julio de 1990. En la fiscalización llevada a cabo sobre la misma, se ha observado lo siguiente:

1. Figuran derechos y obligaciones pendientes de cobro y pagos correspondientes a ejercicios cerrados de cierta antigüedad.
2. En el cálculo del Remanente de Tesorería, en Acreedores pendientes de pago de Otras Operaciones no Presupuestarias se incluyó, el saldo del subgrupo 52 “Fianzas y depósitos recibidos” que tiene carácter presupuestario.
3. El presupuesto del ejercicio 2004 ha sido aprobado con retraso.
4. No existe coincidencia de fechas entre las conciliaciones bancarias y el Acta de Arqueo.

Santa Cruz de Tenerife, a 16 de febrero de 2007.

EL PRESIDENTE,

Fdo.: Rafael Medina Jáber.



EJERCICIO 2004

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD:		Página: 1/2
NOMBRE:	CONSORCIO DE ABASTECIMIENTO DE AGUAS A FUERTEVENTURA	Población:

CAPITULO INGRESOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev.definitiva	Der.Rec.Netos	%	%	Recaudac.Neta	%	Pendiente cobro
1. Imp. directos	0,00	0,00	#iNúm!	0,00	0,00	0,0	iNúm!	0,00	Núm!	0,00
2. Imp. indirectos	0,00	0,00	#iNúm!	0,00	0,00	0,0	iNúm!	0,00	Núm!	0,00
3. Tasas y otros	9.961.530,97	0,00	0,0	9.961.530,97	9.854.091,68	80,4	98,9	8.838.009,29	89,7	1.016.082,39
4. Transferencias	2.006.430,82	0,00	0,0	2.006.430,82	1.696.823,41	13,8	84,6	461.534,11	27,2	1.235.289,30
5. Ing. patrimoniales	30.000,00	0,00	0,0	30.000,00	39.478,88	0,3	131,6	39.478,88	100,0	0,00
SUBTOTAL 1-5	11.997.961,79	0,00	0,0	11.997.961,79	11.590.393,97	94,6	96,6	9.339.022,28	80,6	2.251.371,69
6. Enaj. inv. reales	210.554,20	0,00	0,0	210.554,20	0,00	0,0	0,0	0,00	Núm!	0,00
7. Transferencias	752.212,30	0,00	0,0	752.212,30	441.761,65	3,6	58,7	69.383,41	15,7	372.378,24
SUBTOTAL 6-7	962.766,50	0,00	0,0	962.766,50	441.761,65	3,6	45,9	69.383,41	15,7	372.378,24
8. Var. act. finan.	34.257,69	1.200.000,00	3.502,9	1.234.257,69	11.850,00	0,1	1,0	3.684,00	31,1	8.166,00
9. Var. pas. finan.	61.303,23	0,00	0,0	61.303,23	212.669,74	1,7	346,9	212.669,74	100,0	0,00
SUBTOTAL 8-9	95.560,92	1.200.000,00	1.255,7	1.295.560,92	224.519,74	1,8	17,3	216.353,74	96,4	8.166,00
SUBTOTAL 6-9	1.058.327,42	1.200.000,00	113,4	2.258.327,42	666.281,39	5,4	29,5	285.737,15	42,9	380.544,24
TOTAL INGRESOS	13.056.289,21	1.200.000,00	9,2	14.256.289,21	12.256.675,36	100,0	86,0	9.624.759,43	78,5	2.631.915,93

CAPITULO GASTOS	Prev. Inicial	Modificaciones	%	Prev.definitiva	Obl.Rec.Netas	%	%	Pagos líquidos	%	Pendiente pago
1. Retrib. personal	3.340.207,14	0,00	0,0	3.340.207,14	2.639.892,67	25,3	79,0	2.508.003,03	95,0	131.889,64
2. Comp.bienes y ser.	7.030.864,34	545.000,00	7,8	7.575.864,34	6.531.242,41	62,7	86,2	5.929.978,32	90,8	601.264,09
3. Intereses	28.442,00	0,00	0,0	28.442,00	21.927,49	0,2	77,1	21.927,49	100,0	0,00
4. Transferencias	0,00	0,00	#iNúm!	0,00	0,00	0,0	iNúm!	0,00	Núm!	0,00
SUBTOTAL 1-4	10.399.513,48	545.000,00	5,2	10.944.513,48	9.193.062,57	88,2	84,0	8.459.908,84	92,0	733.153,73
6. Inversiones reales	2.382.020,94	655.000,00	27,5	3.037.020,94	1.043.940,69	10,0	34,4	999.732,35	95,8	44.208,34
7. Transferencias	0,00	0,00	#iNúm!	0,00	0,00	0,0	iNúm!	0,00	Núm!	0,00
SUBTOTAL 6-7	2.382.020,94	655.000,00	27,5	3.037.020,94	1.043.940,69	10,0	34,4	999.732,35	95,8	44.208,34
8. Var. act. finan.	37.502,00	0,00	0,0	37.502,00	11.850,00	0,1	31,6	11.850,00	100,0	0,00
9. Var. pas. finan.	237.252,79	0,00	0,0	237.252,79	173.844,65	1,7	73,3	173.844,65	100,0	0,00
SUBTOTAL 8-9	274.754,79	0,00	0,0	274.754,79	185.694,65	1,8	67,6	185.694,65	100,0	0,00
SUBTOTAL 6-9	2.656.775,73	655.000,00	24,7	3.311.775,73	1.229.635,34	11,8	37,1	1.185.427,00	96,4	44.208,34
TOTAL	13.056.289,21	1.200.000,00	9,2	14.256.289,21	10.422.697,91	100,0	73,1	9.645.335,84	92,5	777.362,07

G. FUNCION	Obl.Rec.Netas	%
1. Serv. caract. gral.	2.107.378,57	20,2
2. Protec.civil. y s.c.	0,00	0,0
3. Seq.Protecc.P.Social	0,00	0,0
4. Prod.bienes pub.soc.	6.395.599,90	61,4
5. Prod.bienes c.econ.	1.043.940,69	10,0
6. Req.econ.c.general	680.006,61	6,5
7. Req.econ.sect.prod.	0,00	0,0
8. Ajustes por consol.	0,00	0,0
9. Transf.adm.públicas	0,00	0,0
0. Deuda Pública	195.772,14	1,9
TOTAL GASTOS	10.422.697,91	100,0

REMANENTE DE TESORERIA	
1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO	3.854.358,46
- De presupuesto de ingresos Pto. corriente	2.631.915,93
- De presupuesto de ingresos Ptos. Cerrados	1.406.732,69
- De operaciones comerciales	0,00
- De recursos de otros entes públicos	0,00
- De otras operaciones no presupuestarias	61.343,40
- Menos = Saldos de dudoso cobro	0,00
- Menos = Ing. realizados pendien. de aplic. def.	245.633,56
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO	3.484.716,15
- De presupuesto de gastos Pto. corriente	777.362,07
- De presupuesto de gastos Ptos. cerrados	2.492.735,07
- De presupuesto de ingresos	0,00
- De operaciones comerciales	0,00
- De recursos de otros entes públicos	0,00
- De otras operaciones no presupuestarias	214.619,01
- Menos = Pagos realizados pendien. de aplic. def.	0,00
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO	2.776.708,40
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACIÓN AFECTADA	0,00
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (1-2+3-4)	3.146.350,71
6. REMANENTE TESORERIA TOTAL (1-2+3) ó (4+5)	3.146.350,71

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	12.256.675,36
2. Obligaciones reconocidas netas	10.422.697,91
3. Resultado presupuestario (1-2)	1.833.977,45
4. Desviaciones positivas de financiación	0,00
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00
6. Gastos finan. reman. liquido de Tesorería	0,00
7. Resul. de operaciones comerciales	0,00
8. Resul. presupues. ajustado (3-4+5+6+7)	1.833.977,45

PRESUPUESTOS CERRADOS	Derechos	Obligaciones
Saldo al 1/1	3.013.779,92	3.969.687,24
Rectificaciones	0,00	0,00
Cobros/pagos	1.607.047,23	1.476.952,17
SALDO 31/12	1.406.732,69	2.492.735,07



EJERCICIO 2004

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD:

Página. 2/2

NOMBRE: **CONSORCIO DE ABASTECIMIENTO DE AGUAS A FUERTEVENTURA**

Población:

BALANCE DE SITUACION

ACTIVO		%	PASIVO		%
INMOVILIZADO MATERIAL	9.220.762,00	54,9	PATRIMONIO Y RESERVAS	4.461.758,40	26,5
INMOVILIZADO INMATERIAL	4.823,90	0,0	SUBVENCIONES DE CAPITAL	4.627.600,35	27,5
INV. INFRAESTRUCTURA Y BIENES USO GENERAL	0,00	0,0	PROVISIONES	0,00	0,0
INMOVILIZADO FINANCIERO	45.075,91	0,3	DEUDAS A LARGO PLAZO	2.411.656,32	14,3
GASTOS A CANCELAR	0,00	0,0	DEUDAS A CORTO PLAZO	3.587.686,72	21,3
EXISTENCIAS	905.032,03	5,4	PARTIDAS PENDIENTES DE APLICACION	0,00	0,0
DEUDORES	3.854.358,46	22,9	AJUSTES POR PERIODIFICACION	0,00	0,0
CUENTAS FINANCIERAS	2.776.708,40	16,5	RESULTADOS	1.718.058,91	10,2
SITUACIONES TRANSITORIAS DE FINANCIACION	0,00	0,0			
AJUSTES POR PERIODIFICACION	0,00	0,0			
RESULTADOS PENDIENTES DE APLICACION	0,00	0,0			
TOTAL ACTIVO	16.806.760,70	100,0	TOTAL PASIVO	16.806.760,70	100,0
CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0,00	0,0	CUENTAS DE CONTROL PRESUPUESTARIO	0,00	0,0
CUENTAS DE ORDEN	794.528,85	100,0	CUENTAS DE ORDEN	794.528,85	100,0
TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	794.528,85	100,0	TOTAL CUENTAS DEL GRUPO 0	794.528,85	100,0

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

1. Mod. presupuestarias	9,2 %
2. Ejecución de ingresos	86,0 %
3. Ejecución de gastos	73,1 %
4. Cumplimiento de los cobros	78,5 %
5. Cumplimiento de los pagos	92,5 %
6. Carga financiera global	1,7 %
7. Carga financiera por hab.	€
8. Ahorro bruto	20,7 %
9. Ahorro neto	19,2 %
10. Eficacia gestión recaud.	89,7 %
11. Ingreso por habitante	€
12. Gastos por habitante	€

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento	1,34
2. Endeudamiento por habitante	€
3. Liquidez	1,85
4. Solvencia	2,34
5. Firmeza	3,84

CUENTA DE RESULTADOS**RESULTADO NETO** 1.718.058,91**ESTADO DE MODIFICACIONES**

	TOTALES	%
Credito Extraordinario	0,00	Núm!
Suplementos de Credito	0,00	Núm!
Ampliaciones de Credito	0,00	Núm!
Transferencias de Credito Positivas	0,00	Núm!
Transferencias de Credito Negativa	0,00	Núm!
Incorporaciones de Rem. Credito	0,00	Núm!
Creditos generados por Ingresos	0,00	Núm!
Bajas Anulación	0,00	Núm!
TOTAL	0,00	



Audiencia de Cuentas de Canarias

**ALEGACIONES AL RESULTADO PROVISIONAL DE LA
FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2004 DEL
CONSORCIO DE ABASTECIMIENTO DE AGUAS A FUERTEVENTURA**

A continuación se presenta el escrito de alegaciones formulado por la Entidad a los resultados de la fiscalización.



Consortio de Abastecimiento de Aguas a Fuerteventura

22 NOV 2006

Pto. Rosario,

B/. REF.	N/. REF.
----------	----------

CONSORCIO ABASTECIMIENTOS DE AGUAS A FUERTEVENTURA
 Nº. 982
 Fecha 27 NOV 2006
 REGISTRO SALIDA

DESTINATARIO:
 Ilmo. Sr. CONSEJERO AUDITOR DE LA AUDIENCIA DE CUENTAS DE CANARIAS
 c/Suárez Guerra, 18
 38003 S. DE TENERIFE

REGISTRO GENERAL
 20 NOV 2006
 ENTRADA
 N.º 104

Clave
 Asunto: [

INFORME AUDIENCIA DE CUENTAS DE CANARIAS
 CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2004

Ilmo. Sr.:

Recibido el informe correspondiente al ejercicio de 2004, hemos de hacer las siguientes aclaraciones:

- 1.- En cuanto que no coincide el importe de la cuenta 800 con la cuenta de resultados del ejercicio, observamos que seguramente se envió un impreso antes del cierre, ya que el que figura en nuestro poder y que adjuntamos al presente, coincide los importes.
- 2.- En cuanto que figuran derechos y obligaciones pendientes de cobro y pago de cierta antigüedad, estamos haciendo los esfuerzos para agilizar el cobro de algunas entidades consorciadas que figuran como los mayores deudores.
- 3.- En cuanto a la cuenta de Fianzas estamos agotando mediante devoluciones el saldo de dicha cuenta, y, actualmente se está tratando los nuevos depósitos como fianzas con carácter presupuestario.
- 4.- El presupuesto del ejercicio 2004 efectivamente se aprobó con retraso y en cuanto a las fechas de las conciliaciones bancarias se ha debido a un error a la hora de transcribirlas al impreso.

Sin más, aprovechamos la ocasión para saludarles muy atentamente,

REGISTRO DE ENTRADA

Presidencia	
Area Ayuntamientos	
Area Cabildos Insulares	<input checked="" type="checkbox"/>
Area otros Entes Públicos	
Area C. A.	
Secretaría Gral.	

El Secretario General,

[Firma manuscrita]

EL CONSEJERO DELEGADO



fdc/Manuel Miranda Medina