

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2021 DEL
AYUNTAMIENTO DE ICOD DE LOS VINOS**

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 2021, esta Audiencia de Cuentas emite el presente Informe definitivo.

La Entidad ha presentado, con posterioridad al plazo legalmente establecido, 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:


A) Entidades instrumentales y adscritas de la Entidad

El conjunto de entidades que conforman la Administración Local del municipio de Icod de los Vinos durante el ejercicio 2021 son:

- Ayuntamiento de Icod de Los Vinos.
- Organismo Autónomo Gerencia Municipal de Urbanismo.
- Empresa Municipal de Turismo y Servicios de Icod de los Vinos, S.A., de capital íntegramente de la Entidad y sectorizada como Administración Pública.
- Empresa Municipal de Desarrollo Económico, Empleo, Turismo y Ocio S.A., de capital íntegramente de la Entidad y sectorizada como Administración Pública.

B) Aprobación del Presupuesto

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

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente Ver firma	Fecha: 19-12-2023 13:11:46	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001517	Fecha: 19-12-2023 14:26	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 67D3DDC9DC2D9B10C5A042A9142786F4 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/67D3DDC9DC2D9B10C5A042A9142786F4			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 14:29:17 Ver sello	- 1/21 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:42:52	

C) Aprobación de la Cuenta General

1.- La Cuenta General no se ha formado en el plazo legalmente establecido en el artículo 212.1 del TRLRHL.

2.- La presentación al Pleno de la Cuenta General se ha realizado con posterioridad al plazo legalmente establecido en el artículo 212.4 del TRLRHL.

3.- La Cuenta General ha sido aprobada por el Pleno de la Corporación fuera del plazo establecido en el artículo 212.4 del TRLRHL.

D) Cuenta de resultado económico-patrimonial

1.- La Cuenta del resultado económico patrimonial presenta partidas con signo contrario a su naturaleza.

2.- El importe de algunos epígrafes de la Cuenta del resultado económico patrimonial no coincide, con el saldo final de las correspondientes cuentas del Balance de comprobación.

E) Memoria


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

2.- El importe total concedido reflejado en el apartado "Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos. Transferencias y subvenciones concedidas" de la Memoria, no coincide con la suma de las obligaciones reconocidas de los capítulos 4 y 7 de la Liquidación del presupuesto de gastos.

3.- El importe de la suma del total de remanentes de crédito comprometidos y no comprometidos en "Información presupuestaria. Ejercicio corriente. Presupuesto de Gastos. Remanentes de crédito" de la Memoria, no coincide con el total de los remanentes de crédito reflejado en Liquidación del presupuesto de gastos.

4.- El importe del gasto pendiente de realizar de los siguientes proyectos de gasto relacionados en "Información presupuestaria. Ejecución de proyectos de gasto. Resumen de ejecución" de la Memoria, no coincide con la diferencia entre el gasto previsto y el total obligaciones reconocidas.

5.- Existe incoherencias en el importe resultante de la suma de los totales de los gastos pendientes de realizar relacionados en el apartado "Información presupuestaria. Ejecución de proyectos de gasto" de la Memoria.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:11:46	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001517	Fecha: 19-12-2023 14:26	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 67D3DDC9DC2D9B10C5A042A9142786F4 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/67D3DDC9DC2D9B10C5A042A9142786F4			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 14:29:17	- 2/21 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:42:52	

6.- Los cobros de "Indicadores presupuestarios. De presupuestos cerrados. Realización de cobros" de la Memoria, no coinciden con la recaudación consignada en el apartado "Información presupuestaria. Ejercicios cerrados. Presupuesto de Ingresos. Derechos pendientes de cobro totales" de la misma.

F) Documentación complementaria

1.- Las actas de arqueo de las existencias en Caja que contiene la documentación complementaria de tesorería de la entidad no están firmadas por los responsables de la Corporación.

2.- En la documentación complementaria de tesorería no constan las certificaciones de cada entidad bancaria de los saldos existentes en las mismas a favor de la Entidad local, referidos a fin de ejercicio, exigidos por la regla 45.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

G) Organismo Autónomo Local Gerencia Municipal de Urbanismo

1.- No coincide el saldo reflejado en el epígrafe "Patrimonio generado. Resultados del ejercicio" del patrimonio neto del Balance, con el ahorro o desahorro de la Cuenta del resultado económico-patrimonial.

2.- El importe de algunos epígrafes del Estado de ingresos y gastos reconocidos del Estado de cambios en el patrimonio neto, no coincide con el importe del correspondiente apartado de la Cuenta del resultado económico patrimonial.

3.- El importe del "Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio" del Estado de Flujos de Efectivo, no coincide con el importe del ejercicio anterior del apartado "Efectivo y otros activos equivalentes" del activo corriente del Balance.


4.- No se ha remitido el informe de auditoría de cuentas.

H) Sociedad Mercantil Empresa Municipal de Turismo y Servicios de Icod de los Vinos, S.A.

1.- El importe total del activo del Balance no coincide con el importe total del patrimonio neto y pasivo del mismo.

2.- El importe de patrimonio neto y pasivo del Balance no coincide con la suma de todos los epígrafes que lo componen.

3.- El Balance presenta partidas con signo contrario a su naturaleza.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:11:46	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001517	Fecha: 19-12-2023 14:26	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 67D3DDC9DC2D9B10C5A042A9142786F4 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/67D3DDC9DC2D9B10C5A042A9142786F4			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 14:29:17	- 3/21 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:42:52	

4.- El importe del patrimonio neto del Balance, no coincide con el importe del saldo al final del ejercicio del Estado de cambios en el patrimonio neto.

5.- El importe del patrimonio neto del ejercicio X-1 del del Balance, no coincide con el importe del saldo al final del ejercicio X-1 del Estado de cambios en el patrimonio neto.

6.- En el informe de auditoría de cuentas remitido con la Cuenta General, la opinión es favorable con salvedades.

l) Sociedad Mercantil Empresa Municipal de Desarrollo Económico, Empleo, Turismo y Ocio, S.A.


1.- El Balance presenta epígrafes con signo contrario a su naturaleza.

2.- El importe del patrimonio neto del Balance, no coincide con el importe del saldo al final del ejercicio del Estado de cambios en el patrimonio neto.

3.- El importe del patrimonio neto del Balance, no coincide con el importe del saldo al final del ejercicio del Estado de cambios en el patrimonio neto.

4.- El «pdf» que contiene la Memoria de la sociedad no refleja dicha información.

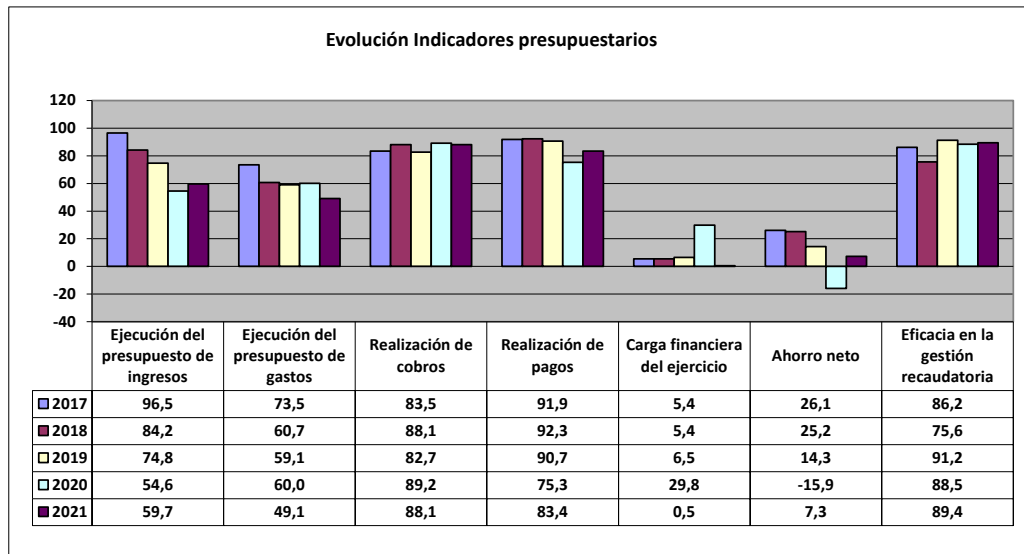
5.-En el informe de auditoría de cuentas remitido con la Cuenta General, la opinión es favorable con salvedades.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:11:46	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001517	Fecha: 19-12-2023 14:26	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 67D3DDC9DC2D9B10C5A042A9142786F4 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/67D3DDC9DC2D9B10C5A042A9142786F4			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 14:29:17	- 4/21 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:42:52	

ANÁLISIS DE INDICADORES

A) 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.



- **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 36,8 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 24,4 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 4,6 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.

No se observan cambios significativos en la evolución de este indicador en los ejercicios analizados.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:11:46	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001517	Fecha: 19-12-2023 14:26	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 67D3DDC9DC2D9B10C5A042A9142786F4 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/67D3DDC9DC2D9B10C5A042A9142786F4			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 14:29:17	- 6/21 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:42:52	

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída 8,4 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.

No se observan cambios significativos en la evolución de este indicador en los ejercicios analizados.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 4,9 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 la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 18,8 puntos porcentuales.

- **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.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:11:46	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001517	Fecha: 19-12-2023 14:26	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 67D3DDC9DC2D9B10C5A042A9142786F4 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/67D3DDC9DC2D9B10C5A042A9142786F4			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 14:29:17	- 7/21 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:42:52	

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.

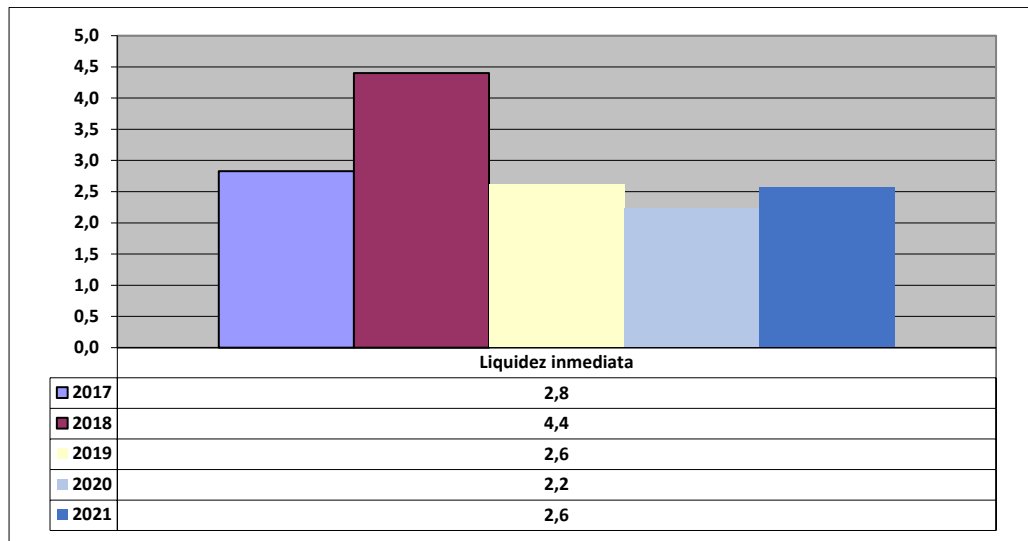
No se observan cambios significativos en la evolución de este indicador en los ejercicios analizados.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 3,2 puntos porcentuales.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:11:46	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001517	Fecha: 19-12-2023 14:26	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 67D3DDC9DC2D9B10C5A042A9142786F4 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/67D3DDC9DC2D9B10C5A042A9142786F4			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 14:29:17	- 8/21 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:42:52	

B) INDICADORES FINANCIEROS

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



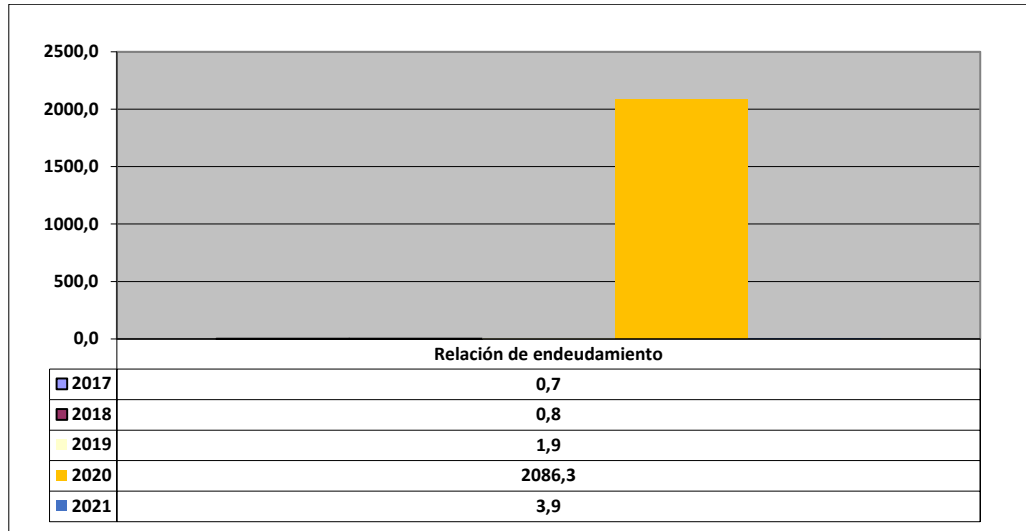
- **Liquidez inmediata**

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.

No se observan cambios significativos en la evolución de este indicador en los ejercicios analizados.



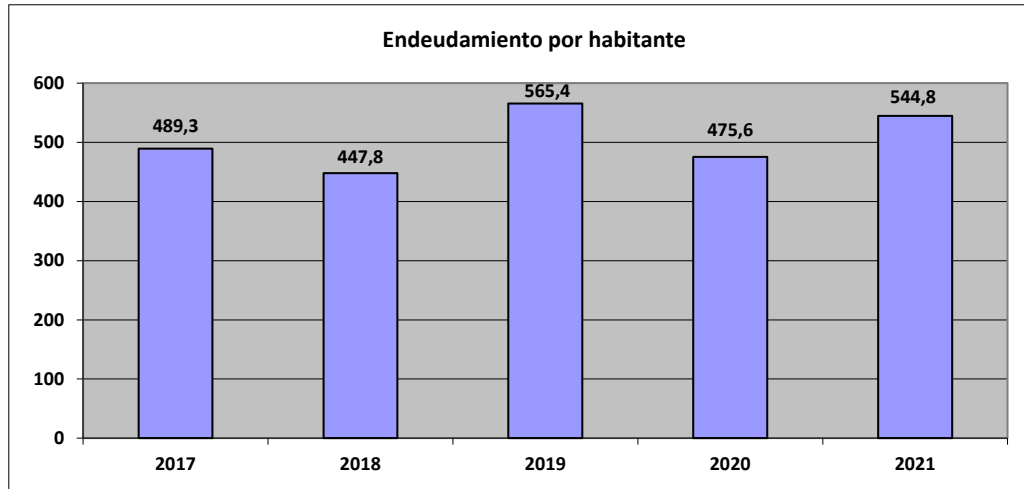
- **Relación de endeudamiento**

Se define como el cociente, en tanto por uno, entre las agrupaciones de provisiones y acreedores a corto plazo (pasivo corriente), sobre las agrupaciones de provisiones y acreedores a largo plazo (pasivo no corriente) del pasivo del balance.

Indica qué porcentaje representa el exigible a corto plazo, sobre las obligaciones reembolsables a largo plazo. Un valor superior a 1 indica un mayor volumen de deuda a corto plazo que de deuda a largo plazo, y a la inversa.

Cuanto más se aproxima su valor a cero, mayor es el peso de las obligaciones a largo plazo sobre el total de obligaciones a corto y a la inversa.

No se observan cambios significativos en la evolución de este indicador en los ejercicios analizados.



- **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 un/a disminución/aumento de 55,5 € por habitante.


Santa Cruz de Tenerife, a 29 de noviembre de 2023.

EL PRESIDENTE EN FUNCIONES,
Pedro Pacheco González

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:11:46	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001517	Fecha: 19-12-2023 14:26	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 67D3DDC9DC2D9B10C5A042A9142786F4 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/67D3DDC9DC2D9B10C5A042A9142786F4			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 14:29:17	- 11/21 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:42:52	

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA
GENERAL DEL EJERCICIO 2021 DEL AYUNTAMIENTO DE ICOD DE LOS VINOS**

En el plazo concedido para ello la Entidad no remitió alegaciones al Informe provisional de fiscalización.


Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:11:46	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001517	Fecha: 19-12-2023 14:26	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 67D3DDC9DC2D9B10C5A042A9142786F4 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/67D3DDC9DC2D9B10C5A042A9142786F4			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 14:29:17	- 12/21 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:42:52	

INCIDENCIAS


Cuenta General del ejercicio 2021 de la Entidad Ayuntamiento Icod de los Vinos (Santa Cruz de Tenerife)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA


Ayuntamiento Icod de los Vinos (NIF: P3802200J)	
B) Cuenta del resultado económico-patrimonial	
7. Cuenta del resultado económico patrimonial.	
El importe del epígrafe 2.a.3) "Transferencias y subvenciones recibidas. Del ejercicio. Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial" de la Cuenta del resultado económico patrimonial aparece con signo negativo. Errores detectados: -9,194.80 es menor que 0	
48. Cuenta del resultado económico patrimonial.	
El importe del epígrafe 2.a.3) "Transferencias y subvenciones recibidas. Del ejercicio. Subvenciones recibidas para cancelación de pasivos que no supongan financiación específica de un elemento patrimonial" de la Cuenta del resultado económico patrimonial no coincide con el saldo final acreedor de la cuenta 752 del Balance de comprobación de la Memoria. Errores detectados: -9,194.80 no es igual a 0	
84. Cuenta del resultado económico patrimonial.	
El importe del epígrafe 20.b) "Deterioro de valor, bajas y enajenaciones de activos y pasivos financieros. otros" de la Cuenta del resultado económico patrimonial no coincide con el importe del saldo final acreedor de las cuentas 765, 7971, 7983, 7984 y 7985 menos el importe del saldo final deudor de las cuentas 665, 6671, 6963, 6971, 6983, 6984 y 6985 del Balance de comprobación de la Memoria. Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.	
D) Estado de Flujos de Efectivo	
38. Estado de flujos de efectivo.	
El importe del apartado "Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio" en el Estado de flujos de efectivo, no coincide con la suma de los importes de los apartados "Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al inicio del ejercicio" y "VI. Incremento/ disminución neta del efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo". Errores detectados: 26,069,585.68 no es igual a 24,736,059.70 + 1,323,755.21	
10) Memoria. Activos financieros	
1. Memoria. 10 Activos financieros. Información sobre los riesgos de tipo de cambio y de tipo de interes.	
No se ha cumplimentado la información del punto 10.2 "Información relacionada con la cuenta del resultado económico-patrimonial" de la Memoria. Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.	
12) Memoria. Coberturas contables	
1. Memoria. 12 Coberturas contables.	
No se ha cumplimentado la información del punto 12 "Coberturas contables" de la Memoria. Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.	

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:11:46	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001517	Fecha: 19-12-2023 14:26	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 67D3DDC9DC2D9B10C5A042A9142786F4 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/67D3DDC9DC2D9B10C5A042A9142786F4			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 14:29:17	- 13/21 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:42:52	


15) Memoria. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos
<p>5. Memoria. 15 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos.</p> <p>El importe total concedido reflejado en el apartado "15.2. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos. Transferencias y subvenciones concedidas" de la Memoria, no coincide con la suma de los importes correspondientes a los "Capítulos IV y VII de las obligaciones reconocidas" del Estado de liquidación del presupuesto de gastos.</p> <p>Errores detectados: 5,966,026.75 no es igual a 7,267,060.72 + 100,000.00</p> <p>Esta incidencia se ha dado también durante los 2 ejercicios anteriores.</p>
<p>6. Memoria. 15 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos.</p> <p>El importe total de transferencias y subvenciones concedidas reflejado en el apartado "15.2) Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos. Transferencias y subvenciones concedidas" de la Memoria, no coincide con el importe del epígrafe "B) 9. Transferencias y subvenciones concedidas" de la Cuenta del resultado económico patrimonial.</p> <p>Errores detectados: 5,966,026.75 no es igual a 7,976,135.60</p> <p>Esta incidencia se ha dado también durante los 2 ejercicios anteriores.</p>
16) Memoria. Provisiones y contingencias
<p>1. Memoria. 16 Provisiones y contingencias.</p> <p>No se ha cumplimentado la información descriptiva contenida en el punto 16 "Provisiones y contingencias" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.</p>
24) Memoria. Información presupuestaria
<p>6. Memoria. 24 Información presupuestaria. Ejercicio corriente.</p> <p>El importe de la suma del total de remanentes de crédito comprometidos y no comprometidos del apartado 24.1.1.b) "Información presupuestaria. Ejercicio corriente. Presupuesto de Gastos. Remanentes de crédito" de la Memoria, no coincide con el importe total de los remanentes de crédito reflejado en el "Estado de liquidación del presupuesto de gastos. Por aplicaciones presupuestarias".</p> <p>Errores detectados: 3,523,484.80 + 22,420,309.71 no es igual a 21,120,552.09</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>
<p>2. Memoria. 24 Información presupuestaria. Ejecución de proyectos de gasto.</p> <p>El importe del gasto pendiente de realizar de los siguientes proyectos de gasto relacionados en el apartado 24.4.1. "Información presupuestaria. Ejecución de proyectos de gasto. Resumen de ejecución" de la Memoria no coincide con la diferencia entre el gasto previsto y el total obligaciones reconocidas.</p> <p>Errores detectados: Partida o Fila = 2018G241631 (0 no es igual a 228,220.85 - 222,677.63)Partida o Fila = 2018I999002 (470,328.31 no es igual a 50,000.00 - 29,671.69)Partida o Fila = 2019G231011 (0 no es igual a 731,349.48 - 709,616.24)Partida o Fila = 2019G231201 (0 no es igual a 71,634.91 - 71,406.47)Partida o Fila = 2019G231231 (0 no es igual a 232,880.95 - 218,243.14)Partida o Fila = 2019G231241 (0 no es igual a 257,457.21 - 257,020.31)Partida o Fila = 2019G231271 (0 no es igual a 26,900.00 - 26,890.00)Partida o Fila = 2019G241531 (0 no es igual a 317,530.70 - 285,873.46)Partida o Fila = 2019G241581 (0 no es igual a 316,161.80 - 300,618.95)Partida o Fila = 2019G241631 (0 no es igual a 209,527.69 - 193,215.41)</p>
<p>4. Memoria. 24 Información presupuestaria. Ejecución de proyectos de gasto.</p> <p>El importe resultante de la suma de los totales de los gastos pendientes de realizar relacionados en el apartado 24.4.2. "Información presupuestaria. Ejecución de proyectos de gasto. Anualidades pendientes" de la Memoria, no coincide con el importe total del gasto pendiente de realizar reflejado en el apartado 24.4.1. "Información presupuestaria. Ejecución de proyectos de gasto. Resumen de ejecución" de la misma.</p> <p>Errores detectados: 8,592,302.46 + 0 + 0 + 0 no es igual a 9,379,508.50</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:11:46	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001517	Fecha: 19-12-2023 14:26	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 67D3DDC9DC2D9B10C5A042A9142786F4 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/67D3DDC9DC2D9B10C5A042A9142786F4			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 14:29:17	- 14/21 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:42:52	


25) Memoria. Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios	
66. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.	
<p>El "Saldo inicial de derechos más modificaciones y anulaciones" del apartado 25.2.c.2) "Indicadores presupuestarios. De presupuestos cerrados. Realización de cobros de la Memoria" no coincide con los "Derechos pendientes de cobro a 1 de enero más las modificaciones al saldo inicial menos las anulaciones consignados en el apartado 24.2.2.a. Información presupuestaria. Ejercicios cerrados. Presupuesto de Ingresos. Derechos pendientes de cobro totales de la Memoria".</p> <p>Errores detectados: 12,533,786.15 no es igual a 12,581,186.03 + 0 - 47,928.06</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>	
28) Memoria. Hechos posteriores al cierre	
1. Memoria. 28 Hechos posteriores al cierre.	
<p>No se ha cumplimentado la información del punto 28 "Hechos posteriores al cierre" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también durante los 2 ejercicios anteriores.</p>	
Documentación complementaria. Información sobre Tesorería	
4. Documentación complementaria. Tesorería. Acta de arqueo.	
<p>Las actas de arqueo de las existencias en Caja que se incluyen en el «pdf» que contiene la documentación complementaria de tesorería de la Entidad no están firmadas por los responsables de la Corporación.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>	
6. Documentación complementaria. Tesorería. Certificados bancarios.	
<p>En el «pdf» que contiene la documentación complementaria de tesorería no constan las certificaciones de cada entidad bancaria de los saldos existentes en las mismas a favor la entidad local, referidos a fin de ejercicio, exigidos por la Instrucción de Contabilidad Local que le resulta de aplicación.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.</p>	
Sociedad Mercantil Empresa Municipal de Turismo y Servicios de Icod de los Vinos, Icodem, S.A. (NIF: A38456323)	
A) Balance	
3. Balance.	
<p>El importe del "Total Patrimonio Neto y Pasivo" del Balance no coincide con la suma de todos los epígrafes que lo componen.</p> <p>Errores detectados: 3,612,826.00 no es igual a 2,865,655.18 + 0 + 747,170.62</p>	
8. Balance.	
<p>El importe de C) "Pasivo Corriente" del Patrimonio Neto y Pasivo del Balance no coincide con la suma de todos los epígrafes que lo componen.</p> <p>Errores detectados: 747,170.62 no es igual a 8,757.45 + 4,206.52 + 0 + 734,206.85 + 0 + 0</p>	
3. Balance. Pasivo.	
<p>El importe del epígrafe A-1) III."Reservas" del Pasivo del Balance aparece con signo negativo.</p> <p>Errores detectados: -11,186.54 es menor que 0</p>	
24. Balance. Pasivo.	
<p>El importe del epígrafe A) " Patrimonio Neto" del Patrimonio Neto y Pasivo del Balance no coincide con el importe del epígrafe E) "Saldo al final del ejercicio" del estado B) Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.</p> <p>Errores detectados: 2,865,655.18 no es igual a 0</p>	

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:11:46	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001517	Fecha: 19-12-2023 14:26	
<p>Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 67D3DDC9DC2D9B10C5A042A9142786F4 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/67D3DDC9DC2D9B10C5A042A9142786F4</p>			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 14:29:17	- 15/21 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:42:52	


<p>25. Balance. Pasivo.</p> <p>El importe del epígrafe A) " Patrimonio Neto" del ejercicio x-1 del Patrimonio Neto y Pasivo del Balance no coincide con el importe del epígrafe C) "Saldo al final del ejercicio-1" del estado B) Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.</p> <p>Errores detectados: 2,704,771.54 no es igual a 0</p>
Sociedad Mercantil Empresa Municipal de Desarrollo Economico, Empleo, Turismo y Ocio, S.A. (Icodte) (NIF: A38864179)
A) Balance
<p>3. Balance. Pasivo.</p> <p>El importe del epígrafe A-1) III."Reservas" del Pasivo del Balance aparece con signo negativo.</p> <p>Errores detectados: -19,269.63 es menor que 0</p>
<p>24. Balance. Pasivo.</p> <p>El importe del epígrafe A) " Patrimonio Neto" del Patrimonio Neto y Pasivo del Balance no coincide con el importe del epígrafe E) "Saldo al final del ejercicio" del estado B) Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.</p> <p>Errores detectados: 240,575.19 no es igual a 0</p>
<p>25. Balance. Pasivo.</p> <p>El importe del epígrafe A) " Patrimonio Neto" del ejercicio x-1 del Patrimonio Neto y Pasivo del Balance no coincide con el importe del epígrafe C) "Saldo al final del ejercicio-1" del estado B) Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.</p> <p>Errores detectados: 249,209.71 no es igual a 0</p>
2. Contenido de las cuentas anuales.
<p>El «pdf» que contiene la Memoria de la sociedad no refleja dicha información.</p>
Organismo Autónomo Local Gerencia de Urbanismo (NIF: P3800034E)
A) Balance de situación
<p>51. Balance. Pasivo. Ejercicio anterior.</p> <p>El importe del epígrafe A) II.2 "Patrimonio generado. Resultado del ejercicio" del ejercicio anterior del Pasivo del Balance no coincide con el importe del epígrafe IV. "Resultado (Ahorro o Desahorro) neto del ejercicio" del ejercicio anterior de la Cuenta del resultado económico patrimonial.</p> <p>Errores detectados: -167,957.46 no es igual a -179,283.52</p>
C) Estado de cambios en el Patrimonio Neto
<p>13. Cuenta del resultado económico patrimonial. Ejercicio anterior.</p> <p>El importe del epígrafe "I. Resultado económico patrimonial" del ejercicio anterior del Estado de ingresos y gastos reconocidos en el Estado de cambios en el patrimonio neto, no coincide con el importe del apartado "IV. Resultado (ahorro o desahorro) neto del ejercicio" del ejercicio anterior de la Cuenta del Resultado económico patrimonial.</p> <p>Errores detectados: -167,957.46 no es igual a -179,283.52</p>
D) Estado de Flujos de Efectivo
<p>41. Estado de flujos de efectivo. Ejercicio anterior.</p> <p>El importe del apartado "Efectivo y activos líquidos equivalentes al efectivo al final del ejercicio" del ejercicio anterior del Estado de flujos de efectivo, no coincide con el importe del ejercicio corriente del epígrafe "B)VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes" del ejercicio anterior del Activo corriente del Balance.</p> <p>Errores detectados: 28,613.55 no es igual a 16,834.95 + 11,518.52</p>

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:11:46	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001517	Fecha: 19-12-2023 14:26	
<p>Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 67D3DDC9DC2D9B10C5A042A9142786F4 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/67D3DDC9DC2D9B10C5A042A9142786F4</p>			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 14:29:17	- 16/21 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:42:52	


3) Memoria. Bases de presentación de las cuentas anuales
<p>1. Memoria. 3 Bases de presentación de las cuentas.</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto 3 "Bases de presentación de las cuentas" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también durante los 2 ejercicios anteriores.</p>
4) Memoria. Normas de reconocimiento y valoración
<p>1. Memoria. 4 Normas de reconocimiento y valoración.</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto 4 "Normas de reconocimiento y valoración" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también durante los 2 ejercicios anteriores.</p>
5) Memoria. Inmovilizado material
<p>3. Memoria. 5 Inmovilizado material.</p> <p>No se ha cumplimentado la información descriptiva contenida en el punto 5 "Inmovilizado material" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.</p>
6) Memoria. Patrimonio público del suelo
<p>3. Memoria. 6 Patrimonio público del suelo.</p> <p>No se ha cumplimentado la información descriptiva contenida en el punto 6 "Patrimonio público del suelo" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.</p>
7) Memoria. Inversiones inmobiliarias
<p>1. Memoria.7 Inversiones inmobiliarias.</p> <p>No se ha cumplimentado la información descriptiva contenida en el punto 7 "Inversiones inmobiliarias" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.</p>
8) Memoria. Inmovilizado intangible
<p>3. Memoria. 8 Inmovilizado intangible.</p> <p>No se ha cumplimentado la información descriptiva contenida en el punto 8 "Inmovilizado intangible" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.</p>
10) Memoria. Activos financieros
<p>7. Memoria. 10 Activos financieros. Información sobre los riesgos de tipo de cambio y de tipo de interes.</p> <p>No se ha cumplimentado la información descriptiva contenida en el punto 10.1 "Información relacionada con el balance" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.</p>
<p>1. Memoria. 10 Activos financieros. Información sobre los riesgos de tipo de cambio y de tipo de interes.</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto 10.2 "Información relacionada con la cuenta del resultado económico-patrimonial" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.</p>

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:11:46	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001517	Fecha: 19-12-2023 14:26	
<p>Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 67D3DDC9DC2D9B10C5A042A9142786F4 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/67D3DDC9DC2D9B10C5A042A9142786F4</p>			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 14:29:17	- 17/21 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:42:52	

11) Memoria. Pasivos financieros
<p>9. Memoria. 11 Pasivos financieros. Situación y movimientos de las deudas.</p> <p>El importe del total de deudas a coste amortizado del ejercicio, reflejado en el apartado 11.1.c) "Pasivos financieros. Situación y movimientos de las deudas. Resumen por categorías" de la Memoria, no coincide con la suma de obligaciones y otros valores negociables, deudas con entidades de crédito y otras deudas, a largo y a corto plazo del ejercicio.</p> <p>Errores detectados: 0 no es igual a 4,763.38 + 0</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>
12) Memoria. Coberturas contables
<p>1. Memoria. 12 Coberturas contables.</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto 12 "Coberturas contables" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.</p>
15) Memoria. Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos
<p>7. Memoria. 15 Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos.</p> <p>No se ha cumplimentado la información descriptiva contenida en el punto 15 "Transferencias, subvenciones y otros ingresos y gastos" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.</p>
16) Memoria. Provisiones y contingencias
<p>1. Memoria. 16 Provisiones y contingencias.</p> <p>No se ha cumplimentado la información descriptiva contenida en el punto 16 "Provisiones y contingencias" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.</p>
25) Memoria. Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios
<p>2. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</p> <p>El importe del pasivo corriente en el Indicador de "Liquidez inmediata" del apartado 25.1.a) "Indicadores financieros y patrimoniales" de la Memoria, no coincide con el importe consignado en el epígrafe C "Pasivo Corriente" del Patrimonio Neto y Pasivo del Balance.</p> <p>Errores detectados: 0 no es igual a 48,506.58</p>
<p>7. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</p> <p>El importe del activo corriente en el Indicador de "Liquidez general" del apartado 25.1.c) "Indicadores financieros y patrimoniales" de la Memoria, no coincide con el importe consignado en el epígrafe B) del Activo del Balance.</p> <p>Errores detectados: 0 no es igual a 722,623.99</p>
<p>8. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</p> <p>El Pasivo corriente en el Indicador de "Liquidez general" del apartado 25.1.c) "Indicadores financieros y patrimoniales" de la Memoria no coinciden con los consignados en el epígrafe C) del Patrimonio neto y pasivo del Balance.</p> <p>Errores detectados: 0 no es igual a 48,506.58</p>
<p>10. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</p> <p>El Pasivo corriente en el Indicador de "Endeudamiento por habitante" del apartado 25.1.d) Indicadores financieros y patrimoniales de la Memoria no coinciden con los consignados en el epígrafe C) del Patrimonio neto y pasivo del Balance.</p> <p>Errores detectados: 0 no es igual a 48,506.58</p>

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:11:46	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001517	Fecha: 19-12-2023 14:26	
<p>Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 67D3DDC9DC2D9B10C5A042A9142786F4 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/67D3DDC9DC2D9B10C5A042A9142786F4</p>			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 14:29:17	- 18/21 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:42:52	

<p>12. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</p> <p>El Indicador de "Endeudamiento por habitante" del apartado 25.1.d) Indicadores financieros y patrimoniales de la Memoria no coincide con la suma de Pasivo corriente y Pasivo no corriente divididos por el Número de habitantes.</p> <p>Errores detectados: 0.21 no es igual a 2.35</p>
<p>13. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</p> <p>El Pasivo corriente en el Indicador de "Endeudamiento" del apartado 25.1.e) Indicadores financieros y patrimoniales de la Memoria no coinciden con los consignados en el epígrafe C del Patrimonio neto y pasivo del Balance.</p> <p>Errores detectados: 0 no es igual a 48,506.58</p>
<p>17. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</p> <p>El Pasivo corriente en el Indicador de "Relación de endeudamiento" del apartado 25.1.f) "Indicadores financieros y patrimoniales" de la Memoria no coinciden con los consignados en el epígrafe C del Patrimonio neto y pasivo del Balance.</p> <p>Errores detectados: 0 no es igual a 48,506.58</p>
<p>22. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</p> <p>El Pasivo corriente en el "Indicador de Cash-flow" del apartado 25.1.g) Indicadores financieros y patrimoniales de la Memoria no coinciden con los consignados en el epígrafe C del Patrimonio neto y pasivo del Balance.</p> <p>Errores detectados: 0 no es igual a 48,506.58</p>
<p>31. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</p> <p>Los "gastos de gestión ordinaria" en el apartado 25.1.j.2) "Indicadores financieros y patrimoniales. Ratios de la Cuenta del resultado económico patrimonial. Estructura de los gastos de la Memoria" no coinciden con el importe consignado en el apartado B) de la Cuenta del resultado económico patrimonial.</p> <p>Errores detectados: 0 no es igual a 58,871.50</p>
<p>36. Memoria. 25 Indicadores financieros, patrimoniales y presupuestarios.</p> <p>Los "Gastos de gestión ordinaria" en el apartado 25.1.j.3) "Indicadores financieros y patrimoniales. Ratios de la Cuenta del resultado económico patrimonial. Cobertura de los gastos corrientes de la Memoria" no coinciden con el importe consignado en el apartado B) de la "Cuenta del resultado económico patrimonial".</p> <p>Errores detectados: 0 no es igual a 58,871.50</p>
<p>28) Memoria. Hechos posteriores al cierre</p>
<p>1. Memoria. 28 Hechos posteriores al cierre.</p> <p>No se ha cumplimentado la información del punto 28 "Hechos posteriores al cierre" de la Memoria.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.</p>
<p>Documentación complementaria. Información sobre Tesorería</p>
<p>4. Documentación complementaria. Tesorería. Acta de arqueo.</p> <p>Las actas de arqueo de las existencias en Caja que se incluyen en el «pdf» que contiene la documentación complementaria de tesorería de la Entidad no están firmadas por los responsables de la Corporación.</p>
<p>6. Documentación complementaria. Tesorería. Certificados bancarios.</p> <p>En el «pdf» que contiene la documentación complementaria de tesorería no constan las certificaciones de cada entidad bancaria de los saldos existentes en las mismas a favor la entidad local, referidos a fin de ejercicio, exigidos por la Instrucción de Contabilidad Local que le resulta de aplicación.</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:11:46	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001517	Fecha: 19-12-2023 14:26	
<p>Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): 67D3DDC9DC2D9B10C5A042A9142786F4 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/67D3DDC9DC2D9B10C5A042A9142786F4</p>			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 14:29:17	- 19/21 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:42:52	

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 1/2
MODELO:	Normal	Población: 23.310
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife	(Fuente: INE a 1 enero)

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	4.993.305,27	0,00	0,00%	4.993.305,27	4.605.000,62	92,22%	18,61%	4.514.730,58	98,04%	90.270,04
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	70.000,00	0,00	0,00%	70.000,00	133.792,79	191,13%	0,54%	129.885,62	97,08%	3.907,17
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	3.130.550,00	0,00	0,00%	3.130.550,00	3.288.828,91	105,06%	13,29%	2.531.873,23	76,98%	756.955,68
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11.774.697,54	1.714.837,89	14,56%	13.489.535,43	13.154.526,19	97,52%	53,17%	11.079.380,44	84,22%	2.075.145,75
5 INGRESOS PATRIMONIALES	166.925,18	0,00	0,00%	166.925,18	27.681,16	16,58%	0,11%	9.650,80	34,86%	
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	1.154.107,00	0,00%	1.154.107,00	940.805,20	81,52%	3,80%	940.805,20	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	26.000,00	15.871.124,34	61042,79%	15.897.124,34	16.177,92	0,10%	0,07%	16.177,92	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	2.570.000,00	0,00	0,00%	2.570.000,00	2.573.508,19	100,14%	10,40%	2.573.508,19	100,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	22.731.477,99	18.740.069,23	82,44%	41.471.547,22	24.740.320,98	59,66%	100,00%	21.796.011,98	88,10%	2.926.278,64

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	7.016.701,31	2.504.899,25	35,70%	9.521.600,56	6.722.014,51	70,60%	33,03%	6.537.538,84	97,26%	184.475,67
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	5.057.495,16	3.917.278,33	77,45%	8.974.773,49	5.578.933,27	62,16%	27,41%	3.186.063,24	57,11%	2.392.870,03
3 GASTOS FINANCIEROS	16.000,00	343.944,96	2149,66%	359.944,96	99.638,26	27,68%	0,49%	99.638,26	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.927.058,33	2.160.728,64	27,26%	10.087.786,97	7.267.060,72	72,04%	35,71%	6.484.163,79	89,23%	782.896,93
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	2.573.508,19	9.658.596,32	375,31%	12.232.104,51	575.748,37	4,71%	2,83%	560.023,64	97,27%	15.724,73
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	113.715,00	154.621,73	135,97%	268.336,73	100.000,00	37,27%	0,49%	100.000,00	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	26.000,00	0,00	0,00%	26.000,00	7.600,00	29,23%	0,04%	7.600,00	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	1.000,00	0,00	0,00%	1.000,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL GASTOS	22.731.477,99	18.740.069,23	82,44%	41.471.547,22	20.350.995,13	49,07%	100,00%	16.975.027,77	83,41%	3.375.967,36

REMANENTE DE TESORERÍA	
1. Fondos líquidos	26.068.727,99
2. (+) Derechos pendientes de cobro	15.310.595,54
(+) del Presupuesto corriente	2.944.309,00
(+) de Presupuestos cerrados	11.725.217,68
(+) de operaciones no presupuestarias	641.068,86
3. (-) Obligaciones pendientes de pago	5.254.283,65
(+) del Presupuesto corriente	3.375.967,36
(+) de Presupuestos cerrados	1.209.416,94
(+) de operaciones no presupuestarias	668.899,35
4. (+) Partidas pendientes de aplicación	-844.672,41
(-) cobros realizados ptes. aplicac. defin.	844.672,41
(+) pagos realizados ptes. aplicac. defin.	0,00
I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)	35.280.367,47
II. Saldos de dudoso cobro	8.891.072,04
III. Exceso de financiación afectada	8.781.633,46
IV. Remanente tesorería para gastos generales (I-II-III)	17.607.661,97

PRESUPUESTOS CERRADOS	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2021	12.581.186,03	6.400.462,37
Variación	47.928,06	-2.630,45
Cobros/Pagos	808.040,29	5.188.414,98
Saldo a 31 de diciembre de 2021	11.725.217,68	1.209.416,94

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	24.740.320,98
2. Obligaciones reconocidas netas	20.350.995,13
3. Resultado presupuestario del ejercicio (1-2)	4.389.325,85
4. Gastos finan. reman. tesorería para gtos. generales	3.341.660,91
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	1.377.253,83
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	3.686.818,13
7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	5.421.422,46

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	59,66%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	49,07%
3. REALIZACIÓN DE COBROS	88,10%
4. REALIZACIÓN DE PAGOS	83,41%
5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	0,47%
6. AHORRO NETO	7,27%
7. EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA	89,40%



TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 2/2
MODELO:	Normal	
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife	Población: 23.310

BALANCE					
ACTIVO	EJERCICIO 2021	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2021	%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	71.292.884,53	68,69%	A) PATRIMONIO NETO	91.095.730,13	87,77%
I. Inmovilizado intangible	13.449,52	0,01%	I. Patrimonio	19.815.441,05	19,09%
II. Inmovilizado material	69.908.225,34	67,35%	II. Patrimonio generado	71.280.289,08	68,67%
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 asoci.	1.371.209,67	1,32%	B) PASIVO NO CORRIENTE	2.578.820,65	2,48%
VI. Inv. financ. a l/p	0,00	0,00%	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	2.578.820,65	2,48%
B) ACTIVO CORRIENTE	32.502.003,20	31,31%	III. Deudas con entid. del grupo, multig. y asoci. 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	6.224.520,27	6,00%	C) PASIVO CORRIENTE	10.120.336,95	9,75%
IV. Inv. financ. a c/p en entid. grupo, multig. y asoci.	0,00	0,00%	I. Provisiones a c/p	0,00	0,00%
V. Inv. financ. a c/p	207.897,25	0,20%	II. Deudas a c/p	1.012.765,07	0,98%
VI. Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	III. Deudas con entid. grupo, multig. y asoci. c/p	0,00	0,00%
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	26.069.585,68	25,12%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p	9.107.571,88	8,77%
			V. Ajustes por periodificación a c/p	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	103.794.887,73	100,00%	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	103.794.887,73	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 2020	19.815.441,05	68.969.386,02	0,00	0,00	88.784.827,07
Aj. por cambios de crit. contables y corr.err.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2021	19.815.441,05	68.969.386,02	0,00	0,00	88.784.827,07
Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2021	0,00	2.310.903,06	0,00	0,00	2.310.903,06
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2021	19.815.441,05	71.280.289,08	0,00	0,00	91.095.730,13

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

I. Resultado económico patrimonial	2.181.295,24
II. Ingresos y gastos reconocidos direct. en p. neto	0,00
III. Transferencias a la cta. de rdo. ec-patrimonial	0,00
IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos	2.181.295,24

CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio	2.181.295,24
---	--------------

3. ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

a) OPERACIONES PATRIMONIALES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS	
1. Aportación patrimonial dineraria	0,00
2. Aportación de bienes y derechos	0,00
3. Asunción y condonación de pasivos financieros	0,00
4. Otras aportaciones de la entidad propietaria	0,00
5. (-) Devolución de bienes y derechos	0,00
6. (-) Otras devoluciones a la entidad propietaria	0,00
TOTAL	
b) OTRAS OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS	
I. Ingresos y gastos reconoc. direct. cta. rtdo. ec-pat.	-7.156.069,01
II. Ingresos y gastos reconoc. directamente p. neto	0,00
TOTAL (I+II)	-7.156.069,01

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	TOTALES
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN	2.474.503,13
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-573.692,96
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-1.414.568,59
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN	837.513,63
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO	1.323.755,21
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al inicio del ej.	24.736.059,70
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al final del ej.	26.069.585,68

INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

1. LIQUIDEZ INMEDIATA	2,58
2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	544,79 €
3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	3,92