

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2021 DEL
AYUNTAMIENTO DE TIJARAFE**

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

La Administración Local del municipio de Tijarafe durante el ejercicio 2021 está formada exclusivamente por el Ayuntamiento de Tijarafe.

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) Aprobación del Presupuesto


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

B) Liquidación del Presupuesto

La Liquidación del Presupuesto ha sido aprobada fuera del plazo establecido en el artículo 191.3 del TRLRHL.

C) Memoria

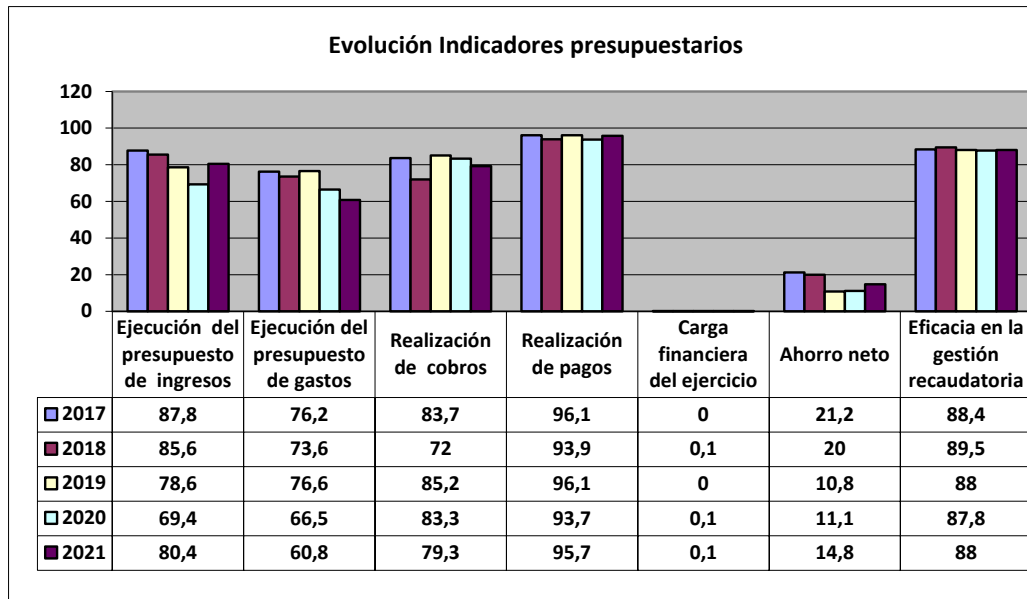
El importe total de los pagos pendientes de aplicación a 31 de diciembre de las siguientes cuentas relacionadas en "Operaciones no presupuestarias de tesorería. Estado de partidas pendientes de aplicación. Pagos pendientes de aplicación" de la Memoria, no coincide el saldo final deudor de las cuentas "Pagos pendientes de aplicación", "Provisiones de fondos para anticipos de caja fija pendientes de justificación" y "Libramientos para la reposición de anticipos de caja fija pendientes de pago."

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente Ver firma	Fecha: 19-12-2023 13:12:44	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001548	Fecha: 19-12-2023 15:13	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): B18A262F2535AA45E8E2299CAE5F8DD8 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/B18A262F2535AA45E8E2299CAE5F8DD8			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 15:14:20 Ver sello	- 1/10 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:47:17	

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 7,4 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 15,4 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 una caída de 4,4 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.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:12:44	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001548	Fecha: 19-12-2023 15:13	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): B18A262F2535AA45E8E2299CAE5F8DD8 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/B18A262F2535AA45E8E2299CAE5F8DD8			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 15:14:20	- 3/10 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:47:17	

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.

- **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 los ejercicios analizados, la carga financiera es prácticamente inexistente.

- **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 6,4 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.

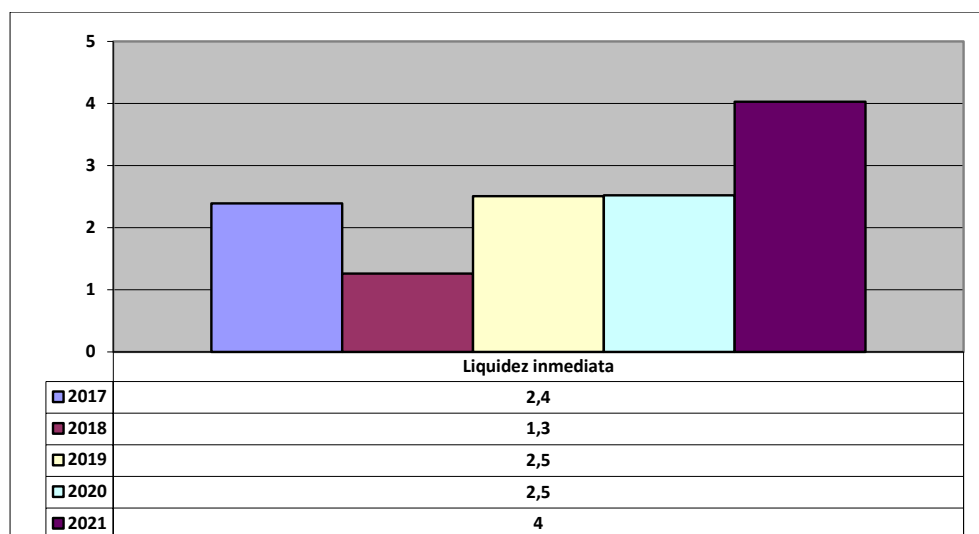
Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:12:44	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001548	Fecha: 19-12-2023 15:13	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): B18A262F2535AA45E8E2299CAE5F8DD8 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/B18A262F2535AA45E8E2299CAE5F8DD8			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 15:14:20	- 4/10 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:47:17	

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.

B) 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.



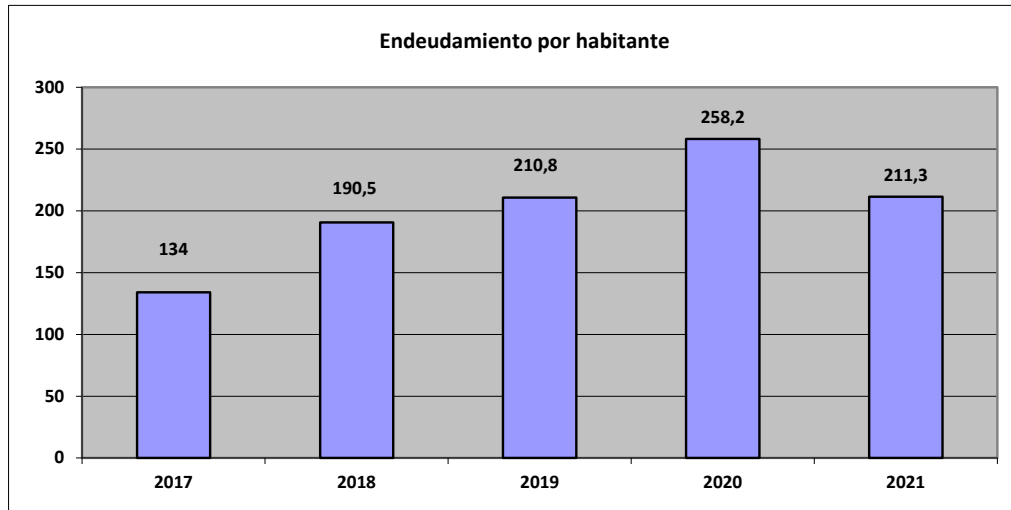
- **Liquidez inmediata**

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 1,6.



- **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 aumento de 77,3 € 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 13:12:44	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001548	Fecha: 19-12-2023 15:13	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): B18A262F2535AA45E8E2299CAE5F8DD8 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/B18A262F2535AA45E8E2299CAE5F8DD8			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 15:14:20	- 6/10 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:47:17	

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA
GENERAL DEL EJERCICIO 2021 DEL AYUNTAMIENTO DE TIJARAFE**

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 13:12:44	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001548	Fecha: 19-12-2023 15:13	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): B18A262F2535AA45E8E2299CAE5F8DD8 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/B18A262F2535AA45E8E2299CAE5F8DD8			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 15:14:20	- 7/10 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:47:17	

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2021 de la Entidad Ayuntamiento Tijarafe (Santa Cruz de Tenerife)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Ayuntamiento Tijarafe (NIF: P3804700G)	
21) Memoria. Operaciones no presupuestarias de tesorería	
6. Memoria. 21 Operaciones no presupuestarias de tesorería. Estado de deudores no presupuestarios.	
El importe total de "Pagos pendientes de aplicación a 31 de diciembre" de las siguientes cuentas relacionadas en el apartado "21.3.b) Operaciones no presupuestarias de tesorería. Estado de partidas pendientes de aplicación. Pagos pendientes de aplicación" de la Memoria no coincide el saldo final deudor de las cuentas (555) "Pagos pendientes de aplicación", (5581) "Provisiones de fondos para anticipos de caja fija pendientes de justificación", y (5585) "Libramientos para la reposición de anticipos de caja fijapendientes de pago."	
Errores detectados: 0 no es igual a 0 + 0 + 67.05	

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 19-12-2023 13:12:44	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2023-001548	Fecha: 19-12-2023 15:13	
Nº expediente administrativo: 2022-000004 Código Seguro de Verificación (CSV): B18A262F2535AA45E8E2299CAE5F8DD8 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/B18A262F2535AA45E8E2299CAE5F8DD8			
Fecha de sellado electrónico: 19-12-2023 15:14:20	- 8/10 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-12-2023 10:47:17	

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 1/2
MODELO:	Normal	Población: 2.560
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	525.000,00	0,00	0,00%	525.000,00	498.033,06	94,86%	7,32%	338.845,61	68,04%	159.187,45
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	639.625,99	0,00	0,00%	639.625,99	665.654,51	104,07%	9,79%	665.654,51	100,00%	0,00
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	647.896,49	0,00	0,00%	647.896,49	536.896,37	82,87%	7,90%	492.741,87	91,78%	44.154,50
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.068.048,59	480.698,52	15,67%	3.548.747,11	3.526.141,09	99,36%	51,86%	3.469.492,09	98,39%	56.649,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	13.280,00	0,00	0,00%	13.280,00	5.985,11	45,07%	0,09%	5.585,11	93,32%	400,00
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	1.356.779,46	219.573,57	16,18%	1.576.353,03	1.566.667,49	99,39%	23,04%	419.925,06	26,80%	1.146.742,43
8 ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	1.503.147,55	0,00%	1.503.147,55	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	6.250.630,53	2.203.419,64	35,25%	8.454.050,17	6.799.377,63	80,43%	100,00%	5.392.244,25	79,30%	1.407.133,38

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	2.838.489,76	415.283,77	14,63%	3.253.773,53	2.961.721,26	91,02%	57,64%	2.895.821,97	97,77%	65.899,29
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	1.541.437,30	249.410,71	16,18%	1.790.848,01	1.224.882,23	68,40%	23,84%	1.109.075,28	90,55%	115.806,95
3 GASTOS FINANCIEROS	4.500,00	0,00	0,00%	4.500,00	4.500,00	100,00%	0,09%	4.500,00	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	243.813,44	209.713,91	86,01%	453.527,35	267.078,80	58,89%	5,20%	263.091,40	98,51%	3.987,40
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	1.622.390,03	1.329.011,25	81,92%	2.951.401,28	680.093,53	23,04%	13,24%	646.328,89	95,04%	33.764,64
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	0,00	0,00	0,00%	0,00	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 GASTOS	6.250.630,53	2.203.419,64	35,25%	8.454.050,17	5.138.275,82	60,78%	100,00%	4.918.817,54	95,73%	219.458,28

REMANENTE DE TESORERÍA	
1. Fondos líquidos	2.178.142,42
2. (+) Derechos pendientes de cobro	3.561.398,44
(+) del Presupuesto corriente	1.407.133,38
(+) de Presupuestos cerrados	2.105.686,86
(+) de operaciones no presupuestarias	48.578,20
3. (-) Obligaciones pendientes de pago	461.994,87
(+) del Presupuesto corriente	219.458,28
(+) de Presupuestos cerrados	69.698,86
(+) de operaciones no presupuestarias	172.837,73
4. (+) Partidas pendientes de aplicación	-76.917,54
(-) cobros realizados ptes. aplicac. defin.	76.984,59
(+) pagos realizados ptes. aplicac. defin.	67,05
I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)	5.200.628,45
II. Saldos de dudoso cobro	1.305.305,79
III. Exceso de financiación afectada	0,00
IV. Remanente tesorería para gastos generales (I-II-III)	3.895.322,66

PRESUPUESTOS CERRADOS		Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2021		2.537.450,88	366.401,99
Variación		5.895,93	0,00
Cobros/Pagos		425.868,09	296.703,13
Saldo a 31 de diciembre de 2021		2.105.686,86	69.698,86

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	6.799.377,63
2. Obligaciones reconocidas netas	5.138.275,82
3. Resultado presupuestario del ejercicio (1-2)	1.661.101,81
4. Gastos finan. reman. tesorería para gtos. generales	0,00
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	0,00
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	0,00
7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	1.661.101,81

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	80,43%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	60,78%
3. REALIZACIÓN DE COBROS	79,30%
4. REALIZACIÓN DE PAGOS	95,73%
5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	0,09%
6. AHORRO NETO	14,80%
7. EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA	88,04%



TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 2/2
MODELO:	Normal	
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife	Población: 2.560

BALANCE					
ACTIVO	EJERCICIO 2021	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2021	%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	32.926.198,05	88,13%	A) PATRIMONIO NETO	36.820.398,85	98,55%
I. Inmovilizado intangible	3.198.539,49	8,56%	I. Patrimonio	11.285.562,36	30,21%
II. Inmovilizado material	28.083.734,11	75,17%	II. Patrimonio generado	25.534.836,49	68,35%
III. Inversiones inmobiliarias	1.462.227,90	3,91%	III. Ajustes por cambios de valor	0,00	0,00%
IV. Patrimonio público del suelo	181.696,55	0,49%	IV. Subvenciones recibidas ptes. imputación a rdos.	0,00	0,00%
V. Inv. financ. a l/p en entid. grupo, multig. y asoci.	0,00	0,00%	B) PASIVO NO CORRIENTE	871,51	0,00%
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	871,51	0,00%
B) ACTIVO CORRIENTE	4.435.167,28	11,87%	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	2.145.820,98	5,74%	C) PASIVO CORRIENTE	540.094,97	1,45%
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	110.603,88	0,30%	II. Deudas a c/p	90.420,71	0,24%
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	2.178.742,42	5,83%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p	449.674,26	1,20%
			V. Ajustes por periodificación a c/p	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	37.361.365,33	100,00%	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	37.361.365,33	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	11.285.562,36	23.348.039,77	0,00	0,00	34.633.602,13
Aj. por cambios de crit. contables y corr.err.	0,00	-5.895,93	0,00	0,00	-5.895,93
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2021	11.285.562,36	23.342.143,84	0,00	0,00	34.627.706,20
Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2021	0,00	2.192.692,65	0,00	0,00	2.192.692,65
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2021	11.285.562,36	25.534.836,49	0,00	0,00	36.820.398,85

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

I. Resultado económico patrimonial	2.192.692,65
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	2.192.692,65

CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio	2.192.692,65
---	--------------

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.	-92.331,76
II. Ingresos y gastos reconoc. directamente p. neto	0,00
TOTAL (I+II)	-92.331,76

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	TOTALES
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN	1.279.164,48
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-681.229,23
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-14.832,02
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN	18.927,22
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO	602.030,45
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al inicio del ej.	1.576.711,97
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al final del ej.	2.178.742,42

INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

1. LIQUIDEZ INMEDIATA	4,03
2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	211,32 €
3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	N/A

