



Audiencia de Cuentas de Canarias

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2007
DEL AYUNTAMIENTO DE LOS SILOS**

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, y en virtud del artículo 223 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, en base a las cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del EJERCICIO ECONÓMICO DE 2007, esta Audiencia de Cuentas emite el presente informe definitivo, cuyo ANEXO ha sido sometido a alegaciones por un plazo de treinta días.

La Corporación 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 ha observado lo siguiente:

A) Relación de entes dependientes de la Entidad

La Entidad local tiene un Organismo Autónomo denominado “P. Res. Geriátrica Ntra. Sra. De la Luz”.

La sociedad mercantil de capital mayoritario de la Entidad es la “Empresa Municipal Televisión Daute, S. L.”.

B) En relación con la documentación complementaria

La documentación complementaria de la sociedad mercantil no se ha remitido o ésta ha sido incompleta.

C) En relación con el Organismo Autónomo de “P. Res. Geriátrica Ntra. Sra. De la Luz”

1.-El Balance de Situación presenta partidas con signo contrario a su naturaleza.



Audiencia de Cuentas de Canarias

2.- El Saldo final total de cuentas de Tesorería de la Memoria no coincide con su saldo del Balance de Comprobación.

3.- El Saldo inicial más los cobros de cuentas en Tesorería de la Memoria no coincide con su suma del Debe de las cuentas correspondientes del Balance de Comprobación.

4.- Los Pagos de cuentas relacionadas en Tesorería de la Memoria no coinciden con su suma del Haber de las cuentas correspondientes del Balance de Comprobación.

5.- El importe de los Fondos líquidos del Remanente de Tesorería de la Memoria no coincide con la suma de las cuentas que forman parte del subgrupo Tesorería del Balance de Comprobación.

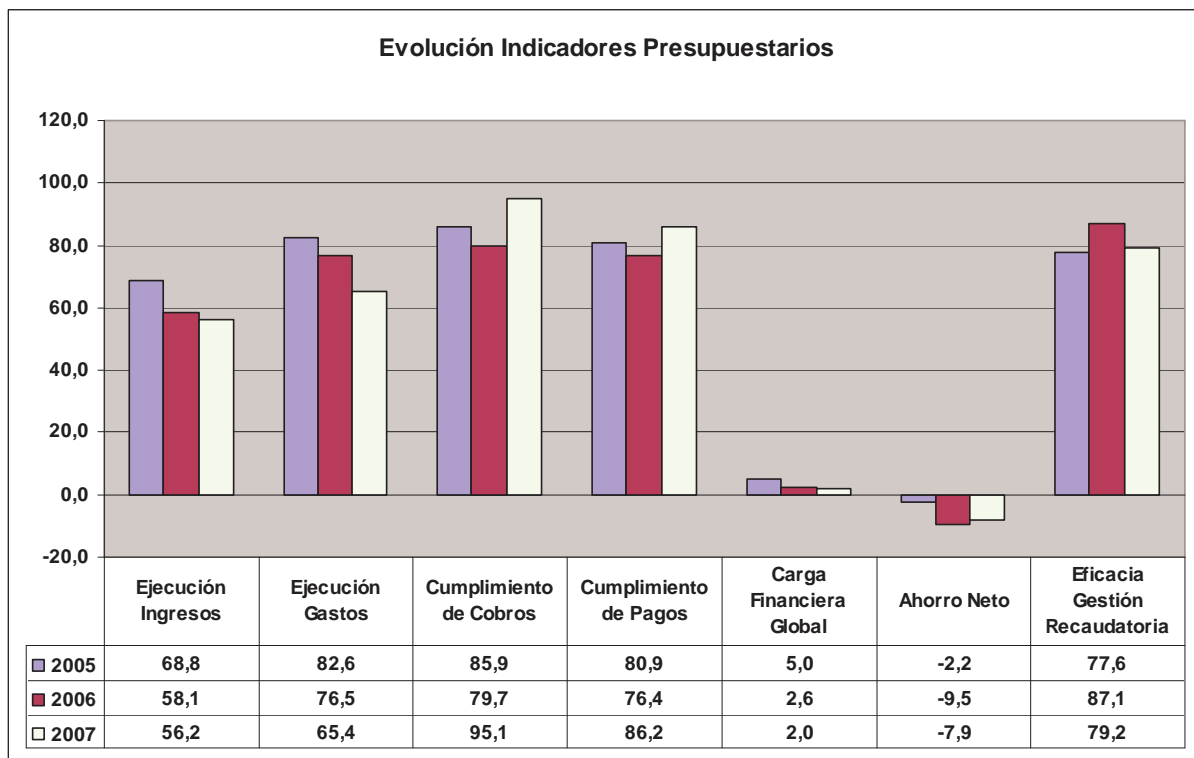
D) En relación con la Sociedad “Empresa Municipal Televisión Daute, S. L.”

La cuenta de pérdidas y ganancias presenta errores tanto en la determinación de los beneficios/pérdidas de explotación, como en la falta de desglose de algunas partidas.



ANÁLISIS EVOLUTIVO DE INDICADORES

A continuación se realiza un análisis de la evolución en tres ejercicios de siete indicadores presupuestarios relevantes.



• EJECUCIÓN 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.



Audiencia de Cuentas de Canarias

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 12,6 puntos porcentuales.

• **EJECUCIÓN 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 90%.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 17,2 puntos porcentuales.

• **CUMPLIMIENTO DE LOS 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 9,2 puntos porcentuales.



- **CUMPLIMIENTO DE LOS 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 un aumento de 5,3 puntos porcentuales.

- **CARGA FINANCIERA GLOBAL**

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 por operaciones corrientes, mayor margen de maniobra tendrá la Entidad para financiar parte de sus inversiones con ingresos ordinarios de funcionamiento.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 3 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.



Audiencia de Cuentas de Canarias

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 5,7 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.

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 1,6 puntos porcentuales.



Audiencia de Cuentas de Canarias

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Corporación en el ejercicio fue el capítulo 4 (Transferencias corrientes), que alcanzó el 60,9% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 7 (Transferencias de capital) con el 20,2%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (Gastos de personal), que representó el 47,7% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 2 (Gastos corrientes), que supuso el 27% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 6,7% de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 6 (Inversiones reales).

Los grados de ejecución de ingresos y gastos fueron reducidos, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en, niveles elevados e intermedios, el 95,1% y 86,2%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 79,2%.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran intermedios.

La carga financiera global alcanzó el 2% de los derechos reconocidos netos.

El Resultado Presupuestario ajustado fue negativo, debido a que los ingresos generados en el ejercicio fueron insuficientes para atender a los gastos, al igual que el Remanente de Tesorería para gastos generales.

Santa Cruz de Tenerife, a 21 de diciembre de 2010.

EL PRESIDENTE EN FUNCIONES,

Fdo.: Rafael Medina Jáber



Audiencia de Cuentas de Canarias

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE
LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2007 DEL AYUNTAMIENTO DE
LOS SILOS**

En el plazo concedido para ello la Corporación no remitió alegaciones al Proyecto de Informe de Fiscalización.

ANEXO

Relación de incidencias en la Cuenta General del ejercicio 2007 de la Entidad:

AYUNTAMIENTO DE LOS SILOS (Santa Cruz de Tenerife)

Ayuntamiento de Los Silos (NIF P3804200H)
<p>6. Documentación complementaria.</p> <p>No se adjunta la siguiente documentación complementaria exigida en la normativa aplicable:</p> <p>B38618831_2007_NOR/ABR_DC-MEMORIA.pdf</p>
P. RES. GERIATRICA NTRA. SRA. DE LA LUZ (NIF P3800020D)
<p>40. Balance. Activo. Activo circulante.</p> <p>El epígrafe C) IV. Tesorería del Activo del "Balance" aparece con signo negativo.</p> <p>(Errores detectados: -4.796,48 >= 0)</p>
<p>249. Memoria. Tesorería.</p> <p>El Saldo final total de las siguientes cuentas relacionado en "Treasorería" de la Memoria no coincide con su saldo del "Balance de comprobación":</p> <p>(Errores detectados: Num. cuenta 5710: -4.796,48 = 0)</p>
<p>250. Memoria. Tesorería.</p> <p>El Saldo inicial más los Cobros de las siguientes cuentas relacionado en "Treasorería" de la Memoria no coincide con su suma del Debe del "Balance de comprobación":</p> <p>(Errores detectados: Num. cuenta 5710: -3.430,59 + 605.078,94 = 605.078,94)</p>
<p>251. Memoria. Tesorería.</p> <p>Los Pagos de las siguientes cuentas relacionados en "Treasorería" de la Memoria no coinciden con su suma del Haber del "Balance de comprobación":</p> <p>(Errores detectados: Num. cuenta 5710: 606.444,83 = 609.875,42)</p>
<p>353. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería.</p> <p>El importe de los Fondos Líquidos del "Remanente de tesorería" de la Memoria no coincide con la suma de las cuentas (570), (571), (573), (574.1), (575.1), (575.9), (577) y (578) que forman parte del subgrupo (57) Tesorería del "Balance de comprobación".</p> <p>(Errores detectados:</p>

$$-4.796,48 = 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0)$$



EJERCICIO 2007

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD	Ayuntamiento	Página 1 / 2
PROVINCIA/CCAA	Santa Cruz de Tenerife / Canarias	Población: 5313
NOMBRE:	Ayuntamiento de Los Silos	Modelo: Normal

<u>CAPÍTULO INGRESOS</u>	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	652.985,00	0,00	0,00%	652.985,00	530.863,29	81,30%	8,03%	473.444,61	89,18%	57.418,68
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	289.000,00	0,00	0,00%	289.000,00	75.675,73	26,19%	1,15%	56.712,88	74,94%	18.962,85
3 TASAS Y OTROS INGRESOS	907.600,00	0,00	0,00%	907.600,00	558.777,84	61,57%	8,46%	392.808,31	70,30%	165.969,53
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.180.262,88	4.345,68	0,10%	4.184.608,56	4.026.412,64	96,22%	60,94%	4.025.862,33	99,99%	550,31
5 INGRESOS PATRIMONIALES	252.950,00	0,00	0,00%	252.950,00	75.855,93	29,99%	1,15%	28.533,44	37,62%	47.322,49
6 ENAJENACION DE INVERSIONES	613.647,40	0,00	0,00%	613.647,40	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	3.186.972,75	0,00	0,00%	3.186.972,75	1.332.806,37	41,82%	20,17%	1.302.806,37	97,75%	30.000,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	3.000,00	625.846,81	20861,56%	628.846,81	600,00	0,10%	0,01%	600,00	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	1.034.650,94	0,00	0,00%	1.034.650,94	6.716,40	0,65%	0,10%	6.716,40	100,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	11.121.068,97	630.192,49	5,67%	11.751.261,46	6.607.708,20	56,23%	100,00%	6.287.484,34	95,15%	320.223,86

<u>CAPÍTULO GASTOS</u>	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente pago
1 GASTOS DE PERSONAL	3.398.775,24	177.291,59	5,22%	3.576.066,83	3.139.819,70	87,80%	47,66%	3.076.683,11	97,99%	63.136,59
2 GASTOS EN BS. CORR. Y SERV.	1.841.178,39	49.817,18	2,71%	1.890.995,57	1.773.790,36	93,80%	26,92%	1.251.577,56	70,56%	522.212,80
3 GASTOS FINANCIEROS	59.804,85	-7.985,49	-13,35%	51.819,36	46.363,69	89,47%	0,70%	46.363,69	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	654.536,73	-2.365,37	-0,36%	652.171,36	635.640,05	97,47%	9,65%	564.740,88	88,85%	70.899,17
6 INVERSIONES REALES	3.352.706,46	385.119,84	11,49%	3.737.826,30	857.832,91	22,95%	13,02%	628.105,73	73,22%	229.727,18
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	51.000,00	28.314,74	55,52%	79.314,74	44.475,84	56,08%	0,68%	21.036,16	47,30%	23.439,68
8 ACTIVOS FINANCIEROS	3.000,00	0,00	0,00%	3.000,00	1.682,82	56,09%	0,03%	1.682,82	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	88.911,64	0,00	0,00%	88.911,64	88.657,97	99,71%	1,35%	88.657,97	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	9.449.913,31	630.192,49	6,67%	10.080.105,80	6.588.263,34	65,36%	100,00%	5.678.847,92	86,20%	909.415,42

<u>REMANENTE DE TESORERÍA</u>	
Fondos líquidos	448.697,82
Derechos pendientes de cobro	908.495,42
Derechos pendientes de cobro del Presupuesto corriente	320.223,86
Derechos pendientes de cobro de Presupuestos cerrados	586.436,37
Derechos pendientes de cobro de operaciones no presupuest	1.835,19
Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	3.011.289,03
Obligaciones pendientes de pago del Presupuesto corriente	909.415,42
Obligaciones pendientes de pago de Presupuestos cerrados	920.856,49
Obligaciones pendientes de pago de operaciones no presupuest	1.181.017,12
Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	-1.654.095,79
Saldos de dudoso cobro	197.851,29
Exceso de financiación afectada	1.568.118,92
Remanente de tesorería para gastos generales	-3.420.066,00

<u>GRUPOS DE FUNCIÓN</u>	Obligaciones Rec. Netas	%
1 Serv. caract. gral.	811.036,29	12,31%
2 Protec. civil y s.c.	171.507,22	2,60%
3 Seg. Protec. P. Social	2.098.755,27	31,86%
4 Prod. bienes pub. soc.	3.107.741,40	47,17%
5 Prod. bienes c. econ.	28.620,03	0,43%
6 Reg. econ. c. general	56.158,47	0,85%
7 Reg. econ. secto. prod.	58.458,38	0,89%
9 Transf. adm. públicas	130.379,03	1,98%
0 Deuda Pública	125.607,25	1,91%
TOTAL GASTOS	6.588.263,34	100,00%

<u>RESULTADO PRESUPUESTARIO</u>		
1. Derechos reconocidos netos	6.607.708,20	
2. Obligaciones reconocidas netas	6.588.263,34	
3. Resultado presupuestario (1-2)		19.444,86
4. Desviaciones positivas de financiación	1.562.318,09	
5. Desviaciones negativas de financiación	725.033,63	
6. Gastos finan. reman. líquido Tesorería	322.097,04	
7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO		-495.742,56

<u>PRESUPUESTOS CERRADOS</u>		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2007	1.605.148,55	2.204.143,90
Variación	-1.575,89	0,00
Cobros/Pagos	1.020.288,07	1.283.287,41
Saldo a 31 de diciembre de 2007	586.436,37	920.856,49



TIPO ENTIDAD	Ayuntamiento	Página 2 / 2
PROVINCIA/CCAA	Santa Cruz de Tenerife / Canarias	Población: 5313
NOMBRE:	Ayuntamiento de Los Silos	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2007	%
INMOVILIZADO	16.931.454,37	93,58%
Inversiones destinadas al uso general	12.019.670,23	66,43%
Inmovilizaciones inmateriales	19.350,51	0,11%
Inmovilizaciones materiales	4.743.001,59	26,22%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%
GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	0,00	0,00%
ACTIVO CIRCULANTE	1.161.097,90	6,42%
Existencias	0,00	0,00%
Deudores	710.644,13	3,93%
Inversiones financieras temporales	1.755,95	0,01%
Tesorería	448.697,82	2,48%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	18.092.552,27	100%

PASIVO	EJERCICIO 2007	%
FONDOS PROPIOS	14.182.958,78	78,39%
Patrimonio	10.569.879,34	58,42%
Reservas	0,00	0,00%
Resultados de ejercicios anteriores	2.727.165,24	15,07%
Resultados del ejercicio	885.914,20	4,90%
ACREEDORES A LARGO PLAZO	797.465,85	4,41%
Emisión de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Otras deudas a largo plazo	797.465,85	4,41%
Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
ACREEDORES A CORTO PLAZO	3.112.127,64	17,20%
Otras deudas a corto plazo	1.191.514,13	6,59%
Acreedores	1.920.613,51	10,62%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A CORTO PLAZO	0,00	0,00%
TOTAL PASIVO	18.092.552,27	100%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

De Presupuesto corriente:

1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	6,67%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	65,36%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	86,20%
4. GASTO POR HABITANTE	1.240,03 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	169,83 €
6. ESFUERZO INVERSOR	13,70%
7. PERÍODO MEDIO DE PAGO *	104,29
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE INGRESOS	56,23%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	95,15%
10. INGRESO POR HABITANTE	1.243,69 €
11. EFICACIA GESTION RECAUDATORIA	79,20%
12. PERÍODO MEDIO DE COBRO *	75,91
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA *	99,44%
* De los Capítulos I a III, V, VI, VIII, mas las transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	17,64%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	2,04%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	25,41 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	-93,31 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO AL REMANENTE TESORERÍA	14,50%
19. AHORRO BRUTO	-6,23%
20. AHORRO NETO	-7,91%

De Presupuestos cerrados:

1. REALIZACIÓN DE PAGOS	58,22%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	63,50%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL

AHORRO	885.914,20 €
DESAHORRO	0,00 €

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO

	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00%
Suplementos de Crédito	0,00	0,00%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	186.379,38	29,57%
Transferencias de Crédito Negativas	186.379,38	29,57%
Incorporaciones de Rem. Crédito	625.846,81	99,31%
Créditos Generados por Ingresos	4.345,68	0,69%
Bajas Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	630.192,49	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS

1. Endeudamiento por habitante	374,36 €
2. Liquidez inmediata	0,15
3. Solvencia a corto plazo	0,45



EJERCICIO 2007

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD	Organismo Autónomo	Página 1 / 2
PROVINCIA/CCAA	Santa Cruz de Tenerife / Canarias	Población: 5313
NOMBRE:	P. RES. GERIATRICA NTRA. SRA. DE LA LUZ	Modelo: Normal

<u>CAPÍTULO INGRESOS</u>	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente cobro
3 TASAS Y OTROS INGRESOS	298.200,00	0,00	0,00%	298.200,00	230.518,94	77,30%	42,87%	230.478,94	99,98%	40,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	287.476,35	0,00	0,00%	287.476,35	307.163,23	106,85%	57,13%	257.906,94	83,96%	49.256,29
5 INGRESOS PATRIMONIALES	300,00	0,00	0,00%	300,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	585.976,35	0,00	0,00%	585.976,35	537.682,17	91,76%	100,00%	488.385,88	90,83%	49.296,29

<u>CAPÍTULO GASTOS</u>	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente pago
1 GASTOS DE PERSONAL	431.376,35	5.442,80	1,26%	436.819,15	436.818,99	100,00%	74,59%	429.516,40	98,33%	7.302,59
2 GASTOS EN BS. CORR. Y SERV.	146.600,00	915,66	0,62%	147.515,66	147.515,66	100,00%	25,19%	116.685,22	79,10%	30.830,44
3 GASTOS FINANCIEROS	100,00	4,90	4,90%	104,90	104,90	100,00%	0,02%	104,90	100,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	7.900,00	-6.363,36	-80,55%	1.536,64	1.190,12	77,45%	0,20%	443,12	37,23%	747,00
TOTAL GASTOS	585.976,35	0,00	0,00%	585.976,35	585.629,67	99,94%	100,00%	546.749,64	93,36%	38.880,03

<u>REMANENTE DE TESORERÍA</u>	
Fondos líquidos	-4.796,48
Derechos pendientes de cobro	55.718,17
Derechos pendientes de cobro del Presupuesto corriente	49.296,29
Derechos pendientes de cobro de Presupuestos cerrados	6.421,88
Derechos pendientes de cobro de operaciones no presupuest	0,00
Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	45.766,89
Obligaciones pendientes de pago del Presupuesto corriente	38.880,03
Obligaciones pendientes de pago de Presupuestos cerrados	2.923,05
Obligaciones pendientes de pago de operaciones no presupu	3.963,81
Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	5.154,80
Saldos de dudoso cobro	0,00
Exceso de financiación afectada	0,00
Remanente de tesorería para gastos generales	5.154,80

<u>GRUPOS DE FUNCIÓN</u>	Obligaciones Rec. Netas	%
3 Seg. Protecc. P. Social	585.629,67	100,00%
TOTAL GASTOS	585.629,67	100,00%

<u>RESULTADO PRESUPUESTARIO</u>		
1. Derechos reconocidos netos	537.682,17	
2. Obligaciones reconocidas netas	585.629,67	
3. Resultado presupuestario (1-2)		-47.947,50
4. Desviaciones positivas de financiación	0,00	
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00	
6. Gastos finan. reman.liquido Tesorería	0,00	
7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO		-47.947,50

<u>PRESUPUESTOS CERRADOS</u>	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2007	126.551,28	68.693,53
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	120.129,40	65.770,48
Saldo a 31 de diciembre de 2007	6.421,88	2.923,05



TIPO ENTIDAD	Organismo Autónomo	Página 2 / 2
PROVINCIA/CCAA	Santa Cruz de Tenerife / Canarias	Población: 5313
NOMBRE:	P. RES. GERIATRICA NTRA. SRA. DE LA LUZ	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2007	%
INMOVILIZADO	44.950,44	46,89%
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%
Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	44.950,44	46,89%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%
GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	0,00	0,00%
ACTIVO CIRCULANTE	50.921,69	53,11%
Existencias	0,00	0,00%
Deudores	55.718,17	58,12%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%
Tesorería	-4.796,48	-5,00%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	95.872,13	100%

PASIVO	EJERCICIO 2007	%
FONDOS PROPIOS	47.162,51	49,19%
Patrimonio	0,00	0,00%
Reservas	0,00	0,00%
Resultados de ejercicios anteriores	94.785,89	98,87%
Resultados del ejercicio	-47.623,38	-49,67%
ACREEDORES A LARGO PLAZO	0,00	0,00%
Emisión de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Otras deudas a largo plazo	0,00	0,00%
Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
ACREEDORES A CORTO PLAZO	48.709,62	50,81%
Otras deudas a corto plazo	0,00	0,00%
acreedores	48.709,62	50,81%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A CORTO PLAZO	0,00	0,00%
TOTAL PASIVO	95.872,13	100%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
De Presupuesto corriente:	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	0,00%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	99,94%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	93,36%
4. GASTO POR HABITANTE	110,23 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	0,22 €
6. ESFUERZO INVERSOR	0,20%
7. PERÍODO MEDIO DE PAGO *	77,51
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE INGRESOS	91,76%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	90,83%
10. INGRESO POR HABITANTE	101,20 €
11. EFICACIA GESTION RECAUDATORIA	99,98%
12. PERÍODO MEDIO DE COBRO *	0,06
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA *	90,84%
* De los Capítulos I a III, V, VI, VIII, mas las transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	42,87%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,02%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,02 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	-9,02 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO AL REMANENTE TESORERÍA	-930,15%
19. AHORRO BRUTO	-8,70%
20. AHORRO NETO	-8,70%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	95,74%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	94,93%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL	
DESAHORRO	47.623,38 €
AHORRO	0,00 €

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	0,00	#jNúm!
Suplementos de Crédito	0,00	#jNúm!
Ampliaciones de Crédito	0,00	#jNúm!
Transferencias de Crédito Positivas	6.363,36	#jDiv/0!
Transferencias de Crédito Negativas	6.363,36	#jDiv/0!
Incorporaciones de Rem. Crédito	0,00	#jNúm!
Créditos Generados por Ingresos	0,00	#jNúm!
Bajas Anulación	0,00	#jNúm!
Ajustes Prórroga	0,00	#jNúm!
TOTAL MODIFICACIONES	0,00	#jNúm!

INDICADORES FINANCIEROS	
1. Endeudamiento por habitante	0,00 €
2. Liquidez inmediata	-0,10
3. Solvencia a corto plazo	1,11



Audiencia de Cuentas de Canarias

PLATAFORMA DE RENDICIÓN DE CUENTAS

BALANCE

ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL	LOS SILOS	TIPO ENTIDAD		% PARTICIPACION	91,00
ENTIDAD DEPENDIENTE:	EMPRESA MUNICIPAL TELEVISION DAUTE, S.L.	TIPO ENTIDAD	SOCIEDAD MERCANTIL	CIF	B38618831
CC.AA.	CANARIAS	PROVINCIA	SANTA CRUZ DE TENERIFE	LOCALIDAD	LOS SILOS
					2007

ACTIVO		PASIVO	
A) Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0,00	A) FONDOS PROPIOS	-86.059,59
B) Inmovilizado	16.688,55	I. Capital suscrito	13.222,27
I. Gastos de establecimiento	0,00	II. Prima de emisión	0,00
II. Inmovilizaciones inmateriales	0,00	III. Reserva de revalorización	0,00
III. Inmovilizaciones materiales	16.688,55	IV. Reservas	0,00
IV. Inmovilizaciones financieras	0,00	V. Resultado de ejercicios anteriores	-19.869,75
V. Acciones propias	0,00	VI. Pérdidas y ganancias (Beneficio o pérdida)	-79.412,11
C) Gastos a distribuir en varios ejercicios	0,00	VII. Dividendo a cuenta entregado en el ejercicio	0,00
D) Activo circulante	2.252,91	B) Ingresos a distribuir en varios ejercicios	0,00
I. Accionistas por desembolsos exigidos	0,00	C) Provisiones para riesgos y gastos	0,00
II. Existencias	0,00	D) Acreedores a largo plazo	0,00
III. Deudores	8.644,01	E) Acreedores a corto plazo	105.001,05
IV. Inversiones financieras temporales	0,00		
V. Acciones propias a corto plazo	0,00		
VI. Tesorería	-6.391,10		
VII. Ajustes por periodificación	0,00		
TOTAL GENERAL (A + B + C + D)	18.941,46	TOTAL GENERAL (A + B + C + D + E)	18.941,46



Audiencia de Cuentas de Canarias

PLATAFORMA DE RENDICIÓN DE CUENTAS

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS

ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL	LOS SILOS	TIPO ENTIDAD		% PARTICIPACION	91,00		
ENTIDAD DEPENDIENTE	EMPRESA MUNICIPAL TELEVISION DAUTE, S.L.	TIPO ENTIDAD	SOCIEDAD MERCANTIL	CIF	B38618831	EJERCICIO	2007
CC.AA.	CANARIAS	PROVINCIA	SANTA CRUZ DE TENERIFE	LOCALIDAD	LOS SILOS		

DEBE

A) GASTOS

- Consumos de explotación
 - Gastos de personal
 - Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado
 - Variación de las provisiones de tráfico
 - Otros gastos de explotación
- I. BENEFICIOS DE EXPLOTACION (B1-A1-A2-A3-A4-A5)**
- Gastos financieros y gastos asimilados
 - Variación de las provisiones de inversiones financieras
 - Diferencias negativas de cambio

II. RESULTADOS FINANCIEROS POSITIVOS (B2+B3-A6-A7-A8)

III. BENEFICIOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS (A1+A11-B1-B11)

- Variación de las provisiones de inmovilizado inmaterial, material y cartera de contr
- Pérdidas procedentes de inmovilizado inmaterial, material y cartera de control
- Pérdidas por operaciones con acciones y obligaciones propias
- Gastos extraordinarios
- Gastos y pérdidas de otros ejercicios

IV. RESULTADOS EXTRAORDINARIOS POSITIVOS (B4+B5+B6+B7+B8-A9-A10-A11-A12-A13)

V. BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS (A111+A11V-B111-B11V)

- Impuestos sobre sociedades
- Otros impuestos

VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (BENEFICIOS) (AV-A14-A15)

HABER

B) INGRESOS

- Ingresos de explotación

13.325,17
72.541,03
0,00
0,00
3.003,00

I. PERDIDAS DE EXPLOTACION (A1+A2+A3+A4+A5-B1)

- Ingresos financieros
- Diferencias positivas de cambio

II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS (A6+A7+A8-B2-B3)

III. PERDIDAS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS (B1+B11-A1-A11)

- Beneficios en enajenación de inmovilizado inmaterial, material y cartera d
- Beneficios por operaciones con acciones y obligaciones propias
- Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio
- Ingresos extraordinarios
- Ingresos y beneficios de otros ejercicios

IV. RESULTADOS EXTRAORDINARIOS NEGATIVOS (A9+A10+A11+A12+A13-B4-B5-B6-B7-B8)

V. PERDIDAS ANTES DE IMPUESTOS (B11+B11V-A11-A11V)

VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (PERDIDAS) (BV+A14+A15)

92.737,28

0,00

0,00
0,00

0,00

0,00

0,00
0,00
0,00
0,00

0,00

0,00

0,00