



Audiencia de Cuentas de Canarias

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

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 tiene una Sociedad Mercantil de capital íntegro denominada “Aguas de Teror, S.A.”.

B) En relación con la Liquidación del Presupuesto

1.- El importe de las Obligaciones reconocidas netas del capítulo IV de la Liquidación del Presupuesto de Gastos no coincide con la suma del Debe de las cuentas de “Transferencias corrientes” y “Subvenciones corrientes” del Balance de Comprobación.

2.- El importe de las Desviaciones de Financiación positivas del ejercicio del Resultado presupuestario no coincide con el total de las Desviaciones de financiación del ejercicio positivas de los Gastos con financiación afectada de la Memoria.



Audiencia de Cuentas de Canarias

3.- El importe de las Desviaciones de Financiación negativas del ejercicio recogidas en el Resultado presupuestario no coinciden con el total de las Desviaciones de financiación del ejercicio negativas de los Gastos con financiación afectada de la Memoria.

C) En relación con la Memoria

1.- La suma del Saldo inicial, las entradas o dotaciones y los Aumentos por transferencias o traspaso de cuentas relacionadas en las Inmovilizaciones materiales de la Memoria no coincide con su suma del Debe del Balance de Comprobación.

2.- El Total pendiente a 31 de diciembre de deudas relacionado en el “Estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional” de la Memoria no coincide con la suma del Pendiente a 31 de diciembre a largo plazo y el Pendiente a 31 de diciembre.

3.- El total de las Desviaciones de financiación acumuladas positivas de la Memoria no coincide la suma de las Desviaciones financiación acumuladas con signo positivo que se recoge en la información por cada unidad de gasto y por agentes.

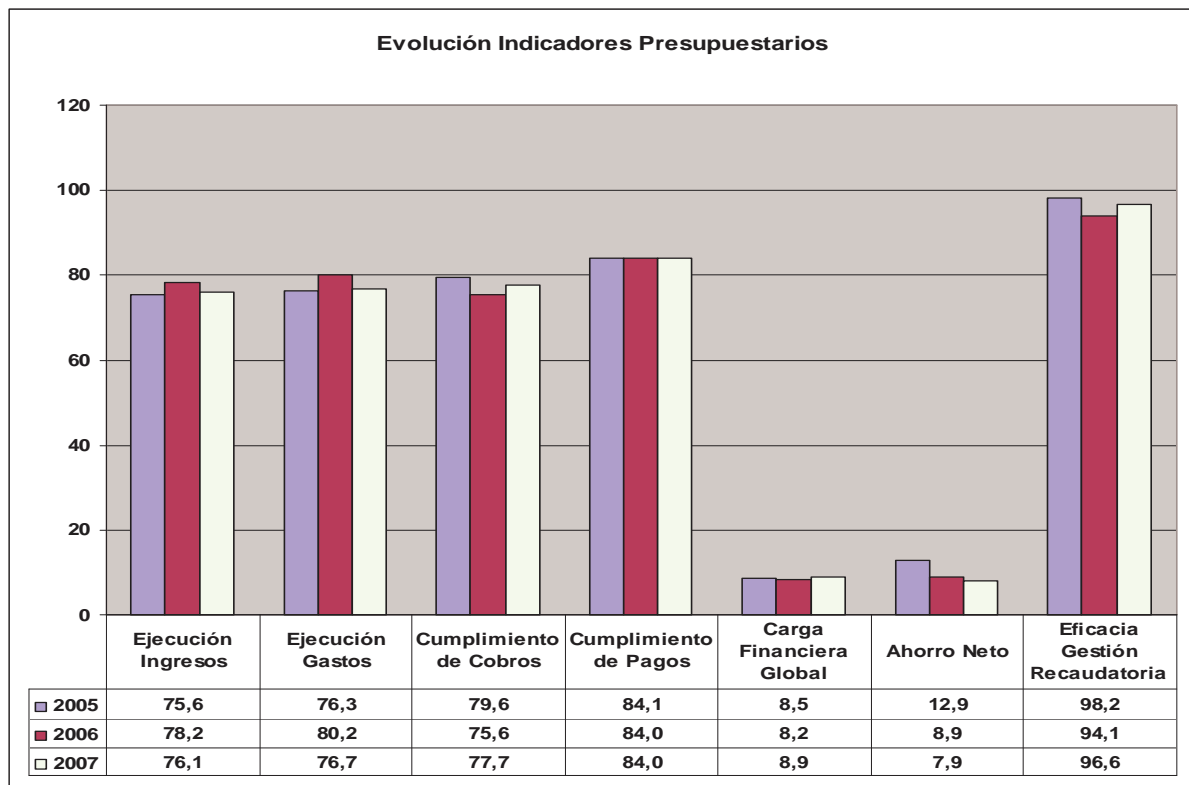
4.- El total de las Desviaciones de financiación acumuladas negativas de la Memoria no coincide la suma de las Desviaciones de financiación acumuladas con signo negativo que se recoge en la información de cada unidad de gasto y por agente.

5.- El importe del Exceso de financiación afectada del Remanente de Tesorería de la Memoria no coincide con el total de las Desviaciones de financiación acumuladas positivas de los “Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación” de la Memoria.



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.

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

- **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%.

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

- **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.

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



Audiencia de Cuentas de Canarias

- **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.

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

- **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 un ligero aumento de 0,4 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 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 una caída de 1,7 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 44% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 5 (Ingresos Patrimoniales) con el 16,9%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (Gastos de Personal), que representó el 33,6% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 2 (Gastos en Bienes corrientes y servicios), que supuso el 28,5% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 14,8% 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 reducido e intermedio, respectivamente, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en niveles reducido e intermedio, el 77,7% y 84%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 96,6%.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran reducidos.

La carga financiera global alcanzó el 8,9% de los derechos reconocidos netos.

El Resultado Presupuestario ajustado fue positivo, debido a que los ingresos generados en el ejercicio fueron suficientes 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
TEROR**

En el plazo concedido para ello la Corporación remitió alegaciones al Proyecto de Informe de Fiscalización.

ANEXO

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

AYUNTAMIENTO DE TEROR (Las Palmas)

Ayuntamiento de Teror (NIF P3502700B)
<p>187. Liquidación del Presupuesto. Liquidación del presupuesto de gastos.</p> <p>El importe de las Obligaciones reconocidas netas del capítulo IV de la "Liquidación del presupuesto de gastos" no coincide con la suma del Debe de las cuentas (650) Transferencias corrientes y (651) Subvenciones corrientes del "Balance de comprobación". (Caso de subvenciones o transferencias en especie, se indicará en la columna "Justificación" el concepto e importe de las mismas)</p> <p>(Errores detectados: $996.253,16 = 755.773,3 + 248.186,71$)</p>
<p>209. Liquidación del Presupuesto. Resultado presupuestario.</p> <p>El importe de las Desviaciones de financiación positivas del ejercicio del "Resultado presupuestario" no coincide con el total de las Desviaciones de financiación del ejercicio positivas de los "Gastos con financiación afectada" de la Memoria.</p> <p>(Errores detectados: $523.269,42 = 460.754,33$)</p>
<p>210. Liquidación del Presupuesto. Resultado presupuestario.</p> <p>El importe de las Desviaciones de financiación negativas del ejercicio del "Resultado presupuestario" no coincide con el total de las Desviaciones de financiación del ejercicio negativas de los "Gastos con financiación afectada" de la Memoria.</p> <p>(Errores detectados: $257.535,75 = 185.771,21$)</p>
<p>225.A Memoria. Inmovilizaciones materiales.</p> <p>La suma del Saldo inicial, las Entradas o dotaciones y los Aumentos por transferencias o traspaso de otra cuenta de las siguientes cuentas relacionada en las "Inmovilizaciones materiales" de la Memoria no coincide con su suma del Debe del "Balance de comprobación":</p> <p>(Errores detectados: Num. cuenta 2210: $5.833.803,84 + 96.031,9 + 0 = 5.936.710,11$)</p>
<p>259. Memoria. Información sobre el endeudamiento. Estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional.</p> <p>El Total pendiente a 31 de diciembre de las siguientes deudas relacionado en el "Estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional" de la Memoria no coincide con la suma del Pendiente a 31 de diciembre a largo plazo y el Pendiente a 31 de diciembre a corto plazo:</p> <p>(Errores detectados: Id. deuda 2007/2/001-B.C.L.- OP. TES. Nº 0101500508: $350.000 = 0 + 0$)</p>
<p>347. Memoria. Información presupuestaria. Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación.</p>

El total de las Desviaciones de financiación acumuladas positivas de los "Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación" de la Memoria no coincide la suma de las Desviaciones financiación acumuladas con signo positivo de los "Gastos con financiación afectada. Información de cada unidad de gasto. D) Desviaciones de financiación por agentes" de la Memoria.

(Errores detectados:
508.152,52 = 507.117,2)

348. Memoria. Información presupuestaria. Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación.

El total de las Desviaciones de financiación acumuladas negativas de los "Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación" de la Memoria no coincide la suma de las Desviaciones de financiación acumuladas con signo negativo de los "Gastos con financiación afectada. Información de cada unidad de gasto. D) Desviaciones de financiación por agentes" de la Memoria.

(Errores detectados:
63.451,56 = |-62.416,24|)

362. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería.

El importe del Exceso de financiación afectada del "Remanente de tesorería" de la Memoria no coincide con el total de las Desviaciones de financiación acumuladas positivas de los "Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación" de la Memoria.

(Errores detectados:
579.063,26 = 508.152,52)



EJERCICIO 2007

ENTIDADES LOCALES CANARIAS

TIPO ENTIDAD	Ayuntamiento	Página 1 / 2
PROVINCIA/CCAA	Las Palmas / Canarias	Población: 12290
NOMBRE:	Ayuntamiento de Teror	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	1.792.633,64	0,00	0,00%	1.792.633,64	1.735.648,33	96,82%	10,96%	1.645.354,91	94,80%	90.293,42
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	263.300,00	0,00	0,00%	263.300,00	116.229,14	44,14%	0,73%	116.229,14	100,00%	0,00
3 TASAS Y OTROS INGRESOS	2.665.151,20	0,00	0,00%	2.665.151,20	1.878.410,55	70,48%	11,86%	1.840.127,97	97,96%	38.282,58
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	7.707.392,34	139.644,08	1,81%	7.847.036,42	6.965.523,01	88,77%	43,98%	6.492.012,18	93,20%	473.510,83
5 INGRESOS PATRIMONIALES	2.554.650,00	0,00	0,00%	2.554.650,00	2.677.811,72	104,82%	16,91%	232.028,43	8,66%	2.445.783,29
6 ENAJENACION DE INVERSIONES	253.000,00	0,00	0,00%	253.000,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.723.812,70	938.459,94	54,44%	2.662.272,64	1.335.552,90	50,17%	8,43%	853.921,49	63,94%	481.631,41
8 ACTIVOS FINANCIEROS	37.500,00	1.603.214,99	4275,24%	1.640.714,99	5.286,84	0,32%	0,03%	1.952,42	36,93%	3.334,42
9 PASIVOS FINANCIEROS	1.126.000,00	0,00	0,00%	1.126.000,00	1.125.016,56	99,91%	7,10%	1.125.016,56	100,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	18.123.439,88	2.681.319,01	14,79%	20.804.758,89	15.839.479,05	76,13%	100,00%	12.306.643,10	77,70%	3.532.835,95

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente pago
1 GASTOS DE PERSONAL	6.805.371,33	87.136,85	1,28%	6.892.508,18	5.364.811,92	77,84%	33,60%	5.259.937,05	98,05%	104.874,87
2 GASTOS EN BS. CORR. Y SERV.	4.519.952,93	453.406,00	10,03%	4.973.358,93	4.550.964,04	91,51%	28,50%	3.587.376,72	78,83%	963.587,32
3 GASTOS FINANCIEROS	541.209,11	-19.000,00	-3,51%	522.209,11	515.699,78	98,75%	3,23%	387.612,65	75,16%	128.087,13
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.071.342,48	117.381,95	10,96%	1.188.724,43	996.253,16	83,81%	6,24%	871.346,78	87,46%	124.906,38
6 INVERSIONES REALES	3.165.318,65	1.993.547,34	62,98%	5.158.865,99	2.584.980,19	50,11%	16,19%	1.668.245,61	64,54%	916.734,58
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	170.635,57	27.846,87	16,32%	198.482,44	120.536,25	60,73%	0,75%	58.008,36	48,13%	62.527,89
8 ACTIVOS FINANCIEROS	980.000,00	0,00	0,00%	980.000,00	945.286,84	96,46%	5,92%	945.286,84	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	869.609,81	21.000,00	2,41%	890.609,81	886.964,91	99,59%	5,56%	628.985,42	70,91%	257.979,49
TOTAL GASTOS	18.123.439,88	2.681.319,01	14,79%	20.804.758,89	15.965.497,09	76,74%	100,00%	13.406.799,43	83,97%	2.558.697,66

REMANENTE DE TESORERÍA		
Fondos líquidos		1.938.833,64
Derechos pendientes de cobro		5.323.139,68
Derechos pendientes de cobro del Presupuesto corriente	3.532.835,95	
Derechos pendientes de cobro de Presupuestos cerrados	1.787.529,99	
Derechos pendientes de cobro de operaciones no presupuest	2.943,50	
Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva	169,76	
Obligaciones pendientes de pago		3.896.705,70
Obligaciones pendientes de pago del Presupuesto corriente	2.558.697,66	
Obligaciones pendientes de pago de Presupuestos cerrados	144.896,06	
Obligaciones pendientes de pago de operaciones no presupue	1.193.397,27	
Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva	285,29	
Remanente de tesorería total		3.365.267,62
Saldos de dudoso cobro		1.418.119,99
Exceso de financiación afectada		579.063,26
Remanente de tesorería para gastos generales		1.368.084,37

GRUPOS DE FUNCIÓN	Obligaciones Rec. Netas	%
1 Serv. caract. gral.	1.990.933,33	12,47%
2 Protec. civil y s.c.	757.155,77	4,74%
3 Seg. Protec. P. Social	1.169.683,16	7,33%
4 Prod. bienes pub. soc.	7.145.585,30	44,76%
5 Prod. bienes c. econ.	1.749.541,93	10,96%
6 Reg. econ. c. general	722.408,33	4,52%
7 Reg. econ. secto. prod.	1.058.676,68	6,63%
9 Transf. adm. públicas	31.148,11	0,20%
0 Deuda Pública	1.340.364,48	8,40%
TOTAL GASTOS	15.965.497,09	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	15.839.479,05	
2. Obligaciones reconocidas netas	15.965.497,09	
3. Resultado presupuestario (1-2)		-126.018,04
4. Desviaciones positivas de financiación	523.269,42	
5. Desviaciones negativas de financiación	257.535,75	
6. Gastos finan. reman. liquido Tesorería	1.167.694,49	
7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO		775.942,78

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2007	5.482.738,87	2.649.739,52
Variación	-227.213,29	0,00
Cobros/Pagos	3.922.422,17	2.504.843,46
Saldo a 31 de diciembre de 2007	1.787.529,99	144.896,06



TIPO ENTIDAD	Ayuntamiento	Página 2 / 2
PROVINCIA/CCAA	Las Palmas / Canarias	Población: 12290
NOMBRE:	Ayuntamiento de Teror	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2007	%
INMOVILIZADO	36.871.903,62	86,32%
Inversiones destinadas al uso general	12.070.973,29	28,26%
Inmovilizaciones inmateriales	12.000,00	0,03%
Inmovilizaciones materiales	18.102.845,18	42,38%
ACTIVO CIRCULANTE	5.844.308,38	13,68%
Deudores	3.902.531,24	9,14%
Inversiones financieras temporales	2.943,50	0,01%
Tesorería	1.938.833,64	4,54%
TOTAL ACTIVO	42.716.212,00	100%

PASIVO	EJERCICIO 2007	%
FONDOS PROPIOS	28.536.959,52	66,81%
Patrimonio	8.124.932,71	19,02%
Resultados de ejercicios anteriores	17.039.904,20	39,89%
Resultados del ejercicio	3.372.122,61	7,89%
ACREEDORES A LARGO PLAZO	8.837.499,52	20,69%
Otras deudas a largo plazo	8.837.499,52	20,69%
ACREEDORES A CORTO PLAZO	5.341.752,96	12,51%
Otras deudas a corto plazo	1.508.822,50	3,53%
Acreedores	3.832.930,46	8,97%
TOTAL PASIVO	42.716.212,00	100%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
De Presupuesto corriente:	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	14,79%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	76,74%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	83,97%
4. GASTO POR HABITANTE	1.299,06 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	220,14 €
6. ESFUERZO INVERSOR	16,95%
7. PERÍODO MEDIO DE PAGO *	96,18
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE INGRESOS	76,13%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	77,70%
10. INGRESO POR HABITANTE	1.288,81 €
11. EFICACIA GESTION RECAUDATORIA	96,55%
12. PERÍODO MEDIO DE COBRO *	12,58
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA *	86,87%
* De los Capítulos I a III, V, VI, VIII, mas las tranferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	23,55%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	8,86%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	114,13 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	63,14 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO AL REMANENTE TESORERÍA	56,72%
19. AHORRO BRUTO	14,55%
20. AHORRO NETO	7,92%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	94,53%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	68,69%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL	
AHORRO	3.372.122,61 €

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	127.847,93	4,77%
Suplementos de Crédito	900.080,32	33,57%
Ampliaciones de Crédito	9.468,08	0,35%
Transferencias de Crédito Positivas	99.150,00	3,70%
Transferencias de Crédito Negativas	99.150,00	3,70%
Incorporaciones de Rem. Crédito	1.619.542,26	60,40%
Créditos Generados por Ingresos	371.980,42	13,87%
Bajas Anulación	347.600,00	12,96%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	2.681.319,01	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS	
1. Endeudamiento por habitante	841,85 €
2. Liquidez inmediata	0,50
3. Solvencia a corto plazo	1,86



Audiencia de Cuentas de Canarias

PLATAFORMA DE RENDICIÓN DE CUENTAS

BALANCE

ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL	AYUNTAMIENTO DE TEROR	TIPO ENTIDAD	AYUNTAMIENTO				
ENTIDAD DEPENDIENTE	AGUAS DE TEROR, S.A.	TIPO ENTIDAD	SOCIEDAD MERCANTIL	CIF	A35313089	EJERCICIO	2007
LOCALIDAD	TEROR						

ACTIVO		PASIVO	
A) Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0,00	A) FONDOS PROPIOS	7.824.430,24
B) Inmovilizado	16.048.929,41	I. Capital suscrito	0,00
I. Gastos de establecimiento	2.903,67	II. Prima de emisión	0,00
II. Inmovilizaciones inmateriales	241.184,48	III. Reserva de revalorización	0,00
III. Inmovilizaciones materiales	14.676.947,72	IV. Reservas	1.018.977,83
IV. Inmovilizaciones financieras	1.127.893,54	V. Resultado de ejercicios anteriores	0,00
V. Acciones propias	0,00	VI. Pérdidas y ganancias (Beneficio o pérdida)	140.452,41
C) Gastos a distribuir en varios ejercicios	1.201.055,31	VII. Dividendo a cuenta entregado en el ejercicio	0,00
D) Activo circulante	4.646.053,68	B) Ingresos a distribuir en varios ejercicios	56.946,64
I. Accionistas por desembolsos exigidos	0,00	C) Provisiones para riesgos y gastos	0,00
II. Existencias	1.192.069,82	D) Acreedores a largo plazo	9.183.025,81
III. Deudores	2.329.237,93	E) Acreedores a corto plazo	4.831.635,71
IV. Inversiones financieras temporales	18.205,91		
V. Acciones propias a corto plazo	0,00		
VI. Tesorería	1.106.540,02		
VII. Ajustes por periodificación	0,00		
TOTAL GENERAL (A + B + C + D)	21.896.038,40	TOTAL GENERAL (A + B + C + D + E)	21.896.038,40



Ayuntamiento de Teror

PLATAFORMA DE RENDICIÓN DE CUENTAS

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS

ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL	AYUNTAMIENTO DE TEROR	TIPO ENTIDAD	AYUNTAMIENTO
ENTIDAD DEPENDIENTE	AGUAS DE TEROR, S.A.	TIPO ENTIDAD	SOCIEDAD MERCANTIL
LOCALIDAD	TEROR	CIF	A35313089
		EJERCICI	2007

D E B E		H A B E R	
A) GASTOS		B) INGRESOS	
1. Consumos de explotación	6.314.914,36	1. Ingresos de explotación	19.618.533,94
2. Gastos de personal	2.977.239,47	a) Importe neto de la cifra de negocios	19.202.342,37
a) Sueldos, salarios y asimilados	2.328.541,41	b) Otros ingresos de explotación	416.191,57
b) Cargas sociales no presupuestarias	648.698,06		
3. Dotaciones para amortizaciones de inmovilizado	2.034.317,29	I. PERDIDAS DE EXPLOTACION (A1+A2+A3+A4+A5-B1)	0,00
4. Variación de las provisiones de tráfico	57.279,18	2. Ingresos financieros	235.241,21
5. Otros gastos de explotación	7.870.960,78	a) A empresas del grupo	0,00
I. BENEFICIOS DE EXPLOTACION (B1-A1-A2-A3-A4-A5)	363.822,86	b) En empresas asociadas	0,00
6. Gastos financieros y gastos asimilados	603.030,87	c) Otros	234.780,11
a) Por deudas con empresas del grupo	0,00	d) Beneficios en inversiones financieras	461,10
b) Por deudas con empresas asociadas	0,00	3. Diferencias positivas de cambio	0,00
c) Por otras deudas	603.030,87		
d) Perdas de inversiones financieras	0,00	II. RESULTADOS FINANCIEROS NEGATIVOS (A6+A7+A8-B2-B3)	367.789,66
7. Variación de las provisiones de inversiones financieras	0,00	III. PERDIDAS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS (BI+BII-AI-AII)	3.966,80
8. Diferencias negativas de cambio	0,00	4. Beneficios en enajenación de inmovilizado inmaterial, material y cartera de contr	73.812,82
II. RESULTADOS FINANCIEROS POSITIVOS (B2+B3-A6-A7-A8)	0,00	5. Beneficios por operaciones con acciones y obligaciones propias	0,00
III. BENEFICIOS DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS (AI+AII-BI-BII)	0,00	6. Subvenciones de capital transferidas al resultado del ejercicio	13.307,57
9. Variación de las provisiones de inmovilizado inmaterial, material y cartera de contr	-60.132,09	7. Ingresos extraordinarios	6.767,26
10. Pérdidas procedentes de inmovilizado inmaterial, material y cartera de control	3.881,04	8. Ingresos y beneficios de otros ejercicios	0,00
11. Pérdidas por operaciones con acciones y obligaciones propias	0,00	IV. RESULTADOS EXTRAORDINARIOS NEGATIVOS	0,00
12. Gastos extraordinarios	3.507,43	(A9+A10+A11+A12+A13-B4-B5-B6-B7-B8)	
13. Gastos y pérdidas de otros ejercicios	0,00	V. PERDIDAS ANTES DE IMPUESTOS (BIII+BIV-AIII-AIV)	0,00
IV. RESULTADOS EXTRAORDINARIOS POSITIVOS (B4+B5+B6+B7+B8-A9-A10-A11-A12-A13)	146.631,27	VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (PERDIDAS) (BV+A14+A15)	0,00
V. BENEFICIOS ANTES DE IMPUESTOS (AIII+AIV-BIII-BIV)	142.664,47		
14. Impuestos sobre sociedades	2.212,06		
15. Otros impuestos	0,00		
VI. RESULTADO DEL EJERCICIO (BENEFICIOS) (AV-A14-A15)	140.452,41		