



*Audiencia de Cuentas de Canarias*

**INFORME DEFINITIVO  
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2008  
DEL AYUNTAMIENTO DE PUERTO DE LA CRUZ**

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 2008, 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

Dependientes de la Entidad existen los Organismos Autónomos “Organismo Autónomo Local” y el “Patronato Museo Arqueológico” y la Sociedad Mercantil de capital íntegro denominada “Parque Marítimo S.A.”.

B) En relación con la composición de la Cuenta General

La Cuenta General de la Entidad local no contiene las Cuentas Anuales de la Sociedad Mercantil de capital íntegramente de la Entidad denominada “Parque Marítimo, S.A.”.

C) En relación con la Liquidación del Presupuesto

1.- 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*

2.- 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.

### D) En relación con la Memoria

1.- El total del Valor del bien del Patrimonio entregado al uso general de la Memoria no coincide con el saldo del epígrafe de Patrimonio entregado al uso general del Pasivo del Balance de Situación.

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

3.- La suma de las Salidas, bajas o reducciones y las Disminuciones por transferencias o traspaso de cuentas relacionadas en las Inversiones financieras de la Memoria no coincide con la suma del Haber del Balance de Comprobación.

4.- El Total pendiente a 31 de diciembre del “Estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional” de la Memoria no coincide con la suma de los epígrafes correspondientes del Pasivo del Balance de Situación, salvo las cuentas “Intereses a largo plazo de deudas con entidades de crédito” e “Intereses a corto plazo de deudas con entidades de crédito” del Balance de Comprobación.

5.- La suma de los Remanentes de créditos comprometidos, incorporables y no incorporables, y los Remanentes de créditos no comprometidos, incorporables y no incorporables, de los Remanentes de crédito de la Memoria no coincide con el total de los Remanentes de créditos de la Liquidación del Presupuesto de Gastos.

6.- 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.



*Audiencia de Cuentas de Canarias*

E) En relación con el “Organismo Autónomo Local”

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

2.- 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.

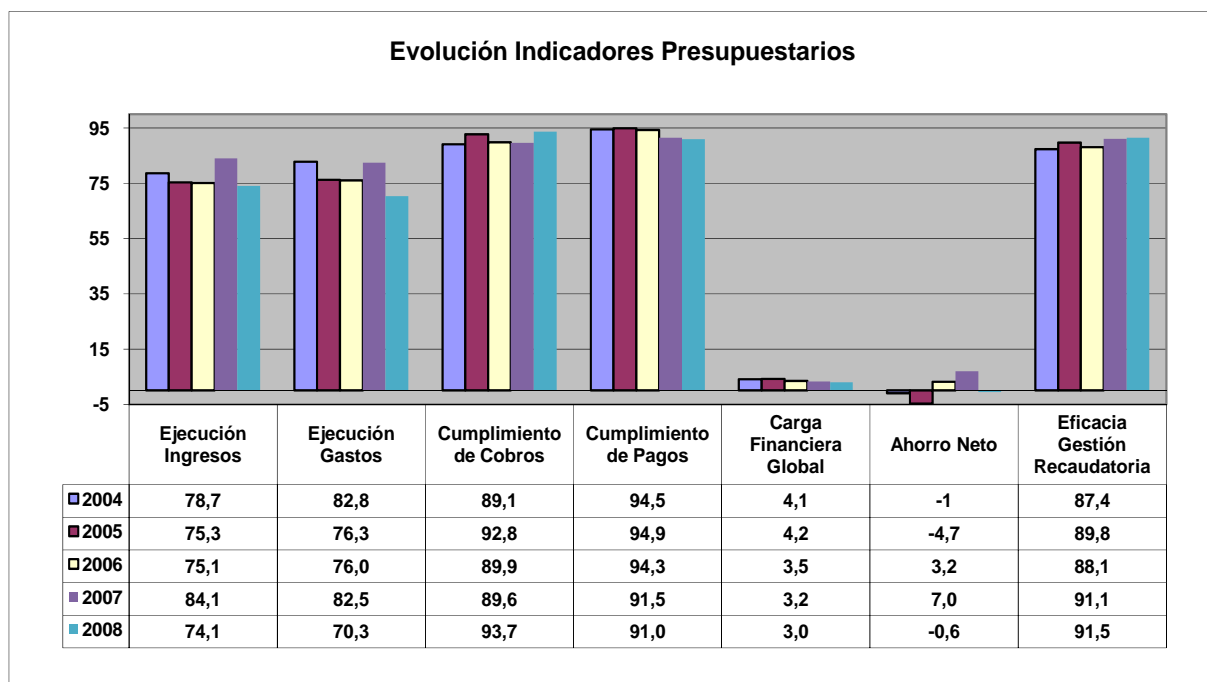
3.- El importe del Exceso de financiación afectada del Remanente de Tesorería de la Memoria no coincide con el total de las Desviaciones de financiación acumuladas positivas de los “Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación” de la Memoria.



## ANÁLISIS EVOLUTIVO DE INDICADORES

### A) INDICADORES PRESUPUESTARIOS

A continuación se realiza un análisis de la evolución en cinco 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 4,6 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 12,5 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 una caída de 4,6 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 una caída de 3,5 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 disminución de 1,1 punto porcentual.

- **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 un aumento de 0,4 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.

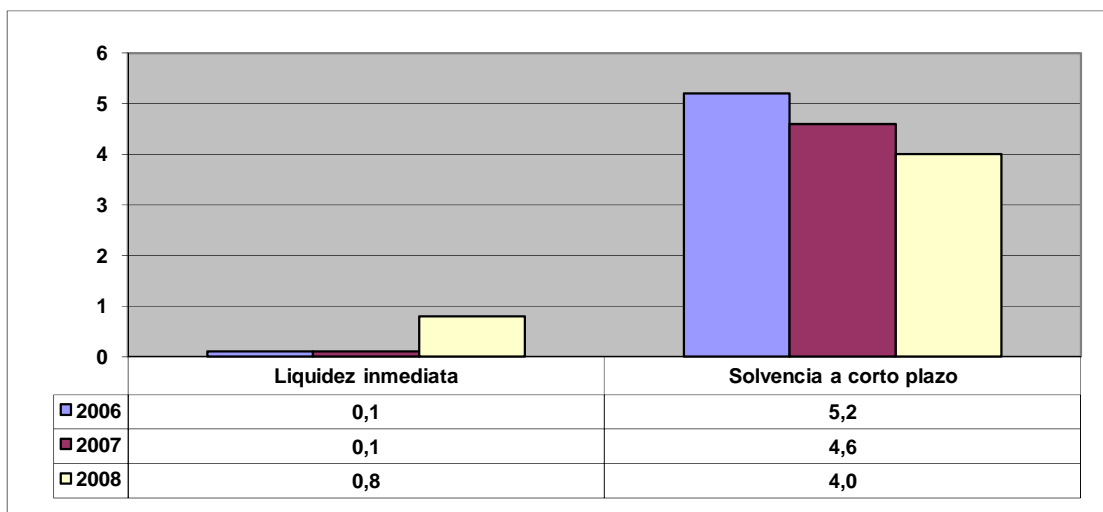
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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 4,1 puntos porcentuales.

## B) INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

Se realiza un análisis de la evolución en tres ejercicios de tres indicadores financieros y patrimoniales.





- **Índice de 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 extrapresupuestarias pendientes de pago (minoradas por el volumen de pagos pendientes de aplicación).

Este indicador refleja a 31 de diciembre el porcentaje de deudas presupuestarias y extrapresupuestarias 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 tanto por uno, de 0,7.

- **Índice de solvencia a corto plazo**

Refleja la capacidad que tienen los elementos más líquidos del activo circulante de una Entidad Local para hacer frente a las obligaciones pendientes de pago.

Se obtiene, calculando el porcentaje que suponen los fondos líquidos y los derechos pendientes de cobro netos, con relación a las obligaciones netas pendientes de pago. En el numerador de la expresión se incluyen los fondos líquidos y los derechos pendientes de cobro netos, es decir, deducidos los saldos de dudoso cobro y los cobros pendientes de aplicación. Asimismo, de las obligaciones pendientes de pago, tanto presupuestarias como extrapresupuestarias, se excluyen los pagos pendientes de aplicación.

Este indicador refleja la capacidad que tiene la Entidad Pública a corto plazo para atender el pago de sus deudas.

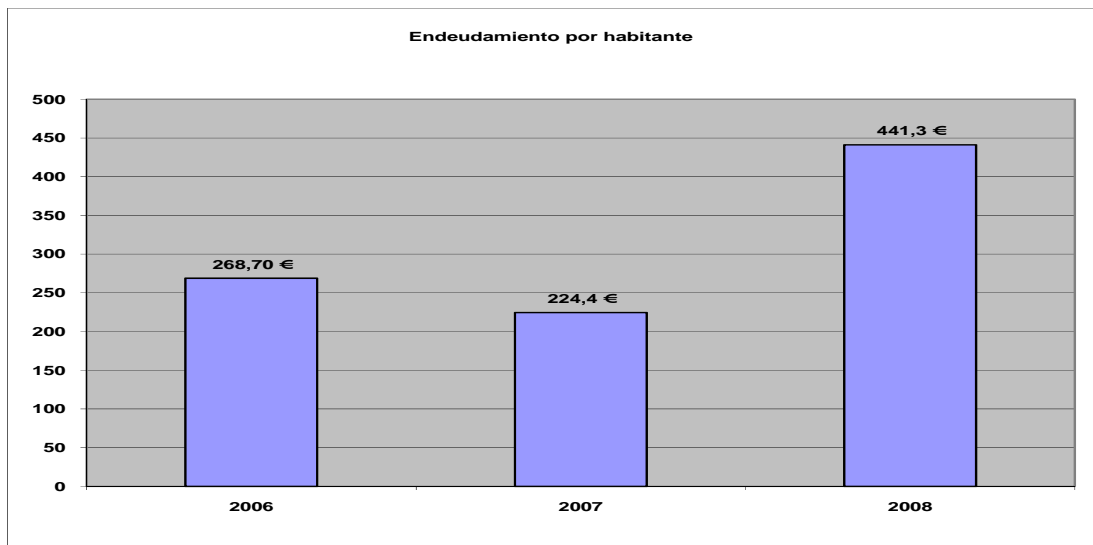




## *Audiencia de Cuentas de Canarias*

Cuando este indicador presenta valores superiores a 1, existe un remanente de tesorería positivo; en caso contrario, será negativo, y habrá que cubrirlo con ingresos presupuestarios del próximo ejercicio.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída en tantos por uno, de 1,2.



- **Endeudamiento por habitante**

El índice relativo a la deuda per cápita, o endeudamiento por habitante, se obtiene dividiendo la deuda financiera total 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 172,6 euros por habitante.



*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 36,2% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 1 (Impuestos Directos) con el 30,7%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (Gastos de Personal) que representó el 42,3% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 2 (Gastos en Bienes Corrientes y Servicios), que supuso el 39,4% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 23% 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 e intermedios, respectivamente, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en, niveles altos, el 93,7% y 91%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 91,5%.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera global alcanzó el 3% 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 13 de abril de 2011.

**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 2008 DEL AYUNTAMIENTO DE  
PUERTO DE LA CRUZ**

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 2008 de la Entidad:

#### AYUNTAMIENTO DE PUERTO DE LA CRUZ (Santa Cruz de Tenerife)

##### Ayuntamiento de Puerto de la Cruz (NIF P3802800G)

###### 209. Liquidación del Presupuesto. Resultado presupuestario.

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.

(Errores detectados:  
6.281.267,16 no es igual a 6.978.163,96)

###### 210. Liquidación del Presupuesto. Resultado presupuestario.

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.

(Errores detectados:  
212.719,22 no es igual a 320.566,74)

###### 216. Memoria. Patrimonio entregado al uso general.

El total del Valor del bien del "Patrimonio entregado al uso general" de la Memoria no coincide con el saldo del epígrafe A) I.6. Patrimonio entregado al uso general del Pasivo del "Balance".

(Errores detectados:  
0 no es igual a ( | -210.815,45 | ))

###### 240.A Memoria. Inversiones financieras.

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 "Inversiones financieras" de la Memoria no coincide con su suma del Debe del "Balance de comprobación":

(Errores detectados:  
NumCuenta=2520 ( -185.763,94 + 23.288,62 + 185.762,89 ) no es igual a 209.051,51 )

###### 241.A Memoria. Inversiones financieras.

La suma de las Salidas, bajas o reducciones y las Disminuciones por transferencias o traspaso a otra cuenta de las siguientes cuentas relacionada en las "Inversiones financieras" de la Memoria no coincide con su suma del Haber del "Balance de comprobación":

(Errores detectados:

NumCuenta=2520 ( 23.288,62 + 0 ) no es igual a 209.052,56 )

**261. Memoria. Información sobre el endeudamiento. Estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional.**

El Total pendiente a 31 de diciembre del "Estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional" de la Memoria no coincide con la suma de los epígrafes del Pasivo del "Balance" [C. I. 1-2; C) II.1-2; D) I.1-2; D) II.1-2], salvo las cuentas (176) Intereses a largo plazo de deudas con entidades de crédito y (526) Intereses a corto plazo de deudas con entidades de crédito del "Balance de comprobación".

(Errores detectados:

0 no es igual a ( 0 + 0 + 10.271.784,79 + 0 + 0 + 0 + 3.000.000,00 + 0 - 0 - 0 ))

**314. Memoria. Información presupuestaria. Ejercicio corriente. Presupuesto de gastos. Remanentes de crédito.**

La suma de los Remantes de crédito comprometidos, incorporables y no incorporables, y los Remantes de crédito no comprometidos, incorporables y no incorporables, de los "Remanentes de crédito" de la Memoria no coincide con el total de los Remanentes de crédito de la "Liquidación del presupuesto de gastos".

(Errores detectados:

( 1.221.766,02 + 0 + 9.824.072,88 + 6.009.345,80 ) no es igual a 17.097.209,68)

**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:

8.878.267,33 no es igual a 6.645.929,59)

**ORGANISMO AUTONOMO LOCAL (NIF P8860001J)**

**147. Cuenta del resultado económico patrimonial. Haber.**

El epígrafe 5.a) Transferencias y subvenciones. Transferencias corrientes del Haber de la "Cuenta del resultado económico patrimonial" aparece con signo negativo.

(Errores detectados:

( -6.657,76 ) < 0 )

**210. Liquidación del Presupuesto. Resultado presupuestario.**

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.

(Errores detectados:  
165.396,85 no es igual a 0)

**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:  
15.382,17 no es igual a 0)

**PARQUE MARITIMO, S.A. (NIF A38228417)**

**2. Contenido de las cuentas anuales**

La Cuenta General de la entidad local no contiene la documentación de las cuentas anuales de la siguiente entidad dependiente:

A38228417\_2008\_NOR\_BALANCE.pdf, A38228417\_2008\_NOR\_PYG.pdf, A38228417\_2008\_NOR\_ECPN.pdf,  
A38228417\_2008\_NOR\_EFE.pdf, A38228417\_2008\_NOR\_MEMORIA.pdf



# EJERCICIO 2008

## ENTIDADES LOCALES CANARIAS

<b>TIPO ENTIDAD</b>	Ayuntamiento	Página 1 / 2
<b>PROVINCIA/CCAA</b>	Santa Cruz de Tenerife / Canarias	Población: 31804
<b>NOMBRE:</b>	Ayuntamiento de Puerto de la Cruz	Modelo: Normal

<u>CAPÍTULO INGRESOS</u>	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	18.967.850,00	0,00	0,00%	18.967.850,00	13.562.821,41	71,50%	30,73%	12.860.398,17	94,82%	702.423,24
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	2.700.000,00	0,00	0,00%	2.700.000,00	366.044,10	13,56%	0,83%	238.937,53	65,28%	127.106,57
3 TASAS Y OTROS INGRESOS	7.313.288,56	108.795,63	1,49%	7.422.084,19	5.684.478,85	76,59%	12,88%	4.852.766,45	85,37%	831.712,40
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	17.949.802,29	1.597.446,08	8,90%	19.547.248,37	15.978.548,36	81,74%	36,20%	15.957.839,81	99,87%	20.708,55
5 INGRESOS PATRIMONIALES	1.841.448,03	0,00	0,00%	1.841.448,03	2.198.291,25	119,38%	4,98%	1.209.488,95	55,02%	988.802,30
6 ENAJENACION DE INVERSIONES	0,60	0,00	0,00%	0,60	459,38	76563,33%	0,00%	459,38	100,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	1.079.405,03	#Div/0!	1.079.405,03	220.862,39	20,46%	0,50%	220.862,39	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	2,40	1.971.672,66	82153027,5	1.971.675,06	122.807,60	6,23%	0,28%	23.935,22	19,49%	98.872,38
9 PASIVOS FINANCIEROS	1,20	6.000.000,00	500000000,	6.000.001,20	6.000.000,00	100,00%	13,59%	6.000.000,00	100,00%	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>48.772.393,08</b>	<b>10.757.319,40</b>	<b>22,06%</b>	<b>59.529.712,48</b>	<b>44.134.313,34</b>	<b>74,14%</b>	<b>100,00%</b>	<b>41.364.687,90</b>	<b>93,72%</b>	<b>2.769.625,44</b>

<u>CAPÍTULO GASTOS</u>	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente pago
1 GASTOS DE PERSONAL	20.366.240,13	-1.422.394,81	-6,98%	18.943.845,32	17.119.256,39	90,37%	42,25%	16.792.379,95	98,09%	326.876,44
2 GASTOS EN BS. CORR. Y SERV.	16.700.737,64	2.601.848,70	15,58%	19.302.586,34	15.969.501,88	82,73%	39,41%	14.118.501,04	88,41%	1.851.000,84
3 GASTOS FINANCIEROS	289.000,00	0,00	0,00%	289.000,00	277.354,13	95,97%	0,68%	277.354,13	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.259.274,13	432.904,37	8,23%	5.692.178,50	3.580.361,24	62,90%	8,84%	2.940.063,92	82,12%	640.297,32
6 INVERSIONES REALES	1.425.621,05	8.691.416,16	609,66%	10.117.037,21	1.544.820,77	15,27%	3,81%	710.125,75	45,97%	834.695,02
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.729.111,37	330.738,38	19,13%	2.059.849,75	846.925,63	41,12%	2,09%	846.925,63	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	30.932,60	122.806,60	397,01%	153.739,20	122.806,60	79,88%	0,30%	122.806,60	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	1.060.061,00	0,00	0,00%	1.060.061,00	1.060.061,00	100,00%	2,62%	1.060.061,00	100,00%	0,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>46.860.977,92</b>	<b>10.757.319,40</b>	<b>22,96%</b>	<b>57.618.297,32</b>	<b>40.521.087,64</b>	<b>70,33%</b>	<b>100,00%</b>	<b>36.868.218,02</b>	<b>90,99%</b>	<b>3.652.869,62</b>

<u>REMANENTE DE TESORERÍA</u>	
<b>Fondos líquidos</b>	6.584.948,75
<b>Derechos pendientes de cobro</b>	25.453.205,12
<b>Derechos pendientes de cobro del Presupuesto corriente</b>	2.769.625,44
<b>Derechos pendientes de cobro de Presupuestos cerrados</b>	23.765.937,61
<b>Derechos pendientes de cobro de operaciones no presupues</b>	25.265,00
<b>Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva</b>	1.107.622,93
<b>Obligaciones pendientes de pago</b>	8.032.001,11
<b>Obligaciones pendientes de pago del Presupuesto corriente</b>	3.652.869,62
<b>Obligaciones pendientes de pago de Presupuestos cerrados</b>	368.805,23
<b>Obligaciones pendientes de pago de operaciones no presupue</b>	4.016.378,42
<b>Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva</b>	6.052,16
<b>Remanente de tesorería total</b>	24.006.152,76
<b>Saldos de dudoso cobro</b>	19.043.034,31
<b>Exceso de financiación afectada</b>	8.878.267,33
<b>Remanente de tesorería para gastos generales</b>	-3.915.148,88

<u>GRUPOS DE FUNCIÓN</u>	Obligaciones Rec. Netas	%
1 Serv. caract. gral.	4.371.496,70	10,79%
2 Protec. civil y s.c.	4.432.412,25	10,94%
3 Seg. Protecc. P. Social	2.573.915,89	6,35%
4 Prod. bienes pub. soc.	21.822.831,64	53,86%
5 Prod. bienes c. econ.	601.371,01	1,48%
6 Reg. econ. c. general	2.475.063,84	6,11%
7 Reg. econ. secto. prod.	1.078.835,05	2,66%
8 Ajustes por consol.	1.722.453,94	4,25%
9 Transf. adm. públicas	107.646,32	0,27%
0 Deuda Pública	1.335.061,00	3,29%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>40.521.087,64</b>	<b>100,00%</b>

<u>RESULTADO PRESUPUESTARIO</u>		
1. Derechos reconocidos netos	44.134.313,34	
2. Obligaciones reconocidas netas	40.521.087,64	
<b>3. Resultado presupuestario (1-2)</b>		<b>3.613.225,70</b>
4. Desviaciones positivas de financiación	6.281.267,16	
5. Desviaciones negativas de financiación	212.719,22	
6. Gastos finan. reman. liquido Tesorería	0,00	
<b>7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO</b>		<b>-2.455.322,24</b>

<u>PRESUPUESTOS CERRADOS</u>	Derechos	Obligaciones
<b>Saldo a 1 de enero de 2008</b>	<b>27.353.346,03</b>	<b>3.682.446,17</b>
Variación	157.981,43	0,00
Cobros/Pagos	3.429.426,99	3.313.640,94
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2008</b>	<b>23.765.937,61</b>	<b>368.805,23</b>



**TIPO ENTIDAD**  
**PROVINCIA/CCAA**  
**NOMBRE:**

**Ayuntamiento**  
**Santa Cruz de Tenerife / Canarias**  
**Ayuntamiento de Puerto de la Cruz**

**Página 2 / 2**  
Población: 31804  
Modelo: **Normal**

ACTIVO	EJERCICIO 2008	%
<b>INMOVILIZADO</b>	53.293.867,25	79,06%
Inversiones destinadas al uso general	6.061.387,29	8,99%
Inmovilizaciones inmateriales	1.106.196,25	1,64%
Inmovilizaciones materiales	42.063.938,22	62,40%
Inversiones financieras permanentes	4.062.345,49	6,03%
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	14.113.601,70	20,94%
Deudores	7.525.636,24	11,16%
Inversiones financieras temporales	3.016,71	0,00%
Tesorería	6.584.948,75	9,77%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>67.407.468,95</b>	<b>100%</b>

PASIVO	EJERCICIO 2008	%
<b>FONDOS PROPIOS</b>	43.021.403,55	63,82%
Patrimonio	-10.804.785,77	-16,03%
Resultados de ejercicios anteriores	54.615.208,82	81,02%
Resultados del ejercicio	-789.019,50	-1,17%
<b>ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	10.272.491,42	15,24%
Otras deudas a largo plazo	10.272.491,42	15,24%
<b>ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	14.113.573,98	20,94%
Otras deudas a corto plazo	3.761.051,94	5,58%
Acreedores	10.352.522,04	15,36%
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>67.407.468,95</b>	<b>100%</b>

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
<b>De Presupuesto corriente:</b>	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	22,96%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	70,33%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	90,99%
4. GASTO POR HABITANTE	1.274,09 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	75,20 €
6. ESFUERZO INVERSOR	5,90%
7. PERÍODO MEDIO DE PAGO *	55,97
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE INGRESOS	74,14%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	93,72%
10. INGRESO POR HABITANTE	1.387,70 €
11. EFICACIA GESTION RECAUDATORIA	91,53%
12. PERÍODO MEDIO DE COBRO *	30,92
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA *	86,36%
* De los Capítulos I a III, V, VI, VIII, mas las tranferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	44,44%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	3,03%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	42,05 €
17. SUPERÁVIT ( O DÉFICIT) POR HABITANTE	-77,20 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO AL REMANENTE TESORERÍA	62,71%
19. AHORRO BRUTO	2,23%
20. AHORRO NETO	-0,57%
<b>De Presupuestos cerrados:</b>	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	89,98%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	12,61%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL	
DESAHORRO	789.019,50 €
AHORRO	0,00 €

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	8.232.020,23	76,52%
Suplementos de Crédito	300.000,00	2,79%
Ampliaciones de Crédito	122.961,23	1,14%
Transferencias de Crédito Positivas	1.769.752,75	16,45%
Transferencias de Crédito Negativas	1.769.752,75	16,45%
Incorporaciones de Rem. Crédito	1.467.597,95	13,64%
Créditos Generados por Ingresos	2.315.223,43	21,52%
Bajas Anulación	1.680.483,44	15,62%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
<b>TOTAL MODIFICACIONES</b>	<b>10.757.319,40</b>	<b>100,00%</b>

INDICADORES FINANCIEROS	
1. Endeudamiento por habitante	441,25 €
2. Liquidez inmediata	0,82
3. Solvencia a corto plazo	3,99





# EJERCICIO 2008

## ENTIDADES LOCALES CANARIAS

<b>TIPO ENTIDAD</b>	Organismo Autónomo	Página 1 / 2
<b>PROVINCIA/CCAA</b>	Santa Cruz de Tenerife / Canarias	Población: 31804
<b>NOMBRE:</b>	ORGANISMO AUTONOMO LOCAL	Modelo: Normal

<u>CAPÍTULO INGRESOS</u>	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente cobro
3 TASAS Y OTROS INGRESOS	50.000,00	0,00	0,00%	50.000,00	47.295,90	94,59%	2,93%	47.295,90	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.395.488,70	241.169,95	10,07%	2.636.658,65	1.568.550,62	59,49%	97,06%	1.431.845,10	91,28%	136.705,52
5 INGRESOS PATRIMONIALES	1.500,00	0,00	0,00%	1.500,00	138,33	9,22%	0,01%	138,33	100,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	37.600,00	#¡Div!0!	37.600,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	6,01	15.382,17	255942,93	15.388,18	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>2.446.994,71</b>	<b>294.152,12</b>	<b>12,02%</b>	<b>2.741.146,83</b>	<b>1.615.984,85</b>	<b>58,95%</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.479.279,33</b>	<b>91,54%</b>	<b>136.705,52</b>

<u>CAPÍTULO GASTOS</u>	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente pago
1 GASTOS DE PERSONAL	1.836.588,70	94.424,95	5,14%	1.931.013,65	1.522.702,92	78,86%	84,52%	1.517.194,72	99,64%	5.508,20
2 GASTOS EN BS. CORR. Y SERV.	539.900,00	131.161,82	24,29%	671.061,82	259.928,02	38,73%	14,43%	194.195,77	74,71%	65.732,25
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	30.000,00	0,00	0,00%	30.000,00	2.700,00	9,00%	0,15%	0,00	0,00%	2.700,00
6 INVERSIONES REALES	40.500,00	68.565,35	169,30%	109.065,35	16.290,90	14,94%	0,90%	5.295,90	32,51%	10.995,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	6,01	0,00	0,00%	6,01	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>2.446.994,71</b>	<b>294.152,12</b>	<b>12,02%</b>	<b>2.741.146,83</b>	<b>1.801.621,84</b>	<b>65,73%</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.716.686,39</b>	<b>95,29%</b>	<b>84.935,45</b>

<u>REMANENTE DE TESORERÍA</u>	
<b>Fondos líquidos</b>	101.827,56
<b>Derechos pendientes de cobro</b>	140.725,96
<b>Derechos pendientes de cobro del Presupuesto corriente</b>	136.705,52
<b>Derechos pendientes de cobro de Presupuestos cerrados</b>	4.084,70
<b>Derechos pendientes de cobro de operaciones no presupues</b>	0,00
<b>Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva</b>	64,26
<b>Obligaciones pendientes de pago</b>	278.451,12
<b>Obligaciones pendientes de pago del Presupuesto corriente</b>	84.935,45
<b>Obligaciones pendientes de pago de Presupuestos cerrados</b>	50.203,41
<b>Obligaciones pendientes de pago de operaciones no presupu</b>	143.312,26
<b>Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva</b>	0,00
<b>Remanente de tesorería total</b>	-35.897,60
<b>Saldos de dudoso cobro</b>	0,00
<b>Exceso de financiación afectada</b>	15.382,17
<b>Remanente de tesorería para gastos generales</b>	-51.279,77

<u>GRUPOS DE FUNCIÓN</u>	Obligaciones Rec. Netas	%
4 Prod. bienes pub. soc.	1.801.621,84	100,00%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>1.801.621,84</b>	<b>100,00%</b>

<u>RESULTADO PRESUPUESTARIO</u>		
1. Derechos reconocidos netos	1.615.984,85	
2. Obligaciones reconocidas netas	1.801.621,84	
<b>3. Resultado presupuestario (1-2)</b>		<b>-185.636,99</b>
4. Desviaciones positivas de financiación	0,00	
5. Desviaciones negativas de financiación	165.396,85	
6. Gastos finan. reman.liquido Tesorería	0,00	
<b>7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO</b>		<b>-20.240,14</b>

<u>PRESUPUESTOS CERRADOS</u>	Derechos	Obligaciones
<b>Saldo a 1 de enero de 2008</b>	<b>14.818,40</b>	<b>94.234,14</b>
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	10.733,70	44.030,73
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2008</b>	<b>4.084,70</b>	<b>50.203,41</b>



<b>TIPO ENTIDAD</b>	Organismo Autónomo	Página 2 / 2
<b>PROVINCIA/CCAA</b>	Santa Cruz de Tenerife / Canarias	Población: 31804
<b>NOMBRE:</b>	<b>ORGANISMO AUTONOMO LOCAL</b>	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2008	%
<b>INMOVILIZADO</b>	146.453,60	37,61%
Inmovilizaciones materiales	146.453,60	37,61%
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	242.994,52	62,39%
Deudores	140.818,88	36,16%
Tesorería	102.175,64	26,24%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>389.448,12</b>	<b>100%</b>

PASIVO	EJERCICIO 2008	%
<b>FONDOS PROPIOS</b>	-67.280,45	-17,28%
Patrimonio	126.216,85	32,41%
Resultados de ejercicios anteriores	-24.151,21	-6,20%
Resultados del ejercicio	-169.346,09	-43,48%
<b>ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	456.728,57	117,28%
Otras deudas a corto plazo	54.943,82	14,11%
Acreedores	401.784,75	103,17%
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>389.448,12</b>	<b>100%</b>

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
<b>De Presupuesto corriente:</b>	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	12,02%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	65,73%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	95,29%
4. GASTO POR HABITANTE	56,65 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	0,51 €
6. ESFUERZO INVERSOR	0,90%
7. PERÍODO MEDIO DE PAGO *	101,39
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE INGRESOS	58,95%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	91,54%
10. INGRESO POR HABITANTE	50,81 €
11. EFICACIA GESTION RECAUDATORIA	100,00%
12. PERÍODO MEDIO DE COBRO *	0,00
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA *	91,54%
* De los Capítulos I a III, V, VI, VIII, mas las tranferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	2,93%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	
17. SUPERÁVIT ( O DÉFICIT) POR HABITANTE	-0,64 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO AL REMANENTE TESORERÍA	39,47%
19. AHORRO BRUTO	-10,48%
20. AHORRO NETO	-10,48%
<b>De Presupuestos cerrados:</b>	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	46,72%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	72,43%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL	
DESAHORRO	169.346,09 €
AHORRO	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	44.000,00	14,96%
Transferencias de Crédito Negativas	44.000,00	14,96%
Incorporaciones de Rem. Crédito	88.601,80	30,12%
Créditos Generados por Ingresos	205.550,32	69,88%
Bajas Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
<b>TOTAL MODIFICACIONES</b>	<b>294.152,12</b>	<b>100,00%</b>

INDICADORES FINANCIEROS	
1. Endeudamiento por habitante	1,73 €
2. Liquidez inmediata	0,37
3. Solvencia a corto plazo	0,87



# EJERCICIO 2008

## ENTIDADES LOCALES CANARIAS

<b>TIPO ENTIDAD</b>	Organismo Autónomo	Página 1 / 2
<b>PROVINCIA/CCAA</b>	Santa Cruz de Tenerife / Canarias	Población: 31804
<b>NOMBRE:</b>	PATRONATO MUSEO ARQUEOLOGICO	Modelo: Normal

<u>CAPÍTULO INGRESOS</u>	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente cobro
3 TASAS Y OTROS INGRESOS	6.000,00	0,00	0,00%	6.000,00	7.961,44	132,69%	4,22%	7.961,44	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	397.173,73	0,00	0,00%	397.173,73	180.000,00	45,32%	95,31%	180.000,00	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	500,09	0,00	0,00%	500,09	894,41	178,85%	0,47%	894,41	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	6,01	0,00	0,00%	6,01	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>403.679,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>403.679,83</b>	<b>188.855,85</b>	<b>46,78%</b>	<b>100,00%</b>	<b>188.855,85</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>

<u>CAPÍTULO GASTOS</u>	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente pago
1 GASTOS DE PERSONAL	220.053,97	-12.520,00	-5,69%	207.533,97	161.939,48	78,03%	59,78%	161.939,48	100,00%	0,00
2 GASTOS EN BS. CORR. Y SERV.	112.519,85	12.520,00	11,13%	125.039,85	108.937,55	87,12%	40,22%	94.340,82	86,60%	14.596,73
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	500,00	0,00	0,00%	500,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	70.600,00	0,00	0,00%	70.600,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	6,01	0,00	0,00%	6,01	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>403.679,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>403.679,83</b>	<b>270.877,03</b>	<b>67,10%</b>	<b>100,00%</b>	<b>256.280,30</b>	<b>94,61%</b>	<b>14.596,73</b>

<u>REMANENTE DE TESORERÍA</u>	
<b>Fondos líquidos</b>	31.065,97
<b>Derechos pendientes de cobro</b>	0,00
<b>Derechos pendientes de cobro del Presupuesto corriente</b>	0,00
<b>Derechos pendientes de cobro de Presupuestos cerrados</b>	0,00
<b>Derechos pendientes de cobro de operaciones no presupues</b>	0,00
<b>Cobros realizados pendientes de aplicación definitiva</b>	0,00
<b>Obligaciones pendientes de pago</b>	28.228,78
<b>Obligaciones pendientes de pago del Presupuesto corriente</b>	14.596,73
<b>Obligaciones pendientes de pago de Presupuestos cerrados</b>	3.595,72
<b>Obligaciones pendientes de pago de operaciones no presupu</b>	10.036,33
<b>Pagos realizados pendientes de aplicación definitiva</b>	0,00
<b>Remanente de tesorería total</b>	2.837,19
<b>Saldos de dudoso cobro</b>	0,00
<b>Exceso de financiación afectada</b>	0,00
<b>Remanente de tesorería para gastos generales</b>	2.837,19

<u>GRUPOS DE FUNCIÓN</u>	Obligaciones Rec. Netas	%
4 Prod. bienes pub. soc.	270.877,03	100,00%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>270.877,03</b>	<b>100,00%</b>

<u>RESULTADO PRESUPUESTARIO</u>		
1. Derechos reconocidos netos	188.855,85	
2. Obligaciones reconocidas netas	270.877,03	
<b>3. Resultado presupuestario (1-2)</b>		<b>-82.021,18</b>
4. Desviaciones positivas de financiación	0,00	
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00	
6. Gastos finan. reman.liquido Tesorería	0,00	
<b>7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO</b>		<b>-82.021,18</b>

<u>PRESUPUESTOS CERRADOS</u>	Derechos	Obligaciones
<b>Saldo a 1 de enero de 2008</b>	<b>0,00</b>	<b>35.693,03</b>
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	0,00	32.097,31
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2008</b>	<b>0,00</b>	<b>3.595,72</b>



<b>TIPO ENTIDAD</b>	Organismo Autónomo	Página 2 / 2
<b>PROVINCIA/CCAA</b>	Santa Cruz de Tenerife / Canarias	Población: 31804
<b>NOMBRE:</b>	<b>PATRONATO MUSEO ARQUEOLOGICO</b>	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2008	%
<b>INMOVILIZADO</b>	164.180,18	80,99%
Inmovilizaciones materiales	164.180,18	80,99%
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	38.526,70	19,01%
Tesorería	38.526,70	19,01%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>202.706,88</b>	<b>100%</b>

PASIVO	EJERCICIO 2008	%
<b>FONDOS PROPIOS</b>	174.478,10	86,07%
Patrimonio	97.842,44	48,27%
Resultados de ejercicios anteriores	158.656,84	78,27%
Resultados del ejercicio	-82.021,18	-40,46%
<b>ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	28.228,78	13,93%
Otras deudas a corto plazo	1.272,40	0,63%
Acreedores	26.956,38	13,30%
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>202.706,88</b>	<b>100%</b>

INDICADORES PRESUPUESTARIOS		
<b>De Presupuesto corriente:</b>		
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS		0,00%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS		67,10%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS		94,61%
4. GASTO POR HABITANTE		8,52 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE		0,00 €
6. ESFUERZO INVERSOR		0,00%
7. PERÍODO MEDIO DE PAGO *		48,91
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI		
8. EJECUCIÓN PRESUPUESTO DE INGRESOS		46,78%
9. REALIZACIÓN DE COBROS		100,00%
10. INGRESO POR HABITANTE		5,94 €
11. EFICACIA GESTION RECAUDATORIA		100,00%
12. PERÍODO MEDIO DE COBRO *		0,00
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III		
13. AUTONOMÍA *		100,00%
* De los Capítulos I a III, V, VI, VIII, mas las tranferencias recibidas		
14. AUTONOMÍA FISCAL		4,22%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL		
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE		
17. SUPERÁVIT ( O DÉFICIT) POR HABITANTE		-2,58 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO AL REMANENTE TESORERÍA		-2890,93%
19. AHORRO BRUTO		-43,43%
20. AHORRO NETO		-43,43%
<b>De Presupuestos cerrados:</b>		
1. REALIZACIÓN DE PAGOS		89,93%
2. REALIZACIÓN DE COBROS		#¡Núm!

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO-PATRIMONIAL	
DESAHORRO	82.021,18 €
AHORRO	0,00 €

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	0,00	#¡Núm!
Suplementos de Crédito	0,00	#¡Núm!
Ampliaciones de Crédito	0,00	#¡Núm!
Transferencias de Crédito Positivas	12.520,00	#¡Div/0!
Transferencias de Crédito Negativas	12.520,00	#¡Div/0!
Incorporaciones de Rem. Crédito	0,00	#¡Núm!
Créditos Generados por Ingresos	0,00	#¡Núm!
Bajas Anulación	0,00	#¡Núm!
Ajustes Prórroga	0,00	#¡Núm!
<b>TOTAL MODIFICACIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>#¡Núm!</b>

INDICADORES FINANCIEROS	
1. Endeudamiento por habitante	0,04 €
2. Liquidez inmediata	1,10
3. Solvencia a corto plazo	1,10



Audiencia de Cuentas de Canarias

# PLATAFORMA DE RENDICIÓN DE CUENTAS

## BALANCE

ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL	Ayuntamiento de Puerto de la Cruz	% PARTICIPACION	100				
ENTIDAD DEPENDIENTE	PARQUE MARITIMO, S.A.	TIPO ENTIDAD	SOCIEDAD MERCANTIL	CIF	A38228417	EJERCICIO	2008
CC.AA.	Canarias	PROVINCIA	Santa Cruz de Tenerife	LOCALIDAD	Puerto de la Cruz		

ACTIVO		PATRIMONIO NETO Y PASIVO	
<b>A) ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>132.423,43</b>	<b>A) PATRIMONIO NETO</b>	<b>-1.446.579,19</b>
I. Inmovilizado intangible	107.135,43	A.1) Fondos propios	-1.446.579,19
II. Inmovilizado material	12.025,79	I. Capital	3.957.781,22
III. Inversiones inmobiliarias	0,00	II. Prima de emisión	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a largo plazo	0,00	III. Reservas	259.088,07
V. Inversiones financieras a largo plazo	13.262,21	IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	0,00
VI. Activos por Impuesto diferido	0,00	V. Resultados de ejercicios anteriores	-6.362.571,65
<b>B) ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.378.407,47</b>	VI. Otras aportaciones de socios	0,00
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	VII. Resultado del ejercicio	470.872,81
II. Existencias	400,86	VIII. (Dividendo a cuenta)	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	1.364.075,34	IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	0,00
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicio	0,00	A.2) Ajustes por cambios de valor	0,00
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos	0,00	A.3) Subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00
3. Otros deudores	0,00	<b>B) PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>866.259,36</b>
IV. Inversiones en empresas del grupo y asociadas a corto plazo	0,00	I. Provisiones a largo plazo	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo	0,00	II. Deudas a largo plazo	866.259,36
VI. Periodificaciones a corto plazo	0,00	III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a largo plazo	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	13.931,27	IV. Pasivos por impuesto diferido	0,00
		V. Periodificaciones a largo plazo	0,00
		<b>C) PASIVO CORRIENTE</b>	<b>2.091.150,73</b>
		I. Pasivos vinculados con activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00
		II. Provisiones a corto plazo	0,00
		III. Deudas a corto plazo	81.296,52
		IV. Deudas con empresas del grupo y asociadas a corto plazo	0,00
		V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	2.009.854,21
		VI. Periodificaciones a corto plazo	0,00
<b>TOTAL GENERAL (A + B)</b>	<b>1.510.830,90</b>	<b>TOTAL GENERAL (A + B + C)</b>	<b>1.510.830,90</b>



Audiencia de Cuentas de Canarias

## PLATAFORMA DE RENDICIÓN DE CUENTAS

### CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS

ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL	Ayuntamiento de Puerto de la Cruz				
ENTIDAD DEPENDIENTE	PARQUE MARITIMO, S.A.	% PARTICIPACION	100		
TIPO ENTIDAD	SOCIEDAD MERCANTIL	CIF	A38228417	EJERCICIO	2008
CC.AA.	Canarias	PROVINCIA	Santa Cruz de Tenerife	LOCALIDAD	Puerto de la Cruz

1. Importe neto de la cifra de negocios	1.275.160,03
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	0,00
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	0,00
4. Aprovisionamientos	-3.722,08
5. Otros ingresos de explotación	1.454,89
6. Gastos de personal	-744.670,36
7. Otros gastos de explotación y otros resultados	-163.622,67
8. Amortización del inmovilizado	-7.169,82
9. Imputación de subvenciones de inmovilizado no financiero y otras	0,00
10. Excesos de provisiones	0,00
11. Deterioro y resultado por enajenaciones del inmovilizado	167.506,29
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11)</b>	<b>524.936,28</b>
12. Ingresos financieros	132,93
13. Gastos financieros	-54.196,40
14. Variación de valor razonable en instrumentos financiero	0,00
15. Diferencias de cambio	0,00
16. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00
<b>B) RESULTADO FINANCIERO (12+13+14+15+16)</b>	<b>-54.063,47</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>	<b>470.872,81</b>
17. Impuesto sobre beneficios	0,00
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE OPERACIÓN CONTINUADAS(C+17)</b>	<b>470.872,81</b>



Audiencia de Cuentas de Canarias

# PLATAFORMA DE RENDICIÓN DE CUENTAS

## ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

<b>ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL</b>	Ayuntamiento de Puerto de la Cruz	<b>% PARTICIPACION</b>	100
<b>ENTIDAD DEPENDIENTE</b>	PARQUE MARITIMO, S.A.	<b>TIPO ENTIDAD</b>	SOCIEDAD MERCANTIL
<b>CC.AA.</b>	Canarias	<b>PROVINCIA</b>	Santa Cruz de Tenerife
		<b>LOCALIDAD</b>	Puerto de la Cruz
		<b>CIF</b>	A38228417
		<b>EJERCICIO</b>	2008

	Capital Escri.	Capital No Exigido	Prima de emisión	Reservas	Acc/Part. Patri. Propias	Resul. de ejer. ant.	Otras aport. socios	Result. del ejercicio	Dividendo a cuenta	Otros Inst. Pat. neto	Ajustes por camb.valor	Sub. dona. y leg. recib.	TOTAL
<b>A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2006</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I) Ajustes por cambios de criterio 2008 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Ajustes por errores 2008 y anteriores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2007</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2007</b>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.446.579,19
I. Ajustes por cambios de criterio 2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Ajustes por errores 2007	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>D) SALDO AJUSTADO, INICIO EJERCICIO 2008</b>	3.957.781,22	0,00	0,00	259.088,07	0,00	-6.134.321,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.917.452,00
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	470.872,81	0,00	0,00	0,00	0,00	470.872,81
II. Operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Aumentos de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. (-) Reducciones de capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. Otras operaciones con socios o propietarios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2008</b>	3.957.781,22	0,00	0,00	259.088,07	0,00	-6.134.321,29	0,00	470.872,81	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.446.579,19