



Audiencia de Cuentas de Canarias

INFORME DEFINITIVO DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2009 DEL AYUNTAMIENTO DE LOS REALEJOS

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 2009, esta Audiencia de Cuentas emite el presente informe definitivo, cuyo ANEXO ha sido sometido a alegaciones.

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

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 un Organismo Autónomo dependiente denominado “Gerencia Municipal de Urbanismo”.

Las Sociedades Mercantiles de capital íntegramente de la Entidad son:

- Empresa Pública de Aguas del Ayuntamiento de Los Realejos, S.L.
- Empresa Pública de Servicios del Ayuntamiento de Los Realejos, S.L.
- Empresa Pública de Vivienda del Ayuntamiento de Los Realejos, S.L.
- Medios de Comunicación Municipales de Los Realejos, S.L.

B) 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.



Audiencia de Cuentas de Canarias

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.

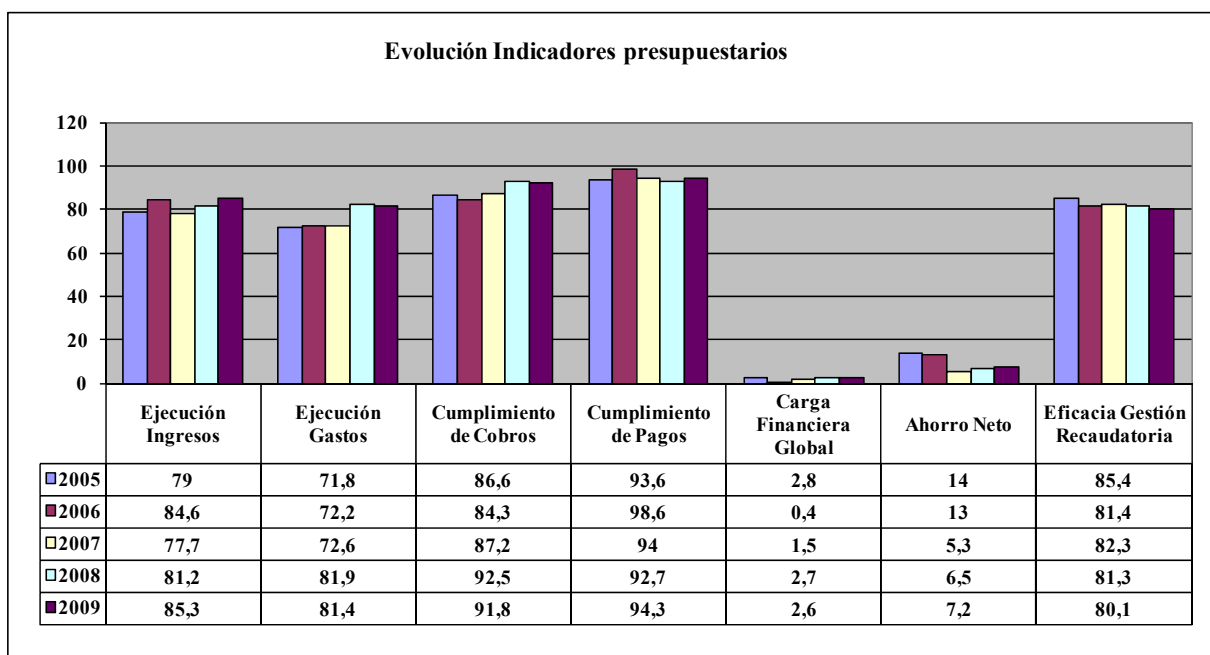
3.- El total del Importe de los Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto de la Memoria no coincide con la suma del Haber de la cuenta “Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto” del Balance de Comprobación.



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 un aumento de 6,3 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 un aumento de 9,6 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 5,2 puntos porcentuales.



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.

Cuanto menor sea el peso de la carga financiera en relación con los ingresos, mayor margen de maniobra tendrá la Entidad para financiar sus inversiones.

En la evolución de este indicador, en los ejercicios 2006 a 2009, se observa un aumento 2,2 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.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 6,8 puntos porcentuales.



- **Eficacia en la gestión recaudatoria**

El índice de gestión recaudatoria refleja el porcentaje de derechos liquidados con cargo a los ingresos tributarios y precios públicos que han sido cobrados durante el ejercicio presupuestario.

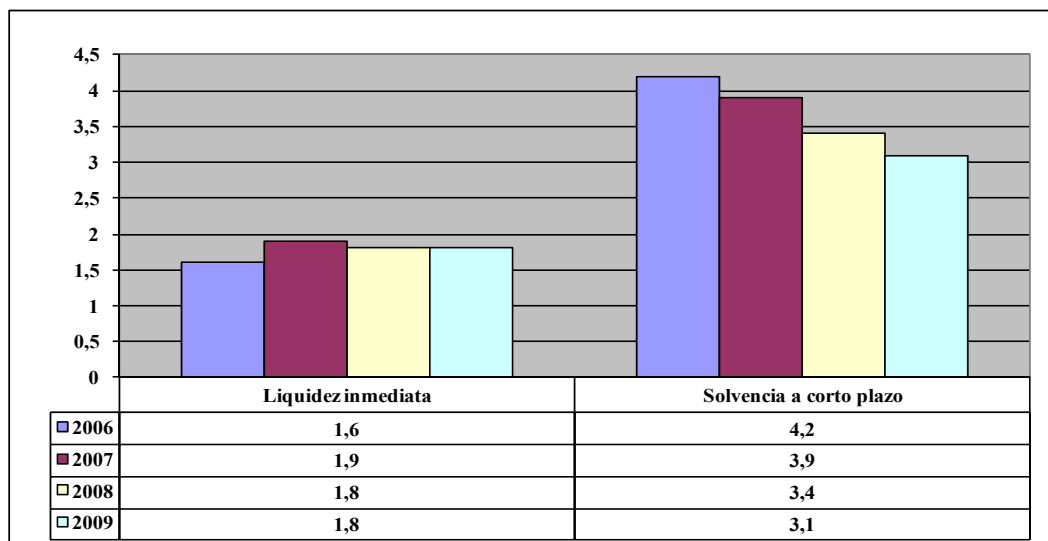
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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 5,3 puntos porcentuales.

B) INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

Se realiza un análisis de la evolución en cuatro 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 tantos por uno, de 0,2.

- **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.

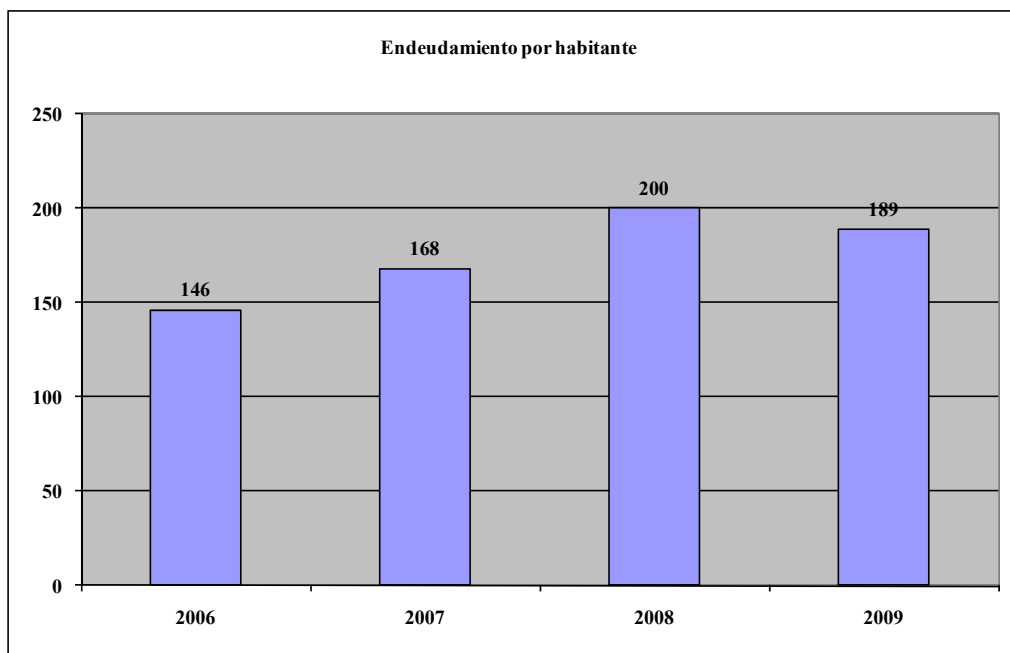
Este indicador refleja la capacidad que tiene la Entidad Pública a corto plazo para atender el pago de sus deudas.



Audiencia de Cuentas de Canarias

Cuando este indicador presenta valores superiores a 1, existe un remanente de tesorería total 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 1,1.



- **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 42,7 euros por habitante.



Audiencia de Cuentas de Canarias

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Entidad en el ejercicio fue el capítulo 4 (Transferencias corrientes), que alcanzó el 40% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 7 (Transferencias de capital) con el 21,9%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 4 (Transferencias corrientes), que representó el 36% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 1 (Gastos de personal), que supuso el 26,1% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 58,2% 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 intermedios y elevados, respectivamente, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en niveles elevados, el 91,8% y 94,3%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 80,1%.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera global alcanzó el 2,6% 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 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 2009 DEL AYUNTAMIENTO DE
LOS REALEJOS**

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

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2009 de la Entidad Ayuntamiento Los Realejos (Tenerife)

Ayuntamiento Los Realejos (NIF: P3803100A)

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:

(-2.084,31) no es igual a (| -2.084,31 |)

317. Memoria. Información presupuestaria. Ejercicio corriente. Presupuesto de gastos. Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto.

El total del Importe de los "Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto" de la Memoria no coincide con la suma del Haber de la cuenta (413) Acreedores por operaciones pendientes de aplicar a presupuesto del "Balance de comprobación".

Errores detectados:

490.032,15 no es igual a 2.344.366,21



TIPO ENTIDAD: Ayuntamiento	Página 1/2
ISLA: Tenerife	Población: 37.559
NOMBRE: Los Realejos	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	5.351.930,58	0,00	0,00%	5.351.930,58	5.533.143,82	103,39%	16,71%	5.075.837,57	91,74%	457.306,25
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	600.030,00	0,00	0,00%	600.030,00	554.638,03	92,44%	1,67%	131.669,13	23,74%	422.968,90
3 TASAS Y OTROS INGRESOS	4.662.803,00	1.608.755,07	34,50%	6.271.558,07	5.798.362,95	92,45%	17,51%	4.312.404,76	74,37%	1.485.958,19
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	12.047.253,79	1.039.172,03	8,63%	13.086.425,82	13.237.832,27	101,16%	39,97%	12.951.749,16	97,84%	286.083,11
5 INGRESOS PATRIMONIALES	228.000,00	0,00	0,00%	228.000,00	226.015,49	99,13%	0,68%	192.514,72	85,18%	33.500,77
6 ENAJENACION DE INVERSIONES	200.000,00	179.894,48	89,95%	379.894,48	480.185,21	126,40%	1,45%	468.931,59	97,66%	11.253,62
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.343.982,63	7.066.371,53	525,78%	8.410.354,16	7.249.881,11	86,20%	21,89%	7.249.881,11	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	116.000,00	4.403.889,85	3796,46%	4.519.889,85	38.862,97	0,86%	0,12%	13.592,17	34,97%	25.270,80
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	24.550.000,00	14.298.082,96	58,24%	38.848.082,96	33.118.921,85	85,25%	100,00%	30.396.580,21	91,78%	2.722.341,64

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	8.299.971,15	472.555,77	5,69%	8.772.526,92	8.244.024,39	93,98%	26,06%	8.083.319,33	98,05%	160.705,06
2 GASTOS EN BS. CORR. Y SERV.	2.173.744,32	1.679.599,55	77,27%	3.853.343,87	3.028.353,84	78,59%	9,57%	2.471.855,65	81,62%	556.498,19
3 GASTOS FINANCIEROS	451.000,00	-158.000,00	-35,03%	293.000,00	175.322,12	59,84%	0,55%	175.318,79	100,00%	3,33
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	11.286.301,90	425.125,09	3,77%	11.711.426,99	11.390.720,24	97,26%	36,01%	10.762.548,12	94,49%	628.172,12
6 INVERSIONES REALES	1.272.811,01	10.787.991,33	847,57%	12.060.802,34	7.537.961,07	62,50%	23,83%	7.106.348,35	94,27%	431.612,72
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	271.171,62	1.087.811,22	401,15%	1.358.982,84	536.187,70	39,46%	1,70%	494.412,37	92,21%	41.775,33
8 ACTIVOS FINANCIEROS	116.000,00	0,00	0,00%	116.000,00	38.129,66	32,87%	0,12%	37.929,79	99,48%	199,87
9 PASIVOS FINANCIEROS	679.000,00	3.000,00	0,44%	682.000,00	679.756,23	99,67%	2,15%	679.756,23	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	24.550.000,00	14.298.082,96	58,24%	38.848.082,96	31.630.455,25	81,42%	100,00%	29.811.488,63	94,25%	1.818.966,62

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	9.041.550,35
Derechos pendientes de cobro	6.201.180,13
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	2.722.341,64
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	3.294.718,74
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	271.394,55
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	87.274,80
Obligaciones pendientes de pago	4.943.889,03
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	1.818.966,62
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	1.371.725,93
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	1.753.196,48
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	10.298.841,45
Saldos de dudoso cobro	1.246.680,19
Exceso de financiación afectada	1.097.385,41
Remanente tesorería para gastos grales.	7.954.775,85

GRUPOS DE FUNCIÓN		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	848.191,50	2,68%
1 Servicios carácter general	5.113.012,55	16,16%
2 Protección civil y seguridad ciudadana	1.948.535,05	6,16%
3 Seguridad, protección y promoción social	2.612.002,86	8,26%
4 Producción bienes públicos de carácter social	15.335.266,76	48,48%
5 Producción bienes públicos carácter econ.	3.151.957,56	9,96%
6 Regulación económica de carácter general	737.605,79	2,33%
7 Regulación económica de sectores productivos	446.354,17	1,41%
9 Transferencias a Administraciones Públicas	1.437.529,01	4,54%
TOTAL GASTOS	31.630.455,25	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	33.118.921,85	
2. Obligaciones reconocidas netas	31.630.455,25	
3. Resultado presupuestario (1-2)		1.488.466,60
4. Desviaciones positivas de financiación	1.473.489,76	
5. Desviaciones negativas de financiación	1.074.213,66	
6. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	2.621.592,18	
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO		3.710.782,68

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2009	8.500.887,43	3.386.643,88
Variación	3.989.715,50	0,00
Cobros/Pagos	1.216.453,19	2.014.917,95
Saldo a 31 de diciembre de 2009	3.294.718,74	1.371.725,93



TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 37.559
NOMBRE:	Los Realejos	Modelo: Normal

<u>ACTIVO</u>	<u>EJERCICIO 2009</u>	<u>%</u>	<u>PASIVO</u>	<u>EJERCICIO 2009</u>	<u>%</u>
INMOVILIZADO	55.607.095,96	79,77%	FONDOS PROPIOS	56.595.763,13	81,19%
Inversiones destinadas al uso general	30.535.701,89	43,81%	Patrimonio	22.569.188,79	32,38%
Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	24.957.322,66	35,80%	Resultados de ejercicios anteriores	26.671.757,67	38,26%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	7.354.816,67	10,55%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	114.071,41	0,16%	ACREEDORES A LARGO PLAZO	5.873.602,17	8,43%
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	0,00	0,00%	Otras deudas a largo plazo	5.873.602,17	8,43%
ACTIVO CIRCULANTE	14.100.793,90	20,23%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	7.238.524,56	10,38%
Deudores	5.041.774,74	7,23%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	17.468,81	0,03%	Otras deudas a corto plazo	1.218.366,59	1,75%
Tesorería	9.041.550,35	12,97%	Acreeedores	6.020.157,97	8,64%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	69.707.889,86	100,00%	TOTAL PASIVO	69.707.889,86	100,00%

<u>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</u>	
De Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	58,24%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	81,42%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	94,25%
4. GASTO POR HABITANTE	842,15 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	214,97 €
6. ESFUERZO INVERSOR	25,53%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	34,13
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	85,25%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	91,78%
10. INGRESO POR HABITANTE	881,78 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	80,09%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	72,66
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	99,14%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	35,89%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	2,58%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	22,77 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	98,80 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	46,65%
19. AHORRO BRUTO	9,91%
20. AHORRO NETO	7,23%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	59,50%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	26,97%

<u>CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL</u>	
AHORRO	7.354.816,67
DESAHORRO	0,00

<u>ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO</u>		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	1.663.602,00	11,64%
Suplementos de Crédito	586.863,85	4,10%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	841.115,01	5,88%
Transferencias de Crédito Negativas	841.115,01	5,88%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	4.778.744,06	33,42%
Créditos Generados por Ingresos	7.369.067,31	51,54%
Bajas por Anulación	100.194,26	0,70%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	14.298.082,96	100,00%

<u>INDICADORES FINANCIEROS</u>	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	188,82 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	1,83
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	3,08



TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 37.559
NOMBRE:	Gerencia Municipal de Urbanismo	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
3 TASAS Y OTROS INGRESOS	0,00	0,00	0,00%	0,00	172,30	0,00%	0,03%	172,30	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	759.224,68	0,00	0,00%	759.224,68	677.382,92	89,22%	99,12%	677.382,92	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	871,84	0,00%	0,13%	871,84	100,00%	0,00
6 ENAJENACION DE INVERSIONES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	24.700,00	0,00	0,00%	24.700,00	5.000,00	20,24%	0,73%	2.222,20	44,44%	2.777,80
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	783.924,68	0,00	0,00%	783.924,68	683.427,06	87,18%	100,00%	680.649,26	99,59%	2.777,80

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	719.324,68	0,00	0,00%	719.324,68	656.811,51	91,31%	97,37%	645.772,91	98,32%	11.038,60
2 GASTOS EN BS. CORR. Y SERV.	39.900,00	0,00	0,00%	39.900,00	12.732,44	31,91%	1,89%	12.122,04	95,21%	610,40
3 GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	24.700,00	0,00	0,00%	24.700,00	5.000,00	20,24%	0,74%	5.000,00	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL GASTOS	783.924,68	0,00	0,00%	783.924,68	674.543,95	86,05%	100,00%	662.894,95	98,27%	11.649,00

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	307.424,15
Derechos pendientes de cobro	24.377,80
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	2.777,80
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	21.600,00
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	0,00
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	297.551,73
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	11.649,00
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	4.572,32
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	281.330,41
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	34.250,22
Saldos de dudoso cobro	0,00
Exceso de financiación afectada	0,00
Remanente tesorería para gastos grales.	34.250,22

GRUPOS DE FUNCIÓN		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	0,00	0,00%
1 Servicios carácter general	0,00	0,00%
2 Protección civil y seguridad ciudadana	0,00	0,00%
3 Seguridad, protección y promoción social	0,00	0,00%
4 Producción bienes públicos de carácter social	674.543,95	100,00%
5 Producción bienes públicos carácter econ.	0,00	0,00%
6 Regulación económica de carácter general	0,00	0,00%
7 Regulación económica de sectores productivos	0,00	0,00%
9 Transferencias a Administraciones Públicas	0,00	0,00%
TOTAL GASTOS	674.543,95	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	683.427,06
2. Obligaciones reconocidas netas	674.543,95
3. Resultado presupuestario (1-2)	8.883,11
4. Desviaciones positivas de financiación	0,00
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00
6. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	0,00
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	8.883,11

	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2009	26.600,04	19.640,95
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	5.000,04	15.068,63
Saldo a 31 de diciembre de 2009	21.600,00	4.572,32



TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 37.559
NOMBRE:	Gerencia Municipal de Urbanismo	Modelo: Normal

<u>ACTIVO</u>	<u>EJERCICIO 2009</u>	<u>%</u>	<u>PASIVO</u>	<u>EJERCICIO 2009</u>	<u>%</u>
INMOVILIZADO	0,00	0,00%	FONDOS PROPIOS	34.250,22	10,32%
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%	Patrimonio	0,00	0,00%
Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	0,00	0,00%	Resultados de ejercicios anteriores	25.367,11	7,65%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	8.883,11	2,68%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	0,00	0,00%	ACREEDORES A LARGO PLAZO	0,00	0,00%
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	0,00	0,00%	Otras deudas a largo plazo	0,00	0,00%
ACTIVO CIRCULANTE	331.801,95	100,00%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	297.551,73	89,68%
Deudores	24.377,80	7,35%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	109.320,90	32,95%
Tesorería	307.424,15	92,65%	Acreeedores	188.230,83	56,73%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	331.801,95	100,00%	TOTAL PASIVO	331.801,95	100,00%

<u>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</u>	
De Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	0,00%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	86,05%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	98,27%
4. GASTO POR HABITANTE	17,96 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	0,00 €
6. ESFUERZO INVERSOR	0,00%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	17,50
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	87,18%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	99,59%
10. INGRESO POR HABITANTE	18,12 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	100,00%
12. PERIODO 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 y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	0,03%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,00%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,00 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	0,24 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	25,94%
19. AHORRO BRUTO	1,31%
20. AHORRO NETO	1,31%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	76,72%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	18,80%

<u>CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL</u>	
AHORRO	8.883,11
DESAHORRO	0,00

<u>ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO</u>		
	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	1.090,40	#####
Transferencias de Crédito Negativas	1.090,40	#####
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	0,00	0,00%
Créditos Generados por Ingresos	0,00	0,00%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	0,00	100,00%

<u>INDICADORES FINANCIEROS</u>	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	2,91 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	1,03
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	1,12



Audiencia de Cuentas de Canarias

CUENTAS ANUALES - I

BALANCE

ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL	AYUNTAMIENTO DE LOS REALEJOS	TIPO ENTIDAD		% PARTICIPACION	100,00		
ENTIDAD DEPENDIENTE	MEDIOS DE COMUNICACIÓN MUNICIPALES DE LOS REALEJOS S	TIPO ENTIDAD	SOCIEDAD MERCANTIL	CIF	B38448064	EJERCICIO	2009
CC.AA.	CANARIAS	PROVINCIA	SANTA CRUZ DE TENERIFE	LOCALIDAD			

ACTIVO		PATRIMONIO NETO Y PASIVO	
A) Activo no corriente	12.460,03	A) Patrimonio neto	29.011,99
I. Inmovilizado intangible	0,00	A-1) Fondos propios	29.011,99
II. Inmovilizado material	12.460,03	I. Capital	3.005,06
III. Inversiones inmobiliarias	0,00	II. Prima de emisión	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asoc. a l.p.	0,00	III. Reservas	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo	0,00	IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	0,00
VI. Activos por impuesto diferido	0,00	V. Resultados de ejercicios anteriores	0,00
B) Activo corriente	44.906,86	VI. Otras aportaciones de socios	0,00
I. Activos no corrientes mantenidos para la vent	0,00	VII. Resultado del ejercicio	26.006,93
II. Existencias	0,00	VIII. (Dividendo a cuenta)	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	16.555,34	IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asoc. a c.p.	0,00	A-2) Ajustes por cambio de valor	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo	0,00	A-3) Subvenciones, donac. y legados recibidos	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	242,28	B) Pasivo no corriente	2.982,23
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	28.109,24	I. Provisiones a largo plazo	0,00
		II. Deudas a largo plazo	2.982,23
		III. Deudas con empresas del grupo y asoc. a largo plazo	0,00
		IV. Pasivo por impuesto diferido	0,00
		V. Periodificaciones a largo plazo	0,00
		C) Pasivo corriente	25.372,67
		I. Pas. vinculados act. no corr. mantenidos para la venta	0,00
		II. Provisiones a corto plazo	0,00
		III. Deudas a corto plazo	6.328,85
		IV. Deudas con empresas del grupo y asoc. a corto plazo	0,00
		V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	19.043,82
		VI. Periodificaciones a corto plazo	0,00
TOTAL GENERAL (A + B)	57.366,89	TOTAL GENERAL (A + B + C)	57.366,89



Audiencia de Cuentas de Canarias

CUENTAS ANUALES - II

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS

ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL	AYUNTAMIENTO DE LOS REALEJOS	TIPO ENTIDAD			
ENTIDAD DEPENDIENTE	MEDIOS DE COMUNICACIÓN MUNICIPALES DE LOS REALEJOS S.L.	% PARTICIPACION	100,00		
TIPO ENTIDAD	SOCIEDAD MERCANTIL	CIF	B38448064	EJERCICIO	2009
CC.AA.	CANARIAS	PROVINCIA	SANTA CRUZ DE TENERIFE	LOCALIDAD	

1. Importe neto de la cifra de negocios	4.986,16
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	0,00
5. Otros ingresos de explotación	189.300,00
6. Gastos de personal	-127.768,25
7. Otros gastos de explotación	-58.706,91
8. Amortización del inmovilizado	-2.131,50
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	0,00
12. Otros resultados	0,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	5.679,50
13. Ingresos financieros	39,08
14. Gastos financieros	-341,71
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00
16. Diferencia de cambio	0,00
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)	-302,63
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	5.376,87
18. Impuestos sobre beneficios	-13,45
D) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE OPERACIONES CONTINUADAS (C+18)	5.363,42
19. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas netos de impuestos	0,00
E) RESULTADO DEL EJERCICIO (D+19)	5.363,42



Audiencia de Cuentas de Canarias

CUENTAS ANUALES - III

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL	AYUNTAMIENTO DE LOS REALEJOS	TIPO ENTIDAD	
ENTIDAD DEPENDIENTE	MEDIOS DE COMUNICACIÓN MUNICIPALES DE LOS REALEJOS S.L.	% PARTICIPACION	100,00
TIPO ENTIDAD	SOCIEDAD MERCANTIL	CIF	B38448064
		EJERCICIO	2009

A) INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (*)

A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS	5.363,42
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	
I. Por valoración de instrumentos financieros	0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo	0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	0,00
V. Efecto Impositivo	0,00
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (I+II+III+IV+V)	0,00
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias	
VI. Por valoración de instrumentos financieros	0,00
VII. Por coberturas de flujos de efectivo	0,00
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00
IX. Efecto Impositivo	0,00
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS (VI+VII+VIII+IX)	0,00
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)	5.363,42

B) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	TOTAL
A) SALDO FINAL DEL AÑO 2007	3.005,06
I. Ajustes por cambios de crit. 2007 y ant.	0,00
II. Ajustes por errores 2007 y anteriores	0,00
B) SALDO AJUSTADO INICIO DEL 2008	3.005,06
I. Total ingresos y gastos reconocidos	26.006,93
II. Operaciones con socios y propietarios	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00
C) SALDO FINAL DEL AÑO 2008	29.011,99
I. Ajustes por cambio de crit. 2008	0,00
II. Ajustes por errores 2008	0,00
D) SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2009	29.011,99
I. Total ingresos y gastos reconocidos	5.964,42
II. Operaciones con socios y propietarios	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-601,00
E) SALDO FINAL DEL AÑO 2009	34.375,41



Audiencia de Cuentas de Canarias

CUENTAS ANUALES - I

BALANCE

ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL	AYUNTAMIENTO DE LOS REALEJOS	TIPO ENTIDAD		% PARTICIPACION	100,00		
ENTIDAD DEPENDIENTE	EMPRESA PUBLICA DE AGUAS DEL AYUNTAMIENTO DE LOS RE	TIPO ENTIDAD	SOCIEDAD MERCANTIL	CIF	B38766309	EJERCICIO	2009
CC.AA.	CANARIAS	PROVINCIA	SANTA CRUZ DE TENERIFE	LOCALIDAD			

ACTIVO		PATRIMONIO NETO Y PASIVO	
A) Activo no corriente	13.670,55	A) Patrimonio neto	3.030,27
I. Inmovilizado intangible	0,00	A-1) Fondos propios	3.030,27
II. Inmovilizado material	13.670,55	I. Capital	3.030,27
III. Inversiones inmobiliarias	0,00	II. Prima de emisión	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asoc. a l.p.	0,00	III. Reservas	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo	0,00	IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	0,00
VI. Activos por impuesto diferido	0,00	V. Resultados de ejercicios anteriores	0,00
B) Activo corriente	626.558,78	VI. Otras aportaciones de socios	0,00
I. Activos no corrientes mantenidos para la vent	0,00	VII. Resultado del ejercicio	0,00
II. Existencias	0,00	VIII. (Dividendo a cuenta)	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	247.447,31	IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asoc. a c.p.	0,00	A-2) Ajustes por cambio de valor	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo	0,00	A-3) Subvenciones, donac. y legados recibidos	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	1.740,86	B) Pasivo no corriente	0,00
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	377.370,61	I. Provisiones a largo plazo	0,00
		II. Deudas a largo plazo	0,00
		III. Deudas con empresas del grupo y asoc. a largo plazo	0,00
		IV. Pasivo por impuesto diferido	0,00
		V. Periodificaciones a largo plazo	0,00
		C) Pasivo corriente	637.199,06
		I. Pas. vinculados act. no corr. mantenidos para la venta	0,00
		II. Provisiones a corto plazo	0,00
		III. Deudas a corto plazo	720,00
		IV. Deudas con empresas del grupo y asoc. a corto plazo	0,00
		V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	636.479,06
		VI. Periodificaciones a corto plazo	0,00
TOTAL GENERAL (A + B)	640.229,33	TOTAL GENERAL (A + B + C)	640.229,33



Audiencia de Cuentas de Canarias

CUENTAS ANUALES - II

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS

ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL	AYUNTAMIENTO DE LOS REALEJOS	TIPO ENTIDAD			
ENTIDAD DEPENDIENTE	EMPRESA PUBLICA DE AGUAS DEL AYUNTAMIENTO DE LOS REALE	% PARTICIPACION	100,00		
TIPO ENTIDAD	SOCIEDAD MERCANTIL	CIF	B38766309	EJERCICIO	2009
CC.AA.	CANARIAS	PROVINCIA	SANTA CRUZ DE TENERIFE	LOCALIDAD	

1. Importe neto de la cifra de negocios	27.529,91
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	0,00
5. Otros ingresos de explotación	2.813.965,00
6. Gastos de personal	-573.347,18
7. Otros gastos de explotación	-2.032.709,17
8. Amortización del inmovilizado	-2.957,48
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	0,00
12. Otros resultados	-6.454,88
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	226.026,20
13. Ingresos financieros	342,19
14. Gastos financieros	0,00
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00
16. Diferencia de cambio	0,00
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)	342,19
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	226.368,39
18. Impuestos sobre beneficios	-619,00
D) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE OPERACIONES CONTINUADAS (C+18)	225.749,39
19. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas netos de impuestos	0,00
E) RESULTADO DEL EJERCICIO (D+19)	225.749,39



Audiencia de Cuentas de Canarias

CUENTAS ANUALES - III

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL	AYUNTAMIENTO DE LOS REALEJOS	TIPO ENTIDAD	
ENTIDAD DEPENDIENTE	EMPRESA PUBLICA DE AGUAS DEL AYUNTAMIENTO DE LOS REALE	% PARTICIPACION	100,00
TIPO ENTIDAD	SOCIEDAD MERCANTIL	CIF	B38766309
		EJERCICIO	2009

A) INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (*)

A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS	225.749,39
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	
I. Por valoración de instrumentos financieros	0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo	0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	0,00
V. Efecto Impositivo	0,00
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (I+II+III+IV+V)	0,00
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias	
VI. Por valoración de instrumentos financieros	0,00
VII. Por coberturas de flujos de efectivo	0,00
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00
IX. Efecto Impositivo	0,00
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS (VI+VII+VIII+IX)	0,00
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)	225.749,39

B) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	TOTAL
A) SALDO FINAL DEL AÑO 2007	3.030,27
I. Ajustes por cambios de crit. 2007 y ant.	0,00
II. Ajustes por errores 2007 y anteriores	0,00
B) SALDO AJUSTADO INICIO DEL 2008	3.030,27
I. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00
II. Operaciones con socios y propietarios	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00
C) SALDO FINAL DEL AÑO 2008	3.030,27
I. Ajustes por cambio de crit. 2008	0,00
II. Ajustes por errores 2008	0,00
D) SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2009	3.030,27
I. Total ingresos y gastos reconocidos	225.749,39
II. Operaciones con socios y propietarios	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00
E) SALDO FINAL DEL AÑO 2009	228.779,66



Audiencia de Cuentas de Canarias

CUENTAS ANUALES - I

BALANCE

ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL	AYUNTAMIENTO DE LOS REALEJOS	TIPO ENTIDAD		% PARTICIPACION	100,00		
ENTIDAD DEPENDIENTE	EMPRESA PUBLICA DE SERVICIOS DEL AYUNTAMIENTO DE LO	TIPO ENTIDAD	SOCIEDAD MERCANTIL	CIF	B38766317	EJERCICIO	2009
CC.AA.	CANARIAS	PROVINCIA	SANTA CRUZ DE TENERIFE	LOCALIDAD			

ACTIVO		PATRIMONIO NETO Y PASIVO	
A) Activo no corriente	383.333,61	A) Patrimonio neto	220.639,62
I. Inmovilizado intangible	382,17	A-1) Fondos propios	220.639,62
II. Inmovilizado material	382.771,44	I. Capital	3.030,27
III. Inversiones inmobiliarias	0,00	II. Prima de emisión	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asoci. a l.p.	0,00	III. Reservas	606,05
V. Inversiones financieras a largo plazo	180,00	IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	0,00
VI. Activos por impuesto diferido	0,00	V. Resultados de ejercicios anteriores	211.004,57
B) Activo corriente	848.308,06	VI. Otras aportaciones de socios	0,00
I. Activos no corrientes mantenidos para la vent	0,00	VII. Resultado del ejercicio	5.998,73
II. Existencias	0,00	VIII. (Dividendo a cuenta)	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	464.556,60	IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asoci. a c.p.	0,00	A-2) Ajustes por cambio de valor	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo	0,00	A-3) Subvenciones, donac. y legados recibidos	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	9.709,29	B) Pasivo no corriente	237.660,16
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	374.042,17	I. Provisiones a largo plazo	0,00
		II. Deudas a largo plazo	237.660,16
		III. Deudas con empresas del grupo y asoci. a largo plazo	0,00
		IV. Pasivo por impuesto diferido	0,00
		V. Periodificaciones a largo plazo	0,00
		C) Pasivo corriente	773.341,89
		I. Pas. vinculados act. no corr. mantenidos para la venta	0,00
		II. Provisiones a corto plazo	0,00
		III. Deudas a corto plazo	68.911,24
		IV. Deudas con empresas del grupo y asoci. a corto plazo	0,00
		V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	704.430,65
		VI. Periodificaciones a corto plazo	0,00
TOTAL GENERAL (A + B)	1.231.641,67	TOTAL GENERAL (A + B + C)	1.231.641,67



Audiencia de Cuentas de Canarias

CUENTAS ANUALES - II

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS

ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL	AYUNTAMIENTO DE LOS REALEJOS	TIPO ENTIDAD			
ENTIDAD DEPENDIENTE	EMPRESA PUBLICA DE SERVICIOS DEL AYUNTAMIENTO DE LOS RE	% PARTICIPACION	100,00		
TIPO ENTIDAD	SOCIEDAD MERCANTIL	CIF	B38766317	EJERCICIO	2009
CC.AA.	CANARIAS	PROVINCIA	SANTA CRUZ DE TENERIFE	LOCALIDAD	

1. Importe neto de la cifra de negocios	63.637,24
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	0,00
5. Otros ingresos de explotación	5.465.347,21
6. Gastos de personal	-3.265.709,86
7. Otros gastos de explotación	-2.204.048,88
8. Amortización del inmovilizado	-45.380,62
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	0,00
12. Otros resultados	614,79
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	14.459,88
13. Ingresos financieros	289,82
14. Gastos financieros	-8.735,94
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00
16. Diferencia de cambio	0,00
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)	-8.446,12
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	6.013,76
18. Impuestos sobre beneficios	-15,03
D) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE OPERACIONES CONTINUADAS (C+18)	5.998,73
19. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas netos de impuestos	0,00
E) RESULTADO DEL EJERCICIO (D+19)	5.998,73



Audiencia de Cuentas de Canarias

CUENTAS ANUALES - III

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL	AYUNTAMIENTO DE LOS REALEJOS	TIPO ENTIDAD	
ENTIDAD DEPENDIENTE	EMPRESA PUBLICA DE SERVICIOS DEL AYUNTAMIENTO DE LOS RE	% PARTICIPACION	100,00
TIPO ENTIDAD	SOCIEDAD MERCANTIL	CIF	B38766317
		EJERCICIO	2009

A) INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (*)

A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS	5.998,73
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	
I. Por valoración de instrumentos financieros	0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo	0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	0,00
V. Efecto Impositivo	0,00
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (I+II+III+IV+V)	0,00
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias	
VI. Por valoración de instrumentos financieros	0,00
VII. Por coberturas de flujos de efectivo	0,00
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00
IX. Efecto Impositivo	0,00
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS (VI+VII+VIII+IX)	0,00
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)	5.998,73

B) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	TOTAL
A) SALDO FINAL DEL AÑO 2007	3.030,27
I. Ajustes por cambios de crit. 2007 y ant.	0,00
II. Ajustes por errores 2007 y anteriores	0,00
B) SALDO AJUSTADO INICIO DEL 2008	3.030,27
I. Total ingresos y gastos reconocidos	211.610,62
II. Operaciones con socios y propietarios	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00
C) SALDO FINAL DEL AÑO 2008	214.640,89
I. Ajustes por cambio de crit. 2008	0,00
II. Ajustes por errores 2008	0,00
D) SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2009	214.640,89
I. Total ingresos y gastos reconocidos	6.604,78
II. Operaciones con socios y propietarios	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	-606,05
E) SALDO FINAL DEL AÑO 2009	220.639,62



Audiencia de Cuentas de Canarias

CUENTAS ANUALES - I

BALANCE

ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL	AYUNTAMIENTO DE LOS REALEJOS	TIPO ENTIDAD		% PARTICIPACION	100,00		
ENTIDAD DEPENDIENTE	EMPRESA PUBLICA DE VIVIENDA DEL AYUNTAMIENTO DEL LOS	TIPO ENTIDAD	SOCIEDAD MERCANTIL	CIF	B38804209	EJERCICIO	2009
CC.AA.	CANARIAS	PROVINCIA	SANTA CRUZ DE TENERIFE	LOCALIDAD			

ACTIVO		PATRIMONIO NETO Y PASIVO	
A) Activo no corriente	1.699,46	A) Patrimonio neto	1.133.875,02
I. Inmovilizado intangible	0,00	A-1) Fondos propios	296.863,62
II. Inmovilizado material	1.699,46	I. Capital	3.100,00
III. Inversiones inmobiliarias	0,00	II. Prima de emisión	620,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asoc. a l.p.	0,00	III. Reservas	0,00
V. Inversiones financieras a largo plazo	0,00	IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	0,00
VI. Activos por impuesto diferido	0,00	V. Resultados de ejercicios anteriores	119.191,83
B) Activo corriente	2.453.703,26	VI. Otras aportaciones de socios	0,00
I. Activos no corrientes mantenidos para la vent	0,00	VII. Resultado del ejercicio	173.951,79
II. Existencias	1.517.521,50	VIII. (Dividendo a cuenta)	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	846.242,48	IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asoc. a c.p.	0,00	A-2) Ajustes por cambio de valor	0,00
V. Inversiones financieras a corto plazo	0,00	A-3) Subvenciones, donac. y legados recibidos	837.011,40
VI. Periodificaciones a corto plazo	0,00	B) Pasivo no corriente	1.174.024,45
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	89.939,28	I. Provisiones a largo plazo	0,00
		II. Deudas a largo plazo	1.174.024,45
		III. Deudas con empresas del grupo y asoc. a largo plazo	0,00
		IV. Pasivo por impuesto diferido	0,00
		V. Periodificaciones a largo plazo	0,00
		C) Pasivo corriente	147.503,25
		I. Pas. vinculados act. no corr. mantenidos para la venta	0,00
		II. Provisiones a corto plazo	0,00
		III. Deudas a corto plazo	24.919,49
		IV. Deudas con empresas del grupo y asoc. a corto plazo	0,00
		V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	122.583,76
		VI. Periodificaciones a corto plazo	0,00
TOTAL GENERAL (A + B)	2.455.402,72	TOTAL GENERAL (A + B + C)	2.455.402,72



Audiencia de Cuentas de Canarias

CUENTAS ANUALES - II

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS

ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL	AYUNTAMIENTO DE LOS REALEJOS	TIPO ENTIDAD			
ENTIDAD DEPENDIENTE	EMPRESA PUBLICA DE VIVIENDA DEL AYUNTAMIENTO DEL LOS RE	% PARTICIPACION	100,00		
TIPO ENTIDAD	SOCIEDAD MERCANTIL	CIF	B38804209	EJERCICIO	2009
CC.AA.	CANARIAS	PROVINCIA	SANTA CRUZ DE TENERIFE	LOCALIDAD	

1. Importe neto de la cifra de negocios	986.864,85
2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación	81.528,05
3. Trabajos realizados por la empresa para su activo	0,00
4. Aprovisionamientos	-849.673,13
5. Otros ingresos de explotación	51.393,43
6. Gastos de personal	-9.257,50
7. Otros gastos de explotación	-28.174,36
8. Amortización del inmovilizado	-10,54
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	0,00
12. Otros resultados	0,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	232.670,80
13. Ingresos financieros	107,57
14. Gastos financieros	-58.363,44
15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros	0,00
16. Diferencia de cambio	0,00
17. Deterioro y resultado por enajenaciones de instrumentos financieros	0,00
B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)	-58.255,87
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	174.414,93
18. Impuestos sobre beneficios	-463,14
D) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE OPERACIONES CONTINUADAS (C+18)	173.951,79
19. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas netos de impuestos	0,00
E) RESULTADO DEL EJERCICIO (D+19)	173.951,79



Audiencia de Cuentas de Canarias

CUENTAS ANUALES - III

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL	AYUNTAMIENTO DE LOS REALEJOS	TIPO ENTIDAD	
ENTIDAD DEPENDIENTE	EMPRESA PUBLICA DE VIVIENDA DEL AYUNTAMIENTO DEL LOS RE	% PARTICIPACION	100,00
TIPO ENTIDAD	SOCIEDAD MERCANTIL	CIF	B38804209
		EJERCICIO	2009

A) INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (*)

A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS	173.951,79
Ingresos y gastos imputados directamente al patrimonio neto	
I. Por valoración de instrumentos financieros	0,00
II. Por coberturas de flujos de efectivo	0,00
III. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00
IV. Por ganancias y pérdidas actuariales y otros ajustes	0,00
V. Efecto Impositivo	0,00
B) TOTAL INGRESOS Y GASTOS IMPUTADOS DIRECTAMENTE AL PATRIMONIO NETO (I+II+III+IV+V)	0,00
Transferencias a la cuenta de pérdidas y ganancias	
VI. Por valoración de instrumentos financieros	0,00
VII. Por coberturas de flujos de efectivo	0,00
VIII. Subvenciones, donaciones y legados recibidos	0,00
IX. Efecto Impositivo	0,00
C) TOTAL TRANSFERENCIAS A LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS (VI+VII+VIII+IX)	0,00
TOTAL DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (A+B+C)	173.951,79

B) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	TOTAL
A) SALDO FINAL DEL AÑO 2007	597.990,58
I. Ajustes por cambios de crit. 2007 y ant.	0,00
II. Ajustes por errores 2007 y anteriores	0,00
B) SALDO AJUSTADO INICIO DEL 2008	597.990,58
I. Total ingresos y gastos reconocidos	119.811,83
II. Operaciones con socios y propietarios	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00
C) SALDO FINAL DEL AÑO 2008	717.802,41
I. Ajustes por cambio de crit. 2008	0,00
II. Ajustes por errores 2008	0,00
D) SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2009	717.802,41
I. Total ingresos y gastos reconocidos	174.571,79
II. Operaciones con socios y propietarios	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	241.500,82
E) SALDO FINAL DEL AÑO 2009	1.133.875,02