



Audiencia de Cuentas de Canarias

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2009
DEL AYUNTAMIENTO DE SAN BARTOLOMÉ DE TIRAJANA**

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

Las Sociedades Mercantiles de capital íntegramente de la Entidad son:

- “Empresa Municipal Recaudación de San Bartolomé de Tirajana, S.A. (EMURSA)”
- “Radio Municipal Tirajana, S.L.”
- “Viviendas San Bartolomé de Tirajana, S.L. (GESVISUR)”

B) En relación con la documentación complementaria

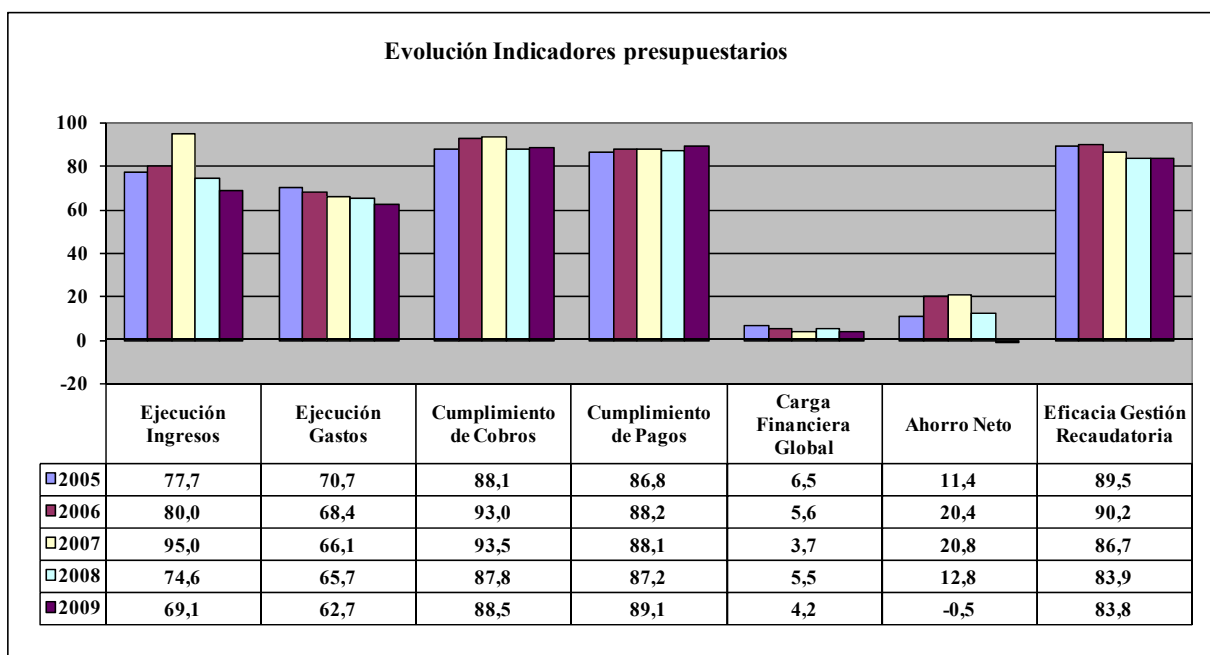
No se acompaña a la Cuenta General la Memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos ni la Memoria demostrativa del grado en que se hayan cumplido los objetivos programados, con indicación de los previstos y alcanzados y el coste de los mismos que contempla el artículo 211 del TRLHL.



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 8,6 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 8 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.

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



Audiencia de Cuentas de Canarias

- **Cumplimiento de los pagos**

El índice de cumplimiento de pago de los gastos refleja el porcentaje de obligaciones reconocidas durante el ejercicio con cargo al presupuesto corriente que han sido pagadas durante el mismo.

Valores para este índice entre el 80% y el 90% se consideran satisfactorios; en cambio, valores inferiores alertan sobre la posible existencia de dificultades en la tesorería.

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

- **Carga financiera global**

Este indicador relaciona por cociente la carga financiera del ejercicio (Obligaciones reconocidas por los capítulos 3 y 9) con los derechos liquidados.

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 una caída de 1,4 puntos porcentuales.

- **Ahorro neto**

El índice de ahorro neto se obtiene dividiendo el ahorro neto (Derechos reconocidos corrientes menos obligaciones reconocidas corrientes y obligaciones reconocidas del capítulo 9), por el volumen de derechos liquidados por operaciones corrientes.

Este indicador refleja la capacidad que tiene la Entidad de atender con sus recursos ordinarios a sus gastos corrientes, incluida la imputación al presente de las deudas contraídas en el pasado para la financiación de las inversiones.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 11,9 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.

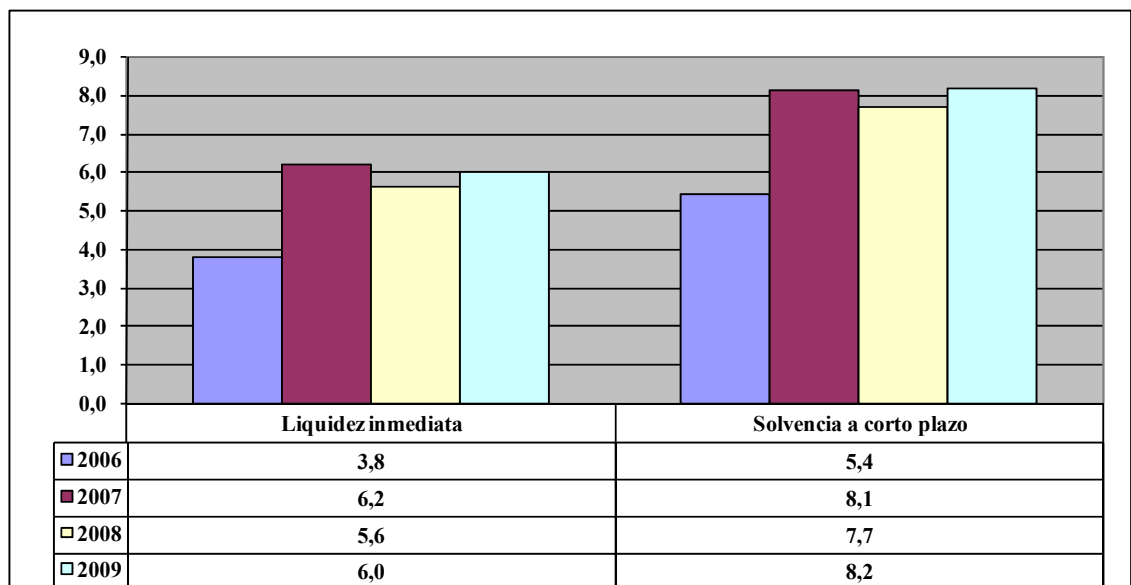
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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 5,7 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 2,2.

- **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.

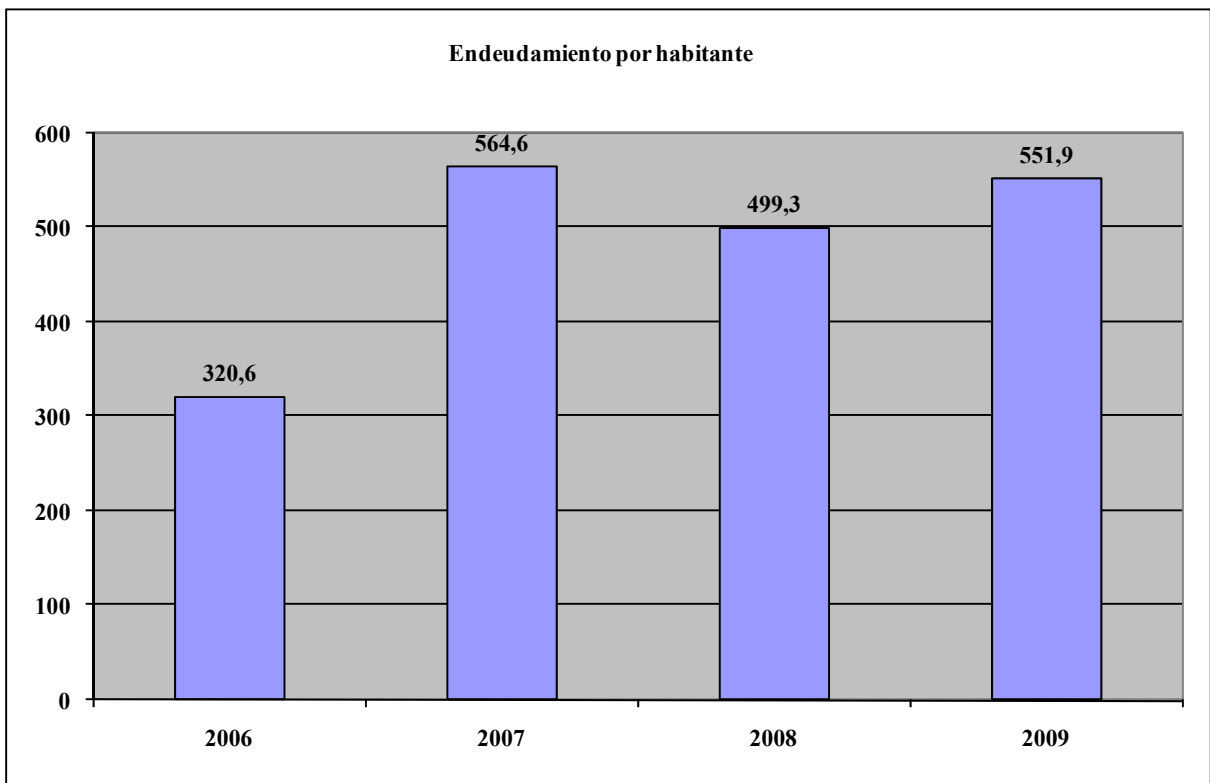
Este indicador refleja la capacidad que tiene la Entidad Pública a corto plazo para atender el pago de sus deudas.



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 un aumento, en tantos por uno, de 2,8.



- **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 231,3 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 1 (Impuestos directos), que alcanzó el 38% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 4 (Transferencias corrientes) con el 26,9%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 2 (Gastos en bienes corrientes y servicios), que representó el 49,6% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 1 (Gasto de personal), que supuso el 34,8% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 93,6% de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 6.

Los grados de ejecución de ingresos y gastos fueron intermedios y reducidos, respectivamente, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en, niveles intermedios, el 88,5% y 89,1%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 83,8%.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera global alcanzó el 4,2% 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
SAN BARTOLOMÉ DE TIRAJANA**

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

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2009 de la Entidad Ayuntamiento San Bartolomé de Tirajana (Gran Canaria)

| Ayuntamiento San Bartolomé de Tirajana (NIF: P3502000G) |
|---|
| <p>6. Documentación complementaria.</p> <p>No se adjunta la siguiente documentación complementaria exigida en la normativa aplicable: P3502000G: Memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos y Memoria demostrativa del grado de cumplimiento de los objetivos (PDF)</p> |
| <p>14. Aprobación definitiva del Presupuesto.</p> <p>La aprobación definitiva del Presupuesto se realizó con posterioridad al 31 de diciembre del ejercicio anterior.</p> |
| <p>15. Aprobación de la Liquidación del Presupuesto.</p> <p>La Liquidación del Presupuesto no se aprobó en el plazo legalmente establecido.</p> |
| <p>16. Elaboración de la Cuenta General.</p> <p>La Cuenta General no se elaboró en el plazo legalmente establecido.</p> |
| <p>17. Informe Comisión Especial de Cuentas.</p> <p>El Informe de la Comisión Especial de Cuentas no se emitió en el plazo legalmente establecido.</p> |
| <p>18. Inicio de exposición pública de la Cuenta General.</p> <p>El inicio de exposición pública de la Cuenta General se realizó con posterioridad al plazo legalmente establecido.</p> |
| <p>19. Presentación al Pleno de la Cuenta General.</p> <p>La presentación al Pleno de la Cuenta General se realizó con posterioridad al plazo legalmente establecido.</p> |
| <p>20. Aprobación de la Cuenta General.</p> <p>La Cuenta General se aprobó con posterioridad al plazo legalmente establecido.</p> |



| | | |
|---------------|----------------------------------|--------------------------|
| TIPO ENTIDAD: | Ayuntamiento | Página 1/2 |
| ISLA: | Gran Canaria | Población: 52.161 |
| NOMBRE: | San Bartolomé de Tirajana | Modelo: Normal |

| CAPÍTULO INGRESOS | Previsiones Iniciales | Modificaciones Previsiones | % | Previsiones Definitivas | Derechos Rec. Netos | % | % | Recaudación Neta | % | Pendiente Cobro |
|------------------------------|-----------------------|----------------------------|---------------|-------------------------|----------------------|---------------|----------------|----------------------|---------------|----------------------|
| 1 IMPUESTOS DIRECTOS | 30.150.000,00 | 0,00 | 0,00% | 30.150.000,00 | 35.195.076,45 | 116,73% | 38,00% | 29.484.362,25 | 83,77% | 5.710.714,20 |
| 2 IMPUESTOS INDIRECTOS | 1.100.000,00 | 0,00 | 0,00% | 1.100.000,00 | 1.424.976,04 | 129,54% | 1,54% | 1.027.623,12 | 72,12% | 397.352,92 |
| 3 TASAS Y OTROS INGRESOS | 7.940.328,29 | 0,00 | 0,00% | 7.940.328,29 | 9.600.402,78 | 120,91% | 10,36% | 8.204.179,50 | 85,46% | 1.396.223,28 |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 20.786.148,16 | 3.164.089,81 | 15,22% | 23.950.237,97 | 24.955.961,36 | 104,20% | 26,94% | 24.740.191,77 | 99,14% | 215.769,59 |
| 5 INGRESOS PATRIMONIALES | 6.240.000,00 | 0,00 | 0,00% | 6.240.000,00 | 5.586.255,58 | 89,52% | 6,03% | 5.557.623,33 | 99,49% | 28.632,25 |
| 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 | 2.838.491,55 | 13.081.258,51 | 460,85% | 15.919.750,06 | 9.765.834,71 | 61,34% | 10,54% | 6.927.343,16 | 70,93% | 2.838.491,55 |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS | 130.032,00 | 38.779.964,58 | 29823,40% | 38.909.996,58 | 96.150,00 | 0,25% | 0,10% | 33.348,41 | 34,68% | 62.801,59 |
| 9 PASIVOS FINANCIEROS | 0,00 | 9.760.702,00 | 0,00% | 9.760.702,00 | 6.000.000,00 | 61,47% | 6,48% | 6.000.000,00 | 100,00% | 0,00 |
| TOTAL INGRESOS | 69.185.000,00 | 64.786.014,90 | 93,64% | 133.971.014,90 | 92.624.656,92 | 69,14% | 100,00% | 81.974.671,54 | 88,50% | 10.649.985,38 |

| CAPÍTULO GASTOS | Créditos Iniciales | Modificaciones de Crédito | % | Créditos Definitivos | Obligaciones Rec. Netas | % | % | Pagos Líquidos | % | Pendiente Pago |
|-------------------------------|----------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|-------------------------|---------------|----------------|----------------------|---------------|---------------------|
| 1 GASTOS DE PERSONAL | 31.137.554,58 | 1.953.479,23 | 6,27% | 33.091.033,81 | 29.235.130,21 | 88,35% | 34,80% | 28.634.068,72 | 97,94% | 601.061,49 |
| 2 GASTOS EN BS. CORR. Y SERV. | 28.357.037,66 | 24.182.376,27 | 85,28% | 52.539.413,93 | 41.693.095,10 | 79,36% | 49,63% | 35.059.854,41 | 84,09% | 6.633.240,69 |
| 3 GASTOS FINANCIEROS | 1.500.000,00 | 0,00 | 0,00% | 1.500.000,00 | 886.424,77 | 59,09% | 1,06% | 792.761,54 | 89,43% | 93.663,23 |
| 4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES | 2.121.884,21 | 939.254,01 | 44,27% | 3.061.138,22 | 2.332.394,06 | 76,19% | 2,78% | 2.041.263,65 | 87,52% | 291.130,41 |
| 6 INVERSIONES REALES | 2.838.491,55 | 37.070.584,74 | 1306,00% | 39.909.076,29 | 6.758.144,77 | 16,93% | 8,04% | 5.519.556,70 | 81,67% | 1.238.588,07 |
| 7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL | 0,00 | 640.320,65 | 0,00% | 640.320,65 | 0,00 | 0,00% | 0,00% | 0,00 | 0,00% | 0,00 |
| 8 ACTIVOS FINANCIEROS | 130.032,00 | 0,00 | 0,00% | 130.032,00 | 96.150,00 | 73,94% | 0,11% | 94.950,00 | 98,75% | 1.200,00 |
| 9 PASIVOS FINANCIEROS | 3.100.000,00 | 0,00 | 0,00% | 3.100.000,00 | 3.010.529,15 | 97,11% | 3,58% | 2.675.597,99 | 88,87% | 334.931,16 |
| TOTAL GASTOS | 69.185.000,00 | 64.786.014,90 | 93,64% | 133.971.014,90 | 84.011.868,06 | 62,71% | 100,00% | 74.818.053,01 | 89,06% | 9.193.815,05 |

REMANENTE DE TESORERÍA

| | |
|--|----------------------|
| Fondos líquidos | 81.672.038,57 |
| Derechos pendientes de cobro | 30.348.345,21 |
| Dchos ptes.cobro presupuesto corriente | 10.649.985,38 |
| Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados | 20.338.188,71 |
| Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias. | 13.921,52 |
| Cobros realizados ptes.aplicación definitiva | 653.750,40 |
| Obligaciones pendientes de pago | 13.580.333,92 |
| Obligac. ptes.pago presupuesto corriente | 9.193.815,05 |
| Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados | 662.943,70 |
| Obligac. ptes.pago operac. no pptarias. | 4.474.840,30 |
| Pagos realizados ptes.aplicación definitiva | 751.265,13 |
| Remanente de tesorería total | 98.440.049,86 |
| Saldos de dudoso cobro | 28.867.417,89 |
| Exceso de financiación afectada | 20.005.585,31 |
| Remanente tesorería para gastos grales. | 49.567.046,66 |

GRUPOS DE FUNCIÓN

| | Obligaciones Reconocidas Netas | % |
|---|--------------------------------|----------------|
| 0 Deuda pública | 3.896.953,92 | 4,64% |
| 1 Servicios carácter general | 20.036.269,57 | 23,85% |
| 2 Protección civil y seguridad ciudadana | 9.972.119,29 | 11,87% |
| 3 Seguridad, protección y promoción social | 5.397.862,94 | 6,43% |
| 4 Producción bienes públicos de carácter social | 36.477.242,17 | 43,42% |
| 5 Producción bienes públicos carácter econ. | 4.465.282,76 | 5,32% |
| 6 Regulación económica de carácter general | 2.612.692,99 | 3,11% |
| 7 Regulación económica de sectores productivos | 1.153.444,42 | 1,37% |
| 9 Transferencias a Administraciones Públicas | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL GASTOS | 84.011.868,06 | 100,00% |

RESULTADO PRESUPUESTARIO

| | |
|---|----------------------|
| 1. Derechos reconocidos netos | 92.624.656,92 |
| 2. Obligaciones reconocidas netas | 84.011.868,06 |
| 3. Resultado presupuestario (1-2) | 8.612.788,86 |
| 4. Desviaciones positivas de financiación | 7.741.537,03 |
| 5. Desviaciones negativas de financiación | 3.193.944,01 |
| 6. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería | 22.857.653,15 |
| 7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO | 26.922.848,99 |

PRESUPUESTOS CERRADOS

| | Derechos | Obligaciones |
|--|----------------------|----------------------|
| Saldo a 1 de enero de 2009 | 29.228.807,30 | 10.352.910,65 |
| Variación | 2.897.520,29 | 41.676,95 |
| Cobros/Pagos | 5.993.098,30 | 9.648.290,00 |
| Saldo a 31 de diciembre de 2009 | 20.338.188,71 | 662.943,70 |



| | | |
|---------------|---------------------------|-------------------|
| TIPO ENTIDAD: | Ayuntamiento | Página 2/2 |
| ISLA: | Gran Canaria | Población: 52.161 |
| NOMBRE: | San Bartolomé de Tirajana | Modelo: Normal |

| <u>ACTIVO</u> | <u>EJERCICIO 2009</u> | <u>%</u> | <u>PASIVO</u> | <u>EJERCICIO 2009</u> | <u>%</u> |
|---|-----------------------|----------------|--|-----------------------|----------------|
| INMOVILIZADO | 159.803.697,87 | 65,38% | FONDOS PROPIOS | 199.920.995,42 | 81,80% |
| Inversiones destinadas al uso general | 62.579.263,50 | 25,60% | Patrimonio | 164.839.116,12 | 67,44% |
| Inmovilizaciones inmateriales | 0,00 | 0,00% | Reservas | 0,00 | 0,00% |
| Inmovilizaciones materiales | 97.224.434,37 | 39,78% | Resultados de ejercicios anteriores | 26.829.020,47 | 10,98% |
| Inversiones gestionadas | 0,00 | 0,00% | Resultados del ejercicio | 8.252.858,83 | 3,38% |
| 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 | 24.369.688,76 | 9,97% |
| 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 | 24.369.688,76 | 9,97% |
| ACTIVO CIRCULANTE | 84.602.740,91 | 34,62% | Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos | 0,00 | 0,00% |
| Existencias | 0,00 | 0,00% | ACREEDORES A CORTO PLAZO | 20.115.754,60 | 8,23% |
| Deudores | 2.875.914,76 | 1,18% | Emissiones de obligaciones y otros valores negociables | 0,00 | 0,00% |
| Inversiones financieras temporales | 16.927,52 | 0,01% | Otras deudas a corto plazo | 4.416.957,32 | 1,81% |
| Tesorería | 81.709.898,63 | 33,43% | Acreeedores | 15.698.797,28 | 6,42% |
| Ajustes por periodificación | 0,00 | 0,00% | Ajustes por periodificación | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL ACTIVO | 244.406.438,78 | 100,00% | TOTAL PASIVO | 244.406.438,78 | 100,00% |

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

| De Presupuesto corriente | |
|--|------------|
| 1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS | 93,64% |
| 2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS | 62,71% |
| 3. REALIZACIÓN DE PAGOS | 89,06% |
| 4. GASTO POR HABITANTE | 1.610,63 € |
| 5. INVERSIÓN POR HABITANTE | 129,56 € |
| 6. ESFUERZO INVERSOR | 8,04% |
| 7. PERIODO MEDIO DE PAGO | 59,30 |
| * De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI | |
| 8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS | 69,14% |
| 9. REALIZACIÓN DE COBROS | 88,50% |
| 10. INGRESO POR HABITANTE | 1.775,75 € |
| 11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA | 83,76% |
| 12. PERIODO MEDIO DE COBRO | 59,26 |
| * De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III | |
| 13. AUTONOMÍA | 90,22% |
| * De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas | |
| 14. AUTONOMÍA FISCAL | 49,90% |
| 15. CARGA FINANCIERA GLOBAL | 4,21% |
| 16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE | 74,71 € |
| 17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE | 516,15 € |
| 18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA | 54,32% |
| 19. AHORRO BRUTO | 3,41% |
| 20. AHORRO NETO | -0,51% |
| De Presupuestos cerrados: | |
| 1. REALIZACIÓN DE PAGOS | 93,57% |
| 2. REALIZACIÓN DE COBROS | 22,76% |

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

| | |
|-----------|--------------|
| AHORRO | 8.252.858,83 |
| DESAHORRO | 0,00 |

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO

| | TOTALES | % |
|--|----------------------|----------------|
| Créditos Extraordinarios | 10.411.881,15 | 16,07% |
| Suplementos de Crédito | 16.405.400,00 | 25,32% |
| Ampliaciones de Crédito | 0,00 | 0,00% |
| Transferencias de Crédito Positivas | 1.173.752,63 | 1,81% |
| Transferencias de Crédito Negativas | 1.173.752,63 | 1,81% |
| Incorporaciones de Remanentes de Crédito | 24.665.002,88 | 38,07% |
| Créditos Generados por Ingresos | 13.303.730,87 | 20,53% |
| Bajas por Anulación | 0,00 | 0,00% |
| Ajustes Prórroga | 0,00 | 0,00% |
| TOTAL MODIFICACIONES | 64.786.014,90 | 100,00% |

INDICADORES FINANCIEROS

| | |
|--------------------------------|----------|
| 1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE | 551,88 € |
| 2. LIQUIDEZ INMEDIATA | 6,01 |
| 3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO | 8,25 |



Audiencia de Cuentas de Canarias

CUENTAS ANUALES - I

BALANCE

| | | | | | | | |
|-------------------------|---|--------------|----------------------------|-----------------|-----------|-----------|------|
| ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL | AYUNTAMIENTO DE SAN BARTOLOMÉ DE TIRAJANA | TIPO ENTIDAD | AYUNTAMIENTO | % PARTICIPACION | 100,00 | | |
| ENTIDAD DEPENDIENTE | EMPRESA MUNICIPAL DE RECAUDACION DE SAN BARTOLOME | TIPO ENTIDAD | SOCIEDAD MERCANTIL | CIF | A35310325 | EJERCICIO | 2009 |
| CC.AA. | CANARIAS | PROVINCIA | LAS PALMAS DE GRAN CANARIA | LOCALIDAD | | | |

| ACTIVO | | PATRIMONIO NETO Y PASIVO | |
|---|---------------------|---|---------------------|
| A) Activo no corriente | 371.881,13 | A) Patrimonio neto | 1.024.088,61 |
| I. Inmovilizado intangible | 84.934,16 | A-1) Fondos propios | 1.024.088,61 |
| II. Inmovilizado material | 94.869,18 | I. Capital | 150.253,03 |
| 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 | 622.386,41 |
| V. Inversiones financieras a largo plazo | 192.077,79 | 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 | 731.571,18 | VI. Otras aportaciones de socios | 0,00 |
| I. Activos no corrientes mantenidos para la vent | 0,00 | VII. Resultado del ejercicio | 251.449,17 |
| II. Existencias | 0,00 | VIII. (Dividendo a cuenta) | 0,00 |
| III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 5.862,26 | 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 | 684.599,55 | A-3) Subvenciones, donac. y legados recibidos | 0,00 |
| VI. Periodificaciones a corto plazo | 0,00 | B) Pasivo no corriente | 6.130,48 |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | 41.109,37 | I. Provisiones a largo plazo | 0,00 |
| | | II. Deudas a largo plazo | 6.130,48 |
| | | 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 | 73.233,22 |
| | | I. Pas. vinculados act. no corr. mantenidos para la venta | 0,00 |
| | | II. Provisiones a corto plazo | 8.781,36 |
| | | III. Deudas a corto plazo | 0,00 |
| | | IV. Deudas con empresas del grupo y asoci. a corto plazo | 0,00 |
| | | V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 64.451,86 |
| | | VI. Periodificaciones a corto plazo | 0,00 |
| TOTAL GENERAL (A + B) | 1.103.452,31 | TOTAL GENERAL (A + B + C) | 1.103.452,31 |



Audiencia de Cuentas de Canarias

CUENTAS ANUALES - II

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS

| | | | | | |
|-------------------------|--|-----------------|----------------------------|-----------|------|
| ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL | AYUNTAMIENTO DE SAN BARTOLOMÉ DE TIRAJANA | TIPO ENTIDAD | AYUNTAMIENTO | | |
| ENTIDAD DEPENDIENTE | EMPRESA MUNICIPAL DE RECAUDACION DE SAN BARTOLOME DE | % PARTICIPACION | 100,00 | | |
| TIPO ENTIDAD | SOCIEDAD MERCANTIL | CIF | A35310325 | EJERCICIO | 2009 |
| CC.AA. | CANARIAS | PROVINCIA | LAS PALMAS DE GRAN CANARIA | LOCALIDAD | |

| | |
|--|-------------------|
| 1. Importe neto de la cifra de negocios | 0,00 |
| 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 | 1.370.638,47 |
| 6. Gastos de personal | -968.263,11 |
| 7. Otros gastos de explotación | -97.112,51 |
| 8. Amortización del inmovilizado | -61.235,92 |
| 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 | 781,62 |
| A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12) | 244.808,55 |
| 13. Ingresos financieros | 6.294,11 |
| 14. Gastos financieros | -2.253,04 |
| 15. Variación de valor razonable en instrumentos financieros | 2.599,55 |
| 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) | 6.640,62 |
| C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B) | 251.449,17 |
| 18. Impuestos sobre beneficios | 0,00 |
| D) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE OPERACIONES CONTINUADAS (C+18) | 251.449,17 |
| 19. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas netos de impuestos | 0,00 |
| E) RESULTADO DEL EJERCICIO (D+19) | 251.449,17 |



Audiencia de Cuentas de Canarias

CUENTAS ANUALES - III

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

| | | | | | |
|-------------------------|--|-----------------|--------------|-----------|------|
| ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL | AYUNTAMIENTO DE SAN BARTOLOMÉ DE TIRAJANA | TIPO ENTIDAD | AYUNTAMIENTO | | |
| ENTIDAD DEPENDIENTE | EMPRESA MUNICIPAL DE RECAUDACION DE SAN BARTOLOME DE | % PARTICIPACION | 100,00 | | |
| TIPO ENTIDAD | SOCIEDAD MERCANTIL | CIF | A35310325 | EJERCICIO | 2009 |

A) INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (*)

| | |
|---|-------------------|
| A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS | 251.449,17 |
| 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 perdidas 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) | 251.449,17 |

B) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

| | TOTAL |
|--|---------------------|
| A) SALDO FINAL DEL AÑO 2007 | 613.903,36 |
| 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 | 613.903,36 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 158.736,08 |
| II. Operaciones con socios y propietarios | 0,00 |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | 0,00 |
| C) SALDO FINAL DEL AÑO 2008 | 772.639,44 |
| I. Ajustes por cambio de crit. 2008 | 0,00 |
| II. Ajustes por errores 2008 | 0,00 |
| D) SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2009 | 772.639,44 |
| I. Total ingresos y gastos reconocidos | 251.449,17 |
| II. Operaciones con socios y propietarios | 0,00 |
| III. Otras variaciones del patrimonio neto | 0,00 |
| E) SALDO FINAL DEL AÑO 2009 | 1.024.088,61 |



Audiencia de Cuentas de Canarias

CUENTAS ANUALES - IV

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

| | | | | | |
|-------------------------|--|-----------------|----------------------------|-----------|------|
| ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL | AYUNTAMIENTO DE SAN BARTOLOMÉ DE TIRAJANA | TIPO ENTIDAD | AYUNTAMIENTO | | |
| ENTIDAD DEPENDIENTE | EMPRESA MUNICIPAL DE RECAUDACION DE SAN BARTOLOME DE | % PARTICIPACION | 100,00 | | |
| TIPO ENTIDAD | SOCIEDAD MERCANTIL | CIF | A35310325 | EJERCICIO | 2009 |
| CC.AA. | CANARIAS | PROVINCIA | LAS PALMAS DE GRAN CANARIA | LOCALIDAD | |

A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN

| | |
|---|------------|
| 1. Resultado del ejercicio antes de impuestos | 251.449,17 |
| 2. Ajustes del resultado | 54.595,30 |
| 3. Cambios en el capital corriente | -21.049,70 |
| 4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación | 6.640,62 |
| 5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1+2+3+4) | 291.635,39 |

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

| | |
|---|-------------|
| 6. Pagos por inversiones | 767.586,43 |
| 7. Cobros por desinversiones | 0,00 |
| 8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6) | -767.586,43 |

C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

| | |
|---|-----------|
| 9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio | 0,00 |
| 10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero | -8.307,44 |
| 11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio | 0,00 |
| 12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9+10-11) | -8.307,44 |

D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO

| | |
|--|------|
| Efecto de las variaciones de los tipos de cambio | 0,00 |
|--|------|

E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES

| | |
|--|--------------------|
| AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5+8+12+D) | -484.258,48 |
| Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio | 525.214,46 |
| Efectivo o equivalentes al final del ejercicio | 40.955,98 |



Audiencia de Cuentas de Canarias

CUENTAS ANUALES - I

BALANCE

| | | | | | | | |
|-------------------------|---|--------------|----------------------------|-----------------|-----------|-----------|------|
| ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL | AYUNTAMIENTO DE SAN BARTOLOME DE TIRAJANA | TIPO ENTIDAD | | % PARTICIPACION | 100,00 | | |
| ENTIDAD DEPENDIENTE | VIVIENDAS DE SAN BARLOLOME DE TIRAJANA S.L. | TIPO ENTIDAD | SOCIEDAD MERCANTIL | CIF | B35739028 | EJERCICIO | 2009 |
| CC.AA. | CANARIAS | PROVINCIA | LAS PALMAS DE GRAN CANARIA | LOCALIDAD | | | |

| ACTIVO | | PATRIMONIO NETO Y PASIVO | |
|---|---------------------|---|---------------------|
| A) Activo no corriente | 348.544,52 | A) Patrimonio neto | 2.411.917,41 |
| I. Inmovilizado intangible | 359,15 | A-1) Fondos propios | 2.411.917,41 |
| II. Inmovilizado material | 337.550,34 | I. Capital | 1.762.887,00 |
| 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 | 413.891,54 |
| V. Inversiones financieras a largo plazo | 2.000,00 | IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) | 0,00 |
| VI. Activos por impuesto diferido | 8.635,03 | V. Resultados de ejercicios anteriores | 0,00 |
| B) Activo corriente | 4.484.061,57 | VI. Otras aportaciones de socios | 0,00 |
| I. Activos no corrientes mantenidos para la vent | 0,00 | VII. Resultado del ejercicio | 235.138,87 |
| II. Existencias | 2.137.951,75 | VIII. (Dividendo a cuenta) | 0,00 |
| III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 176.245,44 | 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 | 1.018.026,43 | A-3) Subvenciones, donac. y legados recibidos | 0,00 |
| VI. Periodificaciones a corto plazo | 31.394,00 | B) Pasivo no corriente | 1.541.940,07 |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | 1.120.443,95 | I. Provisiones a largo plazo | 0,00 |
| | | II. Deudas a largo plazo | 1.541.940,07 |
| | | 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 | 878.748,61 |
| | | I. Pas. vinculados act. no corr. mantenidos para la venta | 0,00 |
| | | II. Provisiones a corto plazo | 0,00 |
| | | III. Deudas a corto plazo | 27.363,34 |
| | | IV. Deudas con empresas del grupo y asoci. a corto plazo | 0,00 |
| | | V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 851.385,27 |
| | | VI. Periodificaciones a corto plazo | 0,00 |
| TOTAL GENERAL (A + B) | 4.832.606,09 | TOTAL GENERAL (A + B + C) | 4.832.606,09 |



Audiencia de Cuentas de Canarias

CUENTAS ANUALES - II

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS

| | | | | | |
|-------------------------|---|-----------------|----------------------------|-----------|------|
| ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL | AYUNTAMIENTO DE SAN BARTOLOME DE TIRAJANA | TIPO ENTIDAD | | | |
| ENTIDAD DEPENDIENTE | VIVIENDAS DE SAN BARLOLOME DE TIRAJANA S.L. | % PARTICIPACION | 100,00 | | |
| TIPO ENTIDAD | SOCIEDAD MERCANTIL | CIF | B35739028 | EJERCICIO | 2009 |
| CC.AA. | CANARIAS | PROVINCIA | LAS PALMAS DE GRAN CANARIA | LOCALIDAD | |

| | |
|--|--------------------|
| 1. Importe neto de la cifra de negocios | 13.381.165,28 |
| 2. Variación de existencias de productos terminados y en curso de fabricación | -11.544.890,68 |
| 3. Trabajos realizados por la empresa para su activo | 233.919,47 |
| 4. Aprovisionamientos | -1.021.262,51 |
| 5. Otros ingresos de explotación | 168.000,00 |
| 6. Gastos de personal | -72.811,86 |
| 7. Otros gastos de explotación | -523.788,29 |
| 8. Amortización del inmovilizado | -5.189,28 |
| 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 | -29.393,48 |
| 12. Otros resultados | 0,00 |
| A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12) | 585.748,65 |
| 13. Ingresos financieros | 50.379,44 |
| 14. Gastos financieros | -334.016,20 |
| 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 | -60.392,03 |
| B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17) | -344.028,79 |
| C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B) | 241.719,86 |
| 18. Impuestos sobre beneficios | -6.580,99 |
| D) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE OPERACIONES CONTINUADAS (C+18) | 235.138,87 |
| 19. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas netos de impuestos | 0,00 |
| E) RESULTADO DEL EJERCICIO (D+19) | 235.138,87 |



Audiencia de Cuentas de Canarias

CUENTAS ANUALES - III

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

| | | | |
|-------------------------|---|-----------------|-----------|
| ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL | AYUNTAMIENTO DE SAN BARTOLOME DE TIRAJANA | TIPO ENTIDAD | |
| ENTIDAD DEPENDIENTE | VIVIENDAS DE SAN BARLOLOME DE TIRAJANA S.L. | % PARTICIPACION | 100,00 |
| TIPO ENTIDAD | SOCIEDAD MERCANTIL | CIF | B35739028 |
| | | EJERCICIO | 2009 |
| | | MODELO: | PYME |

B) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

| | TOTAL |
|---|---------------------|
| A) SALDO FINAL DEL AÑO 2007 | 1.918.184,18 |
| I. Ajustes por cambios de crit. 2007 y ant. | 0,00 |
| II. Ajustes por errores 2007 y anteri | 0,00 |
| B) SALDO AJUSTADO INICIO DEL 2008 | 1.918.184,18 |
| I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias | 190.777,36 |
| II. Total ingresos y gastos reconocidos | 0,00 |
| III. Operaciones con socios y propietarios | 67.817,00 |
| IV. Otras variaciones del patrimonio neto | 0,00 |
| C) SALDO FINAL DEL AÑO 2008 | 2.176.778,54 |
| I. Ajustes por cambio de crit. 2008 | 0,00 |
| II. Ajustes por errores 2008 | 0,00 |
| D) SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2009 | 2.176.778,54 |
| I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias | 235.138,87 |
| II. Total ingresos y gastos reconocidos | 0,00 |
| III. Operaciones con socios y propietarios | 0,00 |
| IV. Otras variaciones del patrimonio neto | |
| E) SALDO FINAL DEL AÑO 2009 | 2.411.917,41 |

(* El Estado de Cambios en el Patrimonio neto de las empresas que opten por el PGC PYMES sólo está integrado por el documento B.



Audiencia de Cuentas de Canarias

CUENTAS ANUALES - I

BALANCE

| | | | | | | | |
|-------------------------|---|--------------|----------------------------|-----------------|-----------|-----------|------|
| ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL | AYUNTAMIENTO DE SAN BARTOLOME DE TIRAJANA | TIPO ENTIDAD | AYUNTAMIENTO | % PARTICIPACION | 100,00 | | |
| ENTIDAD DEPENDIENTE | RADIO MUNICIPAL DE TIRAJANA, S.L | TIPO ENTIDAD | SOCIEDAD MERCANTIL | CIF | B35439983 | EJERCICIO | 2009 |
| CC.AA. | CANARIAS | PROVINCIA | LAS PALMAS DE GRAN CANARIA | LOCALIDAD | | | |

| ACTIVO | | PATRIMONIO NETO Y PASIVO | |
|---|------------------|---|------------------|
| A) Activo no corriente | 43.907,94 | A) Patrimonio neto | 74.457,64 |
| I. Inmovilizado intangible | 0,00 | A-1) Fondos propios | 74.457,64 |
| II. Inmovilizado material | 36.437,88 | I. Capital | 3.005,06 |
| 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 | 81.128,58 |
| V. Inversiones financieras a largo plazo | 0,00 | IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias) | 0,00 |
| VI. Activos por impuesto diferido | 7.470,06 | V. Resultados de ejercicios anteriores | 0,00 |
| B) Activo corriente | 39.567,73 | VI. Otras aportaciones de socios | 0,00 |
| I. Activos no corrientes mantenidos para la vent | 0,00 | VII. Resultado del ejercicio | -9.676,00 |
| II. Existencias | 0,00 | VIII. (Dividendo a cuenta) | 0,00 |
| III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar | 13.057,83 | 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 | 12.020,24 | A-3) Subvenciones, donac. y legados recibidos | 0,00 |
| VI. Periodificaciones a corto plazo | 0,00 | B) Pasivo no corriente | 0,00 |
| VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes | 14.489,66 | I. Provisiones a largo plazo | 0,00 |
| | | II. Deudas a largo plazo | 0,00 |
| | | 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 | 9.018,03 |
| | | I. Pas. vinculados act. no corr. mantenidos para la venta | 0,00 |
| | | II. Provisiones a corto plazo | 0,00 |
| | | III. Deudas a corto plazo | 0,00 |
| | | IV. Deudas con empresas del grupo y asoci. a corto plazo | 0,00 |
| | | V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar | 9.018,03 |
| | | VI. Periodificaciones a corto plazo | 0,00 |
| TOTAL GENERAL (A + B) | 83.475,67 | TOTAL GENERAL (A + B + C) | 83.475,67 |



Audiencia de Cuentas de Canarias

CUENTAS ANUALES - II

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS

| | | | | | |
|-------------------------|---|-----------------|----------------------------|-----------|------|
| ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL | AYUNTAMIENTO DE SAN BARTOLOME DE TIRAJANA | TIPO ENTIDAD | AYUNTAMIENTO | | |
| ENTIDAD DEPENDIENTE | RADIO MUNICIPAL DE TIRAJANA, S.L | % PARTICIPACION | 100,00 | | |
| TIPO ENTIDAD | SOCIEDAD MERCANTIL | CIF | B35439983 | EJERCICIO | 2009 |
| CC.AA. | CANARIAS | PROVINCIA | LAS PALMAS DE GRAN CANARIA | LOCALIDAD | |

| | |
|--|-------------------|
| 1. Importe neto de la cifra de negocios | 8.943,88 |
| 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 | -70,00 |
| 5. Otros ingresos de explotación | 110.000,00 |
| 6. Gastos de personal | -92.857,86 |
| 7. Otros gastos de explotación | -25.776,57 |
| 8. Amortización del inmovilizado | -7.849,11 |
| 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 | 1.718,08 |
| 12. Otros resultados | -6.190,70 |
| A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12) | -12.082,28 |
| 13. Ingresos financieros | 2,40 |
| 14. Gastos financieros | -25,04 |
| 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) | -22,64 |
| C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B) | -12.104,92 |
| 18. Impuestos sobre beneficios | 2.428,92 |
| D) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE OPERACIONES CONTINUADAS (C+18) | -9.676,00 |
| 19. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas netos de impuestos | 0,00 |
| E) RESULTADO DEL EJERCICIO (D+19) | -9.676,00 |



Audiencia de Cuentas de Canarias

CUENTAS ANUALES - III

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

| | | | | | | | |
|-------------------------|---|-----------------|--------------|-----------|------|---------|------|
| ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL | AYUNTAMIENTO DE SAN BARTOLOME DE TIRAJANA | TIPO ENTIDAD | AYUNTAMIENTO | | | | |
| ENTIDAD DEPENDIENTE | RADIO MUNICIPAL DE TIRAJANA, S.L | % PARTICIPACION | 100,00 | | | | |
| TIPO ENTIDAD | SOCIEDAD MERCANTIL | CIF | B35439983 | EJERCICIO | 2009 | MODELO: | PYME |

| B) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO | TOTAL |
|---|------------------|
| A) SALDO FINAL DEL AÑO 2007 | 0,00 |
| I. Ajustes por cambios de crit. 2007 y ant. | 0,00 |
| II. Ajustes por errores 2007 y anteri | 0,00 |
| B) SALDO AJUSTADO INICIO DEL 2008 | 0,00 |
| I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias | 23.682,31 |
| II. Total ingresos y gastos reconocidos | 0,00 |
| III. Operaciones con socios y propietarios | 3.005,06 |
| IV. Otras variaciones del patrimonio neto | 57.446,27 |
| C) SALDO FINAL DEL AÑO 2008 | 84.133,64 |
| I. Ajustes por cambio de crit. 2008 | 0,00 |
| II. Ajustes por errores 2008 | 0,00 |
| D) SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2009 | 60.451,33 |
| I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias | -9.676,00 |
| II. Total ingresos y gastos reconocidos | 0,00 |
| III. Operaciones con socios y propietarios | 0,00 |
| IV. Otras variaciones del patrimonio neto | 23.682,31 |
| E) SALDO FINAL DEL AÑO 2009 | 74.457,64 |

(*) El Estado de Cambios en el Patrimonio neto de las empresas que opten por el PGC PYMES sólo está integrado por el documento B.



Audiencia de Cuentas de Canarias

CUENTAS ANUALES - IV

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

| | | | | | |
|-------------------------|---|-----------------|----------------------------|-----------|------|
| ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL | AYUNTAMIENTO DE SAN BARTOLOME DE TIRAJANA | TIPO ENTIDAD | AYUNTAMIENTO | | |
| ENTIDAD DEPENDIENTE | RADIO MUNICIPAL DE TIRAJANA, S.L | % PARTICIPACION | 100,00 | | |
| TIPO ENTIDAD | SOCIEDAD MERCANTIL | CIF | B35439983 | EJERCICIO | 2009 |
| CC.AA. | CANARIAS | PROVINCIA | LAS PALMAS DE GRAN CANARIA | LOCALIDAD | |

A) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE EXPLOTACIÓN

| | |
|---|------------|
| 1. Resultado del ejercicio antes de impuestos | -12.104,92 |
| 2. Ajustes del resultado | 6.153,67 |
| 3. Cambios en el capital corriente | -29.044,31 |
| 4. Otros flujos de efectivo de las actividades de explotación | 2.406,28 |
| 5. Flujos de efectivo de las actividades de explotación (1+2+3+4) | -32.589,28 |

B) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

| | |
|---|-----------|
| 6. Pagos por inversiones | 6.275,80 |
| 7. Cobros por desinversiones | 0,00 |
| 8. Flujos de efectivo de las actividades de inversión (7-6) | -6.275,80 |

C) FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

| | |
|---|------|
| 9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio | 0,00 |
| 10. Cobros y pagos por instrumentos de pasivo financiero | 0,00 |
| 11. Pagos por dividendos y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio | 0,00 |
| 12. Flujos de efectivo de las actividades de financiación (9+10-11) | 0,00 |

D) EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO

| | |
|--|------|
| Efecto de las variaciones de los tipos de cambio | 0,00 |
|--|------|

E) AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES

| | |
|--|-------------------|
| AUMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES (5+8+12+D) | -38.865,08 |
| Efectivo o equivalentes al comienzo del ejercicio | 53.354,74 |
| Efectivo o equivalentes al final del ejercicio | 14.489,66 |