



*Audiencia de Cuentas de Canarias*

**INFORME DEFINITIVO  
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2009  
DEL AYUNTAMIENTO DE VALLESECO**

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 una sociedad mercantil de capital íntegro denominada “Sociedad Municipal de Desarrollo de Valleseco, S.L”.

B) En relación con la composición de la Cuenta General

La Cuenta General de la Entidad local no contiene las cuentas anuales en formato XML de la siguiente entidad dependiente “Sociedad Municipal de Desarrollo de Valleseco, S.L”.

C) En relación con el Balance de Situación

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



## *Audiencia de Cuentas de Canarias*

### D) En relación con la Memoria

1.- El saldo final de las Inversiones destinadas al uso general de la Memoria no coincide con el saldo del ejercicio actual del epígrafe Inversiones destinadas al uso general del Activo del Balance de Situación.

2.- La suma del Saldo inicial, las entradas o dotaciones y los aumentos por transferencias o traspaso de alguna de las cuentas relacionadas en las Inversiones destinadas al uso general de la Memoria no coincide con el Debe de las correspondientes cuentas del Balance de Comprobación.

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

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

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

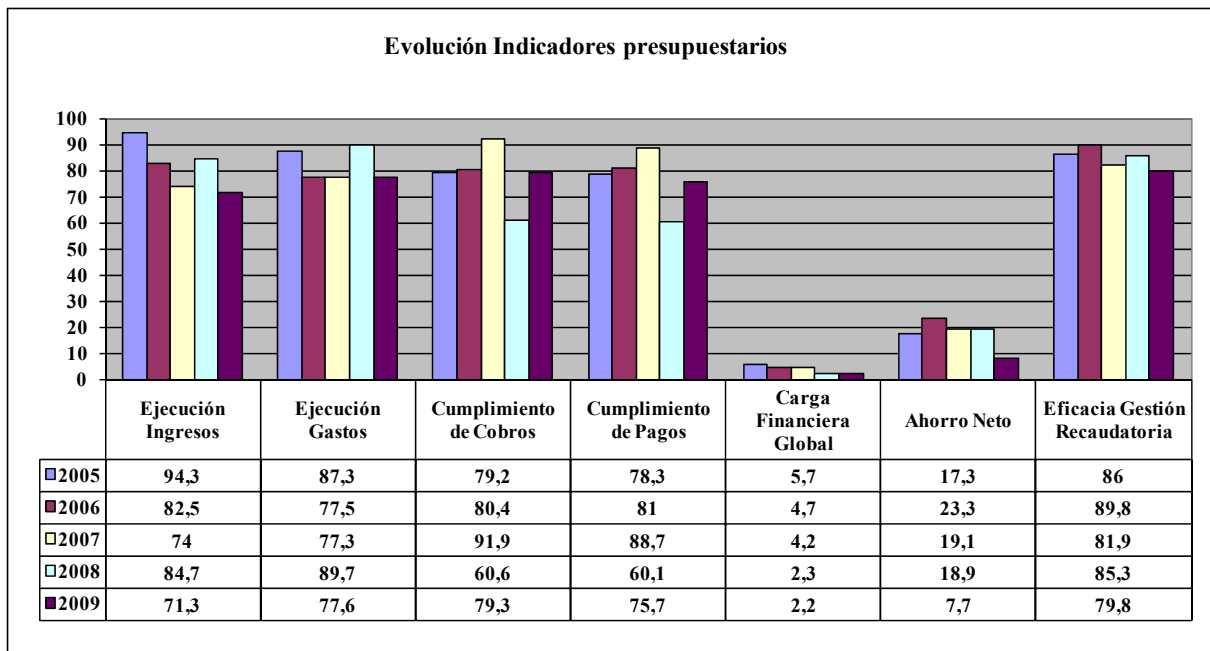
6.- El Total pendiente a 31 de diciembre del “Estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional” de la Memoria no coincide con la suma de los epígrafes correspondientes del Pasivo del Balance de Situación, salvo las cuentas “Intereses a largo plazo de deudas con entidades de crédito” e “Intereses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



## 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 23 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 9,7 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 2,5 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 9,6 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.

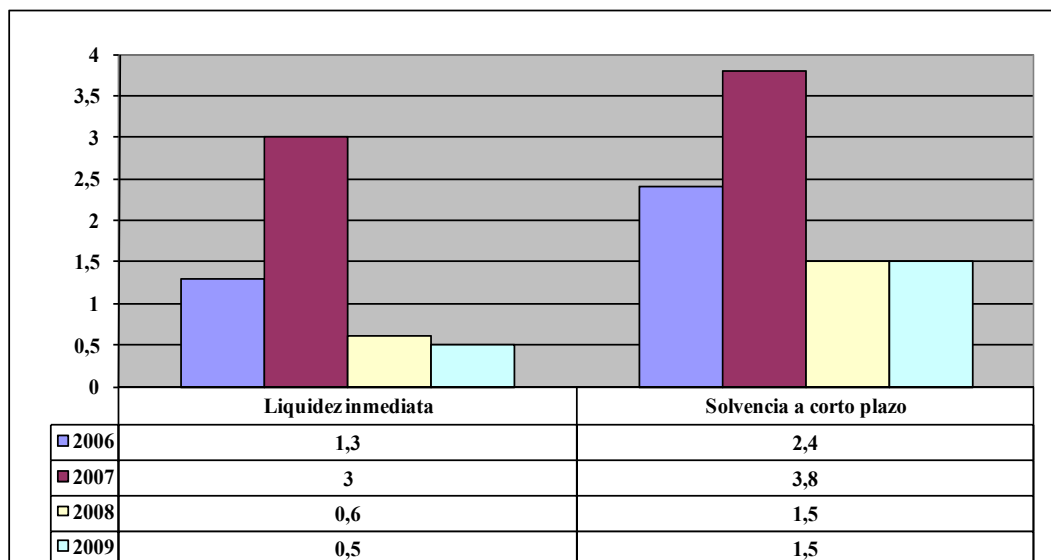
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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 6,2 puntos porcentuales.

## **B) INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES**

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





*Audiencia de Cuentas de Canarias*

- **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 una caída, en tantos por uno, de 0,8.

- **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 0,9.

- **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 129,39 euros por habitante.

Dado que los saldos en el Balance de Situación a 31 de diciembre de la deuda financiera muestran valores negativos debido a errores contables, no se comenta la evolución del indicador.





*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 55,7% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 7 (Tasas y otros ingresos) con el 21,5%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 6 (Inversiones reales), que representó el 27,7% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 1 (Gastos de personal), que supuso el 25,8% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 60,1% 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 reducidos e intermedios, respectivamente, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en niveles reducidos, el 79,3% y 75,7%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 79,8%.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera global alcanzó el 2,2% 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  
VALLESECO**

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 Valleseco (Gran Canaria)

Ayuntamiento Valleseco (NIF: P3503200B)
<p><b>2. Contenido de las cuentas anuales.</b></p> <p>La Cuenta General remitida de la entidad no contiene los siguientes archivos relacionados en la Resolución de la Intervención General de la Administración del Estado, de 28 de julio de 2006, por la que se recomienda un formato normalizado de la Cuenta General de las entidades locales en soporte informático, que facilite su rendición: Municipal Desarrollo de Valleseco S.L., B35813278</p>
<p><b>14. Aprobación definitiva del Presupuesto.</b></p> <p>La aprobación definitiva del Presupuesto se realizó con posterioridad al 31 de diciembre del ejercicio anterior.</p>
<p><b>15. Aprobación de la Liquidación del Presupuesto.</b></p> <p>La Liquidación del Presupuesto no se aprobó en el plazo legalmente establecido.</p>
<p><b>53. Balance. Pasivo. Acreedores a largo plazo.</b></p> <p>El epígrafe C) II.2. Otras deudas a largo plazo. Otras deudas del Pasivo del "Balance" aparece con signo negativo. Errores detectados: ( -112.310,66 ) &lt; 0</p>
<p><b>212. Memoria. Inversiones destinadas al uso general.</b></p> <p>El Saldo final total de las "Inversiones destinadas al uso general" de la Memoria no coincide con el saldo del ejercicio actual del epígrafe A) I. Inversiones destinadas al uso general del Activo del "Balance". Errores detectados: 2.580.623,61 no es igual a 1.229.343,76</p>
<p><b>214. Memoria. Inversiones destinadas al uso general.</b></p> <p>La suma del Saldo inicial, las Entradas o dotaciones y los Aumentos por transferencias o traspaso de otra cuenta de las siguientes cuentas relacionada en las "Inversiones destinadas al uso general" de la Memoria no coincide con su suma del Debe del "Balance de comprobación": Errores detectados: NumCuenta=2080 ( 0 + 1.351.279,85 + 0 ) no es igual a 0</p>
<p><b>225.A Memoria. Inmovilizaciones materiales.</b></p> <p>La suma del Saldo inicial, las Entradas o dotaciones y los Aumentos por transferencias o traspaso de otra cuenta de las siguientes cuentas relacionada en las "Inmovilizaciones materiales" de la Memoria no coincide con su suma del Debe del "Balance de comprobación": Errores detectados: NumCuenta=2200 ( 649.593,26 + 1.285,64 + 0 ) no es igual a 656.438,20 NumCuenta=2210 ( 15.203.114,12 + 0 + 0 ) no es igual a 16.261.002,68 NumCuenta=2230 ( 949.633,45 + 0 + 0 ) no es igual a 957.899,87 NumCuenta=2260 ( 184.984,91 + 0 + 0 ) no es igual a 186.430,08 NumCuenta=2270 ( 214.916,33 + 964,00 + 0 ) no es igual a 219.557,15</p>
<p><b>240.B Memoria. Inversiones financieras.</b></p> <p>La suma del Saldo inicial, las Entradas o dotaciones y los Aumentos por transferencias o traspaso de otra cuenta de las siguientes cuentas relacionada en las "Inversiones financieras" de la Memoria no coincide con su suma del Debe del "Balance de comprobación": Errores detectados: NumCuenta=5420 ( 14.873,32 + 0 + 0 ) no es igual a 23.727,18</p>
<p><b>241.B Memoria. Inversiones financieras.</b></p>

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

Errores detectados:

NumCuenta=5420 ( 0 + 0 ) no es igual a 10.533,71

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

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

Errores detectados:

0 no es igual a ( 0 + 0 + 0 + -112.310,66 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 - 0 - 0 )

**Sociedad Mercantil Municipal Desarrollo de Valleseco S.L. (NIF: B35813278)**

**2. Contenido de las cuentas anuales**

La Cuenta General de la entidad local no contiene la documentación de la siguiente Sociedad Mercantil:  
Estados contables de la Sociedad / EPE, Estados de flujo de efectivo (PDF)



TIPO ENTIDAD: <b>Ayuntamiento</b>	Página 1/2
ISLA: <b>Gran Canaria</b>	Población: <b>3.968</b>
NOMBRE: <b>Valleseco</b>	Modelo: <b>Normal</b>

<b>CAPÍTULO INGRESOS</b>	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	352.800,01	0,00	0,00%	352.800,01	446.049,56	126,43%	7,51%	304.755,78	68,32%	141.293,78
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	690.238,16	66.595,00	9,65%	756.833,16	855.072,88	112,98%	14,39%	733.032,98	85,73%	122.039,90
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.872.032,45	316.989,14	8,19%	4.189.021,59	3.306.488,46	78,93%	55,65%	3.082.115,34	93,21%	224.373,12
5 INGRESOS PATRIMONIALES	90.000,00	0,00	0,00%	90.000,00	48.572,84	53,97%	0,82%	48.572,84	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	142.171,25	2.223.291,19	1563,81%	2.365.462,44	1.274.385,63	53,87%	21,45%	533.853,64	41,89%	740.531,99
8 ACTIVOS FINANCIEROS	57.561,28	518.791,21	901,29%	576.352,49	10.533,71	1,83%	0,18%	10.533,71	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
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>5.204.803,15</b>	<b>3.125.666,54</b>	<b>60,05%</b>	<b>8.330.469,69</b>	<b>5.941.103,08</b>	<b>71,32%</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.712.864,29</b>	<b>79,33%</b>	<b>1.228.238,79</b>

<b>CAPÍTULO GASTOS</b>	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	1.895.574,57	88.697,39	4,68%	1.984.271,96	1.666.786,54	84,00%	25,80%	1.563.612,54	93,81%	103.174,00
2 GASTOS EN BS. CORR. Y SERV.	1.303.525,26	495.947,95	38,05%	1.799.473,21	1.542.782,70	85,74%	23,88%	1.279.796,09	82,95%	262.986,61
3 GASTOS FINANCIEROS	38.509,51	0,00	0,00%	38.509,51	15.676,29	40,71%	0,24%	15.676,29	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	900.024,91	122.782,00	13,64%	1.022.806,91	962.303,25	94,08%	14,90%	856.302,34	88,98%	106.000,91
6 INVERSIONES REALES	558.559,06	2.287.469,19	409,53%	2.846.028,25	1.790.401,89	62,91%	27,71%	753.944,99	42,11%	1.036.456,90
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	296.778,10	130.770,01	44,06%	427.548,11	361.139,98	84,47%	5,59%	301.356,77	83,45%	59.783,21
8 ACTIVOS FINANCIEROS	57.561,28	0,00	0,00%	57.561,28	8.853,86	15,38%	0,14%	8.853,86	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	154.270,46	0,00	0,00%	154.270,46	112.310,66	72,80%	1,74%	112.310,66	100,00%	0,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>5.204.803,15</b>	<b>3.125.666,54</b>	<b>60,05%</b>	<b>8.330.469,69</b>	<b>6.460.255,17</b>	<b>77,55%</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.891.853,54</b>	<b>75,72%</b>	<b>1.568.401,63</b>

<b>REMANENTE DE TESORERÍA</b>	
Fondos líquidos	<b>1.549.416,32</b>
Derechos pendientes de cobro	<b>2.898.694,23</b>
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	1.228.238,79
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	1.670.455,44
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	0,00
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
<b>Obligaciones pendientes de pago</b>	<b>3.025.457,79</b>
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	1.568.401,63
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	1.314.375,34
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	142.680,82
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
<b>Remanente de tesorería total</b>	<b>1.422.652,76</b>
<b>Saldos de dudoso cobro</b>	<b>328.730,18</b>
<b>Exceso de financiación afectada</b>	<b>0,00</b>
<b>Remanente tesorería para gastos grales.</b>	<b>1.093.922,58</b>

<b>GRUPOS DE FUNCIÓN</b>		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	127.986,95	1,98%
1 Servicios carácter general	808.739,41	12,52%
2 Protección civil y seguridad ciudadana	283.361,80	4,39%
3 Seguridad, protección y promoción social	1.354.507,18	20,97%
4 Producción bienes públicos de carácter social	1.731.576,68	26,80%
5 Producción bienes públicos carácter econ.	241.775,14	3,74%
6 Regulación económica de carácter general	1.769.204,54	27,39%
7 Regulación económica de sectores productivos	143.103,47	2,22%
9 Transferencias a Administraciones Públicas	0,00	0,00%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>6.460.255,17</b>	<b>100,00%</b>

<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>	
1. Derechos reconocidos netos	5.941.103,08
2. Obligaciones reconocidas netas	6.460.255,17
<b>3. Resultado presupuestario (1-2)</b>	<b>-519.152,09</b>
4. Desviaciones positivas de financiación	0,00
5. Desviaciones negativas de financiación	181.735,62
6. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	518.791,21
<b>7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO</b>	<b>181.374,74</b>

	Derechos	Obligaciones
<b>Saldo a 1 de enero de 2009</b>	<b>3.613.758,69</b>	<b>3.638.633,59</b>
Variación	841.357,40	841.357,40
Cobros/Pagos	1.101.945,85	1.482.900,85
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2009</b>	<b>1.670.455,44</b>	<b>1.314.375,34</b>



TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 2/2
ISLA:	Gran Canaria	Población: 3.968
NOMBRE:	Valleseco	Modelo: Normal

<u>ACTIVO</u>	<u>EJERCICIO 2009</u>	<u>%</u>	<u>PASIVO</u>	<u>EJERCICIO 2009</u>	<u>%</u>
<b>INMOVILIZADO</b>	<b>20.494.131,52</b>	<b>83,22%</b>	<b>FONDOS PROPIOS</b>	<b>21.713.558,23</b>	<b>88,17%</b>
Inversiones destinadas al uso general	1.229.343,76	4,99%	Patrimonio	16.523.484,51	67,10%
Inmovilizaciones inmateriales	20.930,84	0,08%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	19.238.447,81	78,12%	Resultados de ejercicios anteriores	4.035.705,10	16,39%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	1.154.368,62	4,69%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Inversiones financieras permanentes	5.409,11	0,02%	<b>ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	<b>-112.310,66</b>	<b>-0,46%</b>
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
<b>GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	Otras deudas a largo plazo	-112.310,66	-0,46%
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>4.132.573,84</b>	<b>16,78%</b>	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	<b>ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>3.025.457,79</b>	<b>12,29%</b>
Deudores	2.569.964,05	10,44%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	13.193,47	0,05%	Otras deudas a corto plazo	1.159,55	0,00%
Tesorería	1.549.416,32	6,29%	Acreeedores	3.024.298,24	12,28%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>24.626.705,36</b>	<b>100,00%</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>24.626.705,36</b>	<b>100,00%</b>

**INDICADORES PRESUPUESTARIOS**

De Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	60,05%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	77,55%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	75,72%
4. GASTO POR HABITANTE	1.628,09 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	542,22 €
6. ESFUERZO INVERSOR	33,30%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	142,30
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	71,32%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	79,33%
10. INGRESO POR HABITANTE	1.497,25 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	79,76%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	73,87
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	83,76%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	21,90%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	2,15%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	32,25 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	45,71 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	16,58%
19. AHORRO BRUTO	10,06%
20. AHORRO NETO	7,65%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	53,01%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	39,75%

**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL**

AHORRO	1.154.368,62
DESAHORRO	0,00

**ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO**

	<b>TOTALES</b>	<b>%</b>
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00%
Suplementos de Crédito	502.810,46	16,09%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Negativas	0,00	0,00%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	15.980,75	0,51%
Créditos Generados por Ingresos	2.606.875,33	83,40%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
<b>TOTAL MODIFICACIONES</b>	<b>3.125.666,54</b>	<b>100,00%</b>

**INDICADORES FINANCIEROS**

1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	-28,01 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,51
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	1,47



Audiencia de Cuentas de Canarias

## CUENTAS ANUALES - I

### BALANCE

ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL	AYUNTAMIENTO DE VALLESECO	TIPO ENTIDAD		% PARTICIPACION			
ENTIDAD DEPENDIENTE	SOCIEDAD MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO DE VALLESECO,	TIPO ENTIDAD	SOCIEDAD MERCANTIL	CIF	B35813278	EJERCICIO	2009
CC.AA.	CANARIAS	PROVINCIA	LAS PALMAS DE GRAN CANARIAS	LOCALIDAD			

ACTIVO		PATRIMONIO NETO Y PASIVO	
<b>A) Activo no corriente</b>	<b>1.755,50</b>	<b>A) Patrimonio neto</b>	<b>20.635,91</b>
I. Inmovilizado intangible	0,00	<b>A-1) Fondos propios</b>	<b>20.635,91</b>
II. Inmovilizado material	1.755,50	I. Capital	3.006,00
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	16.948,58
<b>B) Activo corriente</b>	<b>51.758,40</b>	VI. Otras aportaciones de socios	0,00
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	VII. Resultado del ejercicio	681,33
II. Existencias	2.520,37	VIII. (Dividendo a cuenta)	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	41.798,50	IX. Otros instrumentos de patrimonio neto	0,00
IV. Inversiones en empresas del grupo y asoc. a c.p.	0,00	<b>A-2) Ajustes por cambio de valor</b>	<b>0,00</b>
V. Inversiones financieras a corto plazo	0,00	<b>A-3) Subvenciones, donac. y legados recibidos</b>	<b>0,00</b>
VI. Periodificaciones a corto plazo	0,00	<b>B) Pasivo no corriente</b>	<b>0,00</b>
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	7.439,53	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
		<b>C) Pasivo corriente</b>	<b>32.877,99</b>
		I. Pas. vinculados act. no corr. mantenidos para la venta	0,00
		II. Provisiones a corto plazo	0,00
		III. Deudas a corto plazo	232,05
		IV. Deudas con empresas del grupo y asoc. a corto plazo	0,00
		V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	32.645,94
		VI. Periodificaciones a corto plazo	0,00
<b>TOTAL GENERAL (A + B)</b>	<b>53.513,90</b>	<b>TOTAL GENERAL (A + B + C)</b>	<b>53.513,90</b>



Audiencia de Cuentas de Canarias

## CUENTAS ANUALES - II

### CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS

ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL	AYUNTAMIENTO DE VALLESECO	TIPO ENTIDAD			
ENTIDAD DEPENDIENTE	SOCIEDAD MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO DE VALLESECO, S.L.	% PARTICIPACION			
TIPO ENTIDAD	SOCIEDAD MERCANTIL	CIF	B35813278	EJERCICIO	2009
CC.AA.	CANARIAS	PROVINCIA	LAS PALMAS DE GRAN CANARIAS	LOCALIDAD	

1. Importe neto de la cifra de negocios	46.577,02
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	-33.566,99
5. Otros ingresos de explotación	673.751,21
6. Gastos de personal	-640.795,47
7. Otros gastos de explotación	-44.234,37
8. Amortización del inmovilizado	-617,54
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
<b>A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)</b>	<b>1.113,86</b>
13. Ingresos financieros	38,72
14. Gastos financieros	-244,14
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>B) RESULTADO FINANCIERO (13+14+15+16+17)</b>	<b>-205,42</b>
<b>C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)</b>	<b>908,44</b>
18. Impuestos sobre beneficios	-227,11
<b>D) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE OPERACIONES CONTINUADAS (C+18)</b>	<b>681,33</b>
19. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas netos de impuestos	0,00
<b>E) RESULTADO DEL EJERCICIO (D+19)</b>	<b>681,33</b>





Audiencia de Cuentas de Canarias

## CUENTAS ANUALES - III

### ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL	AYUNTAMIENTO DE VALLESECO	TIPO ENTIDAD	
ENTIDAD DEPENDIENTE	SOCIEDAD MUNICIPAL PARA EL DESARROLLO DE VALLESECO, S.L.	% PARTICIPACION	
TIPO ENTIDAD	SOCIEDAD MERCANTIL	CIF	B35813278
		EJERCICIO	2009
		MODELO:	PYME

<b>B) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO</b>	<b>TOTAL</b>
<b>A) SALDO FINAL DEL AÑO 2007</b>	<b>3.006,00</b>
I. Ajustes por cambios de crit. 2007 y ant.	0,00
II. Ajustes por errores 2007 y anteri	0,00
<b>B) SALDO AJUSTADO INICIO DEL 2008</b>	<b>3.006,00</b>
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	0,00
II. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00
III. Operaciones con socios y propietarios	0,00
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00
<b>C) SALDO FINAL DEL AÑO 2008</b>	<b>3.006,00</b>
I. Ajustes por cambio de crit. 2008	0,00
II. Ajustes por errores 2008	0,00
<b>D) SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2009</b>	<b>3.006,00</b>
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	0,00
II. Total ingresos y gastos reconocidos	0,00
III. Operaciones con socios y propietarios	0,00
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00
<b>E) SALDO FINAL DEL AÑO 2009</b>	<b>3.006,00</b>

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