



Audiencia de Cuentas de Canarias

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2010
DEL AYUNTAMIENTO DE PUERTO DE LA CRUZ**

En el ejercicio de la función fiscalizadora que le impone el artículo 11, apartado b) de la Ley Territorial 4/1989, de 2 de mayo, y en virtud del artículo 223 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, en base a las cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del EJERCICIO ECONÓMICO DE 2010, 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

Dependientes de la Entidad existen los Organismos Autónomos siguientes:

- “Organismo Autónomo Local”
- “Patronato Museo Arqueológico”

Tiene una Sociedad Mercantil de capital íntegramente de la Entidad denominada “Parque Marítimo, S.A.”.

B) En relación con el procedimiento de aprobación de la Liquidación del Presupuesto

La Liquidación del Presupuesto ha sido aprobada fuera del plazo establecido en el artículo 191.3 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales.

C) En relación con el Balance

El Balance presenta partidas con signo contrario a su naturaleza.



Audiencia de Cuentas de Canarias

D) En relación con la Memoria

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

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 a corto plazo.

3.- 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, salvo las cuentas “Intereses a largo plazo de deudas con entidades de crédito” y “Intereses a corto plazo de deudas con entidades de crédito” del Balance de comprobación.

4.- La suma de los remanentes de crédito comprometidos, incorporables y no incorporables, y los remanentes de crédito no comprometidos, incorporables y no incorporables de la Memoria no coincide con el total de los remanentes de crédito de la Liquidación del presupuesto de gastos.

E) En relación con el Organismo Autónomo “Organismo Autónomo Local”

1.- El importe de las desviaciones de financiación positivas y negativas del ejercicio del Resultado presupuestario no coincide con el total de las desviaciones de financiación del ejercicio positivas y negativas de los Gastos con financiación afectada de la Memoria.

2.- En la Memoria el importe total de modificaciones no coincide con la suma de cada una las modificaciones relacionadas.

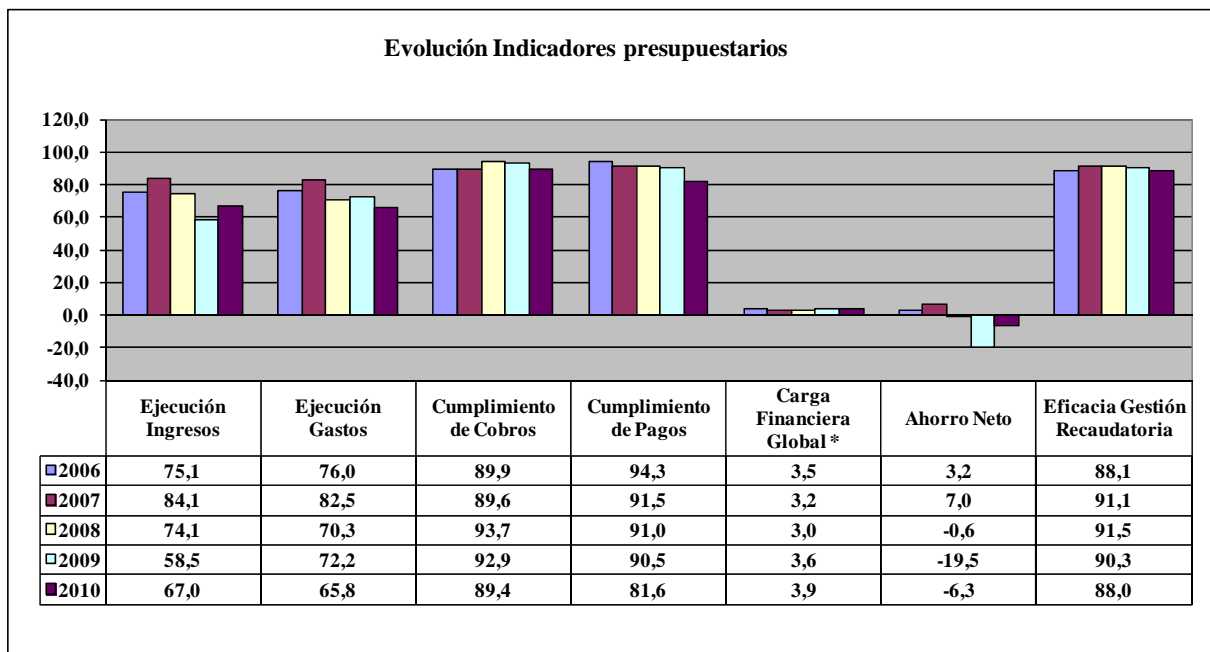
3.- El importe del exceso de financiación afectada del Remanente de tesorería de la Memoria no coincide con el total de las desviaciones de financiación acumuladas positivas de los “Gastos con financiación afectada. Desviaciones de financiación” de la Memoria.



ANÁLISIS EVOLUTIVO DE INDICADORES

A) INDICADORES PRESUPUESTARIOS

A continuación se realiza un análisis de la evolución en cinco ejercicios de siete indicadores presupuestarios relevantes.



* En el ejercicio 2010 para el cálculo de la carga financiera global sólo se han considerado los ingresos por operaciones corrientes.

- **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 8,1 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 10,2 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.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 12,7 puntos porcentuales.

- **Carga financiera global**

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

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

En el ejercicio 2010 este indicador asciende a 3,9 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 9,4 puntos porcentuales.



- **Eficacia en la gestión recaudatoria**

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

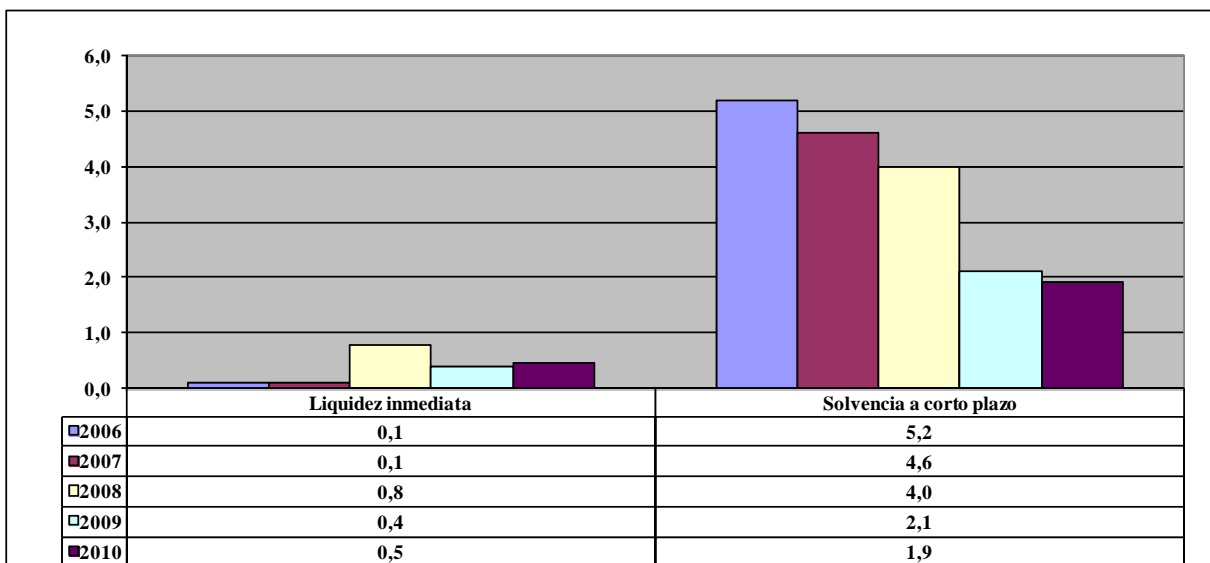
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

En principio, parece deseable que el valor del índice supere el 80%, lo que supondría una razonable conversión en liquidez de los derechos de cobro liquidados.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una ligera caída de 0,1 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 0,4.

- **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.

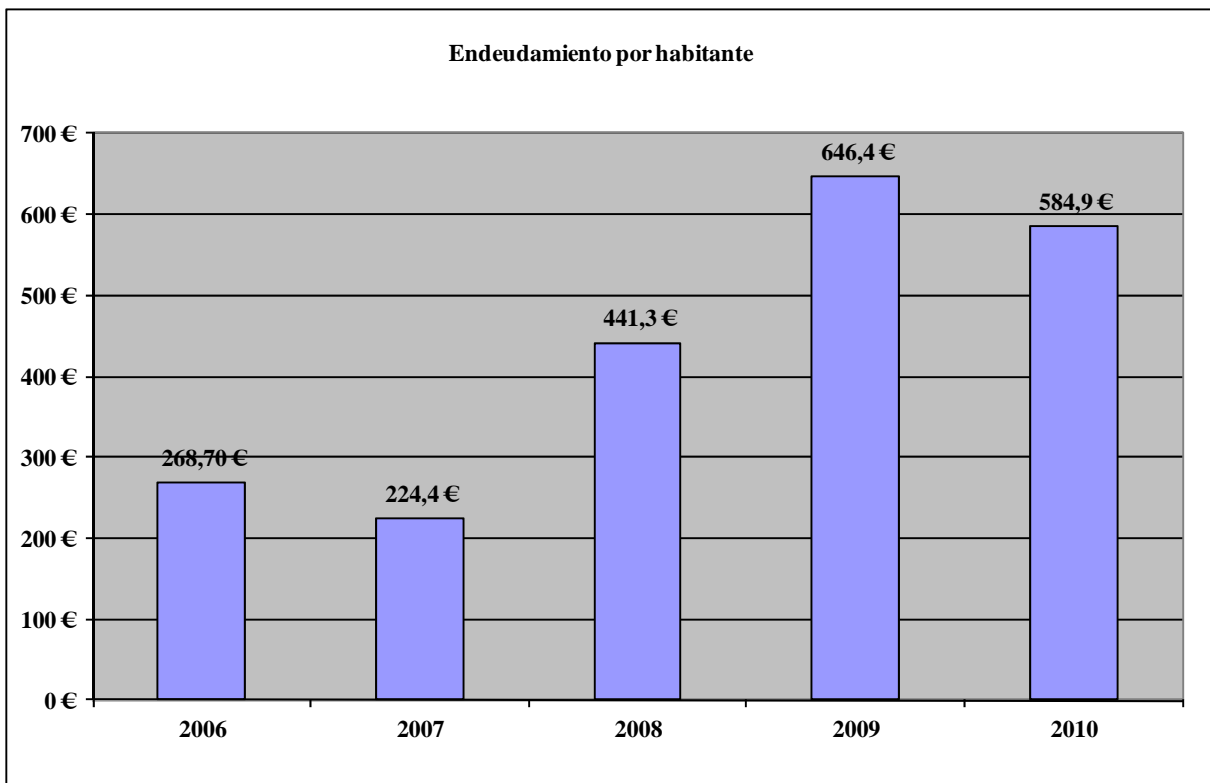
Se obtiene, calculando el porcentaje que suponen los fondos líquidos y los derechos pendientes de cobro netos, con relación a las obligaciones netas pendientes de pago. En el numerador de la expresión se incluyen los fondos líquidos y los derechos pendientes de cobro netos, es decir, deducidos los saldos 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.



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

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída, en tantos por uno, de 3,3.



- **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 316,2 euros por habitante.



Audiencia de Cuentas de Canarias

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Corporación en el ejercicio fue el capítulo 1 (Impuestos directos), que alcanzó el 33,9% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 4 (Transferencias corrientes) con el 24,4%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1 (Gastos de personal), que representó el 42,4% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 2 (Gastos corrientes en bienes y servicios), que supuso el 36,1% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 41,3% de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 6 (Inversiones reales).

Los grados de ejecución de ingresos y gastos fueron reducidos, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en niveles intermedios, el 89,4% y 81,6%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 88%.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera global alcanzó el 3,9% de los derechos reconocidos netos.

El Resultado presupuestario ajustado fue positivo, debido a que los ingresos generados en el ejercicio fueron suficientes para atender a los gastos, sin embargo, el Remanente de tesorería para gastos generales fue negativo.

Santa Cruz de Tenerife, a 26 de septiembre de 2012.

EL PRESIDENTE EN FUNCIONES,

Fdo.: José Carlos NARANJO SINTES



Audiencia de Cuentas de Canarias

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA
FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2010 DEL
AYUNTAMIENTO DE PUERTO DE LA CRUZ**

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

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2010 de la Entidad Ayuntamiento Puerto de la Cruz (Tenerife)

Ayuntamiento Puerto de la Cruz (NIF: P3802800G)
<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>37. Balance. Activo. Activo circulante.</p> <p>El epígrafe C) III.2. Inversiones financieras temporales. Otras inversiones y créditos a corto plazo del Activo del "Balance" aparece con signo negativo. Errores detectados: (-2.524,25) < 0</p>
<p>216. Memoria. Patrimonio entregado al uso general.</p> <p>El total del Valor del bien del "Patrimonio entregado al uso general" de la Memoria no coincide con el saldo del epígrafe A) I.6. Patrimonio entregado al uso general del Pasivo del "Balance". Errores detectados: 0 no es igual a (-210.815,45)</p>
<p>259. Memoria. Información sobre el endeudamiento. Estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional.</p> <p>El Total pendiente a 31 de diciembre de las siguientes deudas relacionado en el "Estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional" de la Memoria no coincide con la suma del Pendiente a 31 de diciembre a largo plazo y el Pendiente a 31 de diciembre a corto plazo: Errores detectados: IdentDeud=2008/2/BSANT-OPERACION TESORERIA FORMALIZADA 30.11.09 N°POLIZA 0049029002213529241 4.880.000,00 no es igual a (0 + 0)</p>
<p>261. Memoria. Información sobre el endeudamiento. Estado de la deuda. Capitales. Deudas en moneda nacional.</p> <p>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: 5.132.534,00 no es igual a (0 + 0 + 8.120.121,78 + 189.400,32 + 0 + 0 + 9.900.000,00 + 63.133,68 - 0 - 0)</p>
<p>314. Memoria. Información presupuestaria. Ejercicio corriente. Presupuesto de gastos. Remanentes de crédito.</p> <p>La suma de los Remantes de crédito comprometidos, incorporables y no incorporables, y los Remantes de crédito no comprometidos, incorporables y no incorporables, de los "Remanentes de crédito" de la Memoria no coincide con el total de los Remanentes de crédito de la "Liquidación del presupuesto de gastos". Errores detectados: (3.847.190,12 + 0 + 10.508.585,84 + 6.369.394,82) no es igual a 20.771.912,62</p>
Organismo Autónomo Organismo Autónomo Local (NIF: P8860001J)
<p>209. Liquidación del Presupuesto. Resultado presupuestario.</p> <p>El importe de las Desviaciones de financiación positivas del ejercicio del "Resultado presupuestario" no coincide con el total de las Desviaciones de financiación del ejercicio positivas de los "Gastos con financiación afectada" de la Memoria. Errores detectados: 0 no es igual a 3.498,35</p>
<p>210. Liquidación del Presupuesto. Resultado presupuestario.</p> <p>El importe de las Desviaciones de financiación negativas del ejercicio del "Resultado presupuestario" no coincide con el total de las Desviaciones de financiación del ejercicio negativas de los "Gastos con financiación afectada" de la Memoria. Errores detectados: 262.278,84 no es igual a 0</p>

312. Memoria. Información presupuestaria. Ejercicio corriente. Presupuesto de gastos. Modificaciones de crédito.

El Total modificaciones de las "Modificaciones de crédito" de la Memoria no coincide con la suma de cada una las modificaciones relacionadas.

Errores detectados:

CodEcoG=21200 (-50.003,04) no es igual a (0 + 0 + 0 + 0 - | 0 | + 0 + 17.771,09 - | 0 | + 0)

362. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería.

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

Errores detectados:

70.291,00 no es igual a 0



TIPO ENTIDAD: Ayuntamiento	Página 1/2
ISLA: Tenerife	Población: 32.571
NOMBRE: Puerto de la Cruz	Modelo: Normal

CAPÍTULO INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	18.805.350,00	0,00	0,00%	18.805.350,00	13.801.475,14	73,39%	33,92%	12.828.500,54	92,95%	972.974,60
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	3.769.684,38	0,00	0,00%	3.769.684,38	2.914.165,38	77,31%	7,16%	2.043.717,42	70,13%	870.447,96
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	9.000.968,17	114.990,99	1,28%	9.115.959,16	4.841.614,13	53,11%	11,90%	4.100.061,18	84,68%	741.552,95
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9.526.124,99	2.811.018,99	29,51%	12.337.143,98	9.937.125,23	80,55%	24,42%	9.937.125,23	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	1.881.188,32	0,00	0,00%	1.881.188,32	2.518.607,31	133,88%	6,19%	845.865,42	33,58%	1.672.741,89
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	1.837,60	0,00	0,00%	1.837,60	2.296,82	124,99%	0,01%	459,38	20,00%	1.837,44
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	5.678.895,98	0,00%	5.678.895,98	6.585.040,11	115,96%	16,18%	6.585.040,11	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	2,40	9.138.429,69	380767903,75%	9.138.432,09	89.870,86	0,98%	0,22%	24.115,36	26,83%	65.755,50
9 PASIVOS FINANCIEROS	1,20	0,00	0,00%	1,20	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	42.985.157,06	17.743.335,65	41,28%	60.728.492,71	40.690.194,98	67,00%	100,00%	36.364.884,64	89,37%	4.325.310,34

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	18.932.707,14	1.031.767,44	5,45%	19.964.474,58	16.940.420,23	84,85%	42,40%	15.888.667,11	93,79%	1.051.753,12
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	16.652.265,32	1.598.275,22	9,60%	18.250.540,54	14.431.796,60	79,08%	36,12%	9.438.885,10	65,40%	4.992.911,50
3 GASTOS FINANCIEROS	424.000,00	0,00	0,00%	424.000,00	276.383,57	65,18%	0,69%	276.383,57	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.359.319,84	177.931,07	4,08%	4.537.250,91	3.433.016,99	75,66%	8,59%	2.692.208,20	78,42%	740.808,79
6 INVERSIONES REALES	588.712,48	14.322.706,25	2432,89%	14.911.418,73	2.929.418,36	19,65%	7,33%	2.669.684,60	91,13%	259.733,76
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	963.858,68	522.784,81	54,24%	1.486.643,49	795.612,48	53,52%	1,99%	500.633,93	62,92%	294.978,55
8 ACTIVOS FINANCIEROS	4.232,60	89.870,86	2123,30%	94.103,46	89.870,86	95,50%	0,22%	73.817,36	82,14%	16.053,50
9 PASIVOS FINANCIEROS	1.060.061,00	0,00	0,00%	1.060.061,00	1.060.061,00	100,00%	2,65%	1.060.061,00	100,00%	0,00
TOTAL GASTOS	42.985.157,06	17.743.335,65	41,28%	60.728.492,71	39.956.580,09	65,80%	100,00%	32.600.340,87	81,59%	7.356.239,22

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	8.956.757,68
Derechos pendientes de cobro	28.678.781,38
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	4.325.310,34
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	25.873.123,39
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	24.623,22
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	1.544.275,57
Obligaciones pendientes de pago	19.641.011,42
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	7.356.239,22
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	1.247.933,08
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	11.037.289,12
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	450,00
Remanente de tesorería total	17.994.527,64
Saldos de dudoso cobro	22.985.704,13
Exceso de financiación afectada	11.669.924,11
Remanente tesorería para gastos grales.	-16.661.100,60

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	1.326.831,47	3,32%
1 Servicios públicos básicos	16.495.013,58	41,28%
2 Actuaciones de protección y promoción social	3.385.851,41	8,47%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	5.722.404,48	14,32%
4 Actuaciones de carácter económico	3.723.610,12	9,32%
9 Actuaciones de carácter general	9.302.869,03	23,28%
TOTAL GASTOS	39.956.580,09	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	40.690.194,98
2. Obligaciones reconocidas netas	39.956.580,09
3. Resultado presupuestario (1-2)	733.614,89
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	0,00
5. Desviaciones negativas de financiación	3.670.430,96
6. Desviaciones positivas de financiación	4.275.124,62
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	128.921,23

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2010	27.973.487,29	4.641.289,37
Variación	-526.503,36	0,00
Cobros/Pagos	1.573.860,54	3.393.356,29
Saldo a 31 de diciembre de 2010	25.873.123,39	1.247.933,08



TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 32.571
NOMBRE:	Puerto de la Cruz	Modelo: Normal

<u>ACTIVO</u>	<u>EJERCICIO 2010</u>	<u>%</u>	<u>PASIVO</u>	<u>EJERCICIO 2010</u>	<u>%</u>
INMOVILIZADO	60.485.362,80	78,88%	FONDOS PROPIOS	41.520.552,96	54,15%
Inversiones destinadas al uso general	8.959.334,70	11,68%	Patrimonio	-10.804.785,77	-14,09%
Inmovilizaciones inmateriales	1.155.503,04	1,51%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	46.305.654,27	60,39%	Resultados de ejercicios anteriores	51.259.229,80	66,85%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	1.066.108,93	1,39%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	4.064.870,79	5,30%	ACREEDORES A LARGO PLAZO	8.309.749,13	10,84%
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	8.309.749,13	10,84%
ACTIVO CIRCULANTE	16.197.022,75	21,12%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	26.852.083,46	35,02%
Deudores	7.239.614,61	9,44%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	492,46	0,00%	Otras deudas a corto plazo	10.742.032,98	14,01%
Tesorería	8.956.915,68	11,68%	Acreeedores	16.110.050,48	21,01%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	76.682.385,55	100,00%	TOTAL PASIVO	76.682.385,55	100,00%

<u>INDICADORES PRESUPUESTARIOS</u>	
De Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	41,28%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	65,80%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	81,59%
4. GASTO POR HABITANTE	1.226,75 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	114,37 €
6. ESFUERZO INVERSOR	9,32%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	110,43
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	67,00%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	89,37%
10. INGRESO POR HABITANTE	1.249,28 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	88,01%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	43,77
* 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	52,98%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	3,93%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	41,03 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	3,96 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	-0,77%
19. AHORRO BRUTO	-3,14%
20. AHORRO NETO	-6,26%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	73,11%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	5,73%

<u>CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL</u>	
AHORRO	1.066.108,93
DESAHORRO	0,00

<u>ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO</u>		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	1.084.629,32	6,11%
Suplementos de Crédito	986.032,16	5,56%
Ampliaciones de Crédito	152.838,46	0,86%
Transferencias de Crédito Positivas	1.327.992,57	7,48%
Transferencias de Crédito Negativas	1.327.992,57	7,48%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	11.591.784,26	65,33%
Créditos Generados por Ingresos	5.998.712,93	33,81%
Bajas por Anulación	2.070.661,48	11,67%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	17.743.335,65	100,00%

<u>INDICADORES FINANCIEROS</u>	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	584,93 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,46
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	1,92



TIPO ENTIDAD: Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA: Tenerife	Población: 32.571
NOMBRE: Organismo Autónomo Local	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, P.P. Y OTROS INGRESOS	50.000,00	0,00	0,00%	50.000,00	63.334,95	126,67%	3,05%	63.334,95	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.189.268,89	122.758,10	5,61%	2.312.026,99	2.000.883,51	86,54%	96,42%	1.820.215,63	90,97%	180.667,88
5 INGRESOS PATRIMONIALES	1.500,00	0,00	0,00%	1.500,00	58,03	3,87%	0,00%	58,03	100,00%	0,00
6 ENAJENACION 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	37.600,00	0,00%	37.600,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	1.006,01	10.877,72	1081,27%	11.883,73	10.877,72	91,53%	0,52%	1.857,72	17,08%	9.020,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	2.241.774,90	171.235,82	7,64%	2.413.010,72	2.075.154,21	86,00%	100,00%	1.885.466,33	90,86%	189.687,88

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	1.865.018,89	14.000,00	0,75%	1.879.018,89	1.538.111,62	81,86%	83,61%	1.538.111,62	100,00%	0,00
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	333.750,00	113.711,04	34,07%	447.461,04	278.295,64	62,19%	15,13%	224.311,50	80,60%	53.984,14
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	17.000,00	-10.000,00	-58,82%	7.000,00	700,00	10,00%	0,04%	700,00	100,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	25.000,00	42.647,06	170,59%	67.647,06	11.602,18	17,15%	0,63%	11.602,18	100,00%	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	1.006,01	10.877,72	1081,27%	11.883,73	10.877,72	91,53%	0,59%	10.877,72	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	2.241.774,90	171.235,82	7,64%	2.413.010,72	1.839.587,16	76,24%	100,00%	1.785.603,02	97,07%	53.984,14

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	83.677,46
Derechos pendientes de cobro	194.368,72
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	189.687,88
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	4.745,10
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	0,00
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	64,26
Obligaciones pendientes de pago	218.893,23
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	53.984,14
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	50.174,75
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	114.734,34
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	59.152,95
Saldos de dudoso cobro	0,00
Exceso de financiación afectada	70.291,00
Remanente tesorería para gastos grales.	-11.138,05

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	0,00	0,00%
1 Servicios públicos básicos	0,00	0,00%
2 Actuaciones de protección y promoción social	0,00	0,00%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	1.839.587,16	100,00%
4 Actuaciones de carácter económico	0,00	0,00%
9 Actuaciones de carácter general	0,00	0,00%
TOTAL GASTOS	1.839.587,16	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	2.075.154,21
2. Obligaciones reconocidas netas	1.839.587,16
3. Resultado presupuestario (1-2)	235.567,05
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	0,00
5. Desviaciones negativas de financiación	262.278,84
6. Desviaciones positivas de financiación	0,00
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	497.845,89

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2010	11.015,50	66.108,81
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	6.270,40	15.934,06
Saldo a 31 de diciembre de 2010	4.745,10	50.174,75



TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 32.571
NOMBRE:	Organismo Autónomo Local	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2010	%	PASIVO	EJERCICIO 2010	%
INMOVILIZADO	150.381,48	35,10%	FONDOS PROPIOS	120.828,22	28,20%
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%	Patrimonio	-43.129,24	-10,07%
Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	150.381,48	35,10%	Resultados de ejercicios anteriores	-124.383,40	-29,03%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	288.340,86	67,29%
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	278.110,44	64,90%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	307.663,70	71,80%
Deudores	194.432,98	45,38%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	54.422,87	12,70%
Tesorería	83.677,46	19,53%	Acreeedores	253.240,83	59,10%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	428.491,92	100,00%	TOTAL PASIVO	428.491,92	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS**De Presupuesto corriente**

1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	7,64%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	76,24%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	97,07%
4. GASTO POR HABITANTE	56,48 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	0,36 €
6. ESFUERZO INVERSOR	0,63%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	67,97
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	86,00%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	90,86%
10. INGRESO POR HABITANTE	63,71 €
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	91,29%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	3,05%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,00%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,00 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	15,28 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	-4469,78%
19. AHORRO BRUTO	11,97%
20. AHORRO NETO	11,97%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	24,10%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	56,92%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

AHORRO	288.340,86
DESAHORRO	0,00

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO

	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	67.774,13	39,58%
Suplementos de Crédito	0,00	0,00%
Ampliaciones de Crédito	10.877,72	6,35%
Transferencias de Crédito Positivas	28.100,00	16,41%
Transferencias de Crédito Negativas	28.100,00	16,41%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	117.957,98	68,89%
Créditos Generados por Ingresos	42.400,12	24,76%
Bajas por Anulación	67.774,13	39,58%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	171.235,82	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS

1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	1,67 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,38
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	1,27



TIPO ENTIDAD: Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA: Tenerife	Población: 32.571
NOMBRE: Patronato Museo Arqueológico	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, P.P. Y OTROS INGRESOS	6.000,00	0,00	0,00%	6.000,00	5.880,92	98,02%	2,42%	5.880,92	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	351.648,03	0,00	0,00%	351.648,03	237.500,00	67,54%	97,57%	237.500,00	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	500,09	0,00	0,00%	500,09	41,19	8,24%	0,02%	41,19	100,00%	0,00
6 ENAJENACION 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	12,02	0,00	0,00%	12,02	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	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 INGRESOS	358.160,14	0,00	0,00%	358.160,14	243.422,11	67,96%	100,00%	243.422,11	100,00%	0,00

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	251.254,13	0,00	0,00%	251.254,13	214.824,93	85,50%	76,97%	214.824,93	100,00%	0,00
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	105.400,00	0,00	0,00%	105.400,00	63.767,03	60,50%	22,85%	42.237,62	66,24%	21.529,41
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	1.500,00	0,00	0,00%	1.500,00	499,00	33,27%	0,18%	499,00	100,00%	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	6,01	0,00	0,00%	6,01	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	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	358.160,14	0,00	0,00%	358.160,14	279.090,96	77,92%	100,00%	257.561,55	92,29%	21.529,41

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	18.050,70
Derechos pendientes de cobro	0,00
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	0,00
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	0,00
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	0,00
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Obligaciones pendientes de pago	34.637,60
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	21.529,41
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	3.595,72
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	9.512,47
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	-16.586,90
Saldos de dudoso cobro	0,00
Exceso de financiación afectada	0,00
Remanente tesorería para gastos grales.	-16.586,90

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	0,00	0,00%
1 Servicios públicos básicos	0,00	0,00%
2 Actuaciones de protección y promoción social	0,00	0,00%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	279.090,96	100,00%
4 Actuaciones de carácter económico	0,00	0,00%
9 Actuaciones de carácter general	0,00	0,00%
TOTAL GASTOS	279.090,96	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	243.422,11
2. Obligaciones reconocidas netas	279.090,96
3. Resultado presupuestario (1-2)	-35.668,85
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	0,00
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00
6. Desviaciones positivas de financiación	0,00
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	-35.668,85

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2010	25.000,00	3.949,11
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	25.000,00	353,39
Saldo a 31 de diciembre de 2010	0,00	3.595,72



TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 32.571
NOMBRE:	Patronato Museo Arqueológico	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2010	%
INMOVILIZADO	164.679,18	90,12%
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%
Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	164.679,18	90,12%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	0,00	0,00%
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%
GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS	0,00	0,00%
ACTIVO CIRCULANTE	18.050,70	9,88%
Existencias	0,00	0,00%
Deudores	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%
Tesorería	18.050,70	9,88%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	182.729,88	100,00%

PASIVO	EJERCICIO 2010	%
FONDOS PROPIOS	147.291,11	80,61%
Patrimonio	15.821,26	8,66%
Reservas	0,00	0,00%
Resultados de ejercicios anteriores	168.439,70	92,18%
Resultados del ejercicio	-36.969,85	-20,23%
PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
ACREEDORES A LARGO PLAZO	0,00	0,00%
Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Otras deudas a largo plazo	0,00	0,00%
Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
ACREEDORES A CORTO PLAZO	35.438,77	19,39%
Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Otras deudas a corto plazo	36,00	0,02%
Acreeedores	35.402,77	19,37%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL PASIVO	182.729,88	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS

De Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	0,00%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	77,92%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	92,29%
4. GASTO POR HABITANTE	8,57 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	0,02 €
6. ESFUERZO INVERSOR	0,18%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	122,28
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	67,96%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	100,00%
10. INGRESO POR HABITANTE	7,47 €
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	2,42%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,00%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,00 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	-1,10 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	215,04%
19. AHORRO BRUTO	-14,45%
20. AHORRO NETO	-14,45%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	8,95%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	100,00%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

AHORRO	0,00
DESAHORRO	36.969,85

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO

	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00%
Suplementos de Crédito	0,00	0,00%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	7.000,00	0,00%
Transferencias de Crédito Negativas	7.000,00	0,00%
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	0,00%

INDICADORES FINANCIEROS

1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,00 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,52
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	0,52



Audiencia de Cuentas de Canarias

CUENTAS ANUALES - I

BALANCE

ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL	AYUNTAMIENTO DE PUERTO DE LA CRUZ	TIPO ENTIDAD	AYUNTAMIENTO	% PARTICIPACION	100,00		
ENTIDAD DEPENDIENTE	PARQUE MARITIMO, S.A.U (PAMARSA)	TIPO ENTIDAD	SOCIEDAD MERCANTIL	CIF	A38228417	EJERCICIO	2010
CC.AA.	CANARIAS	PROVINCIA	SANTA CRUZ DE TENERIFE	LOCALIDAD	PUERTO DE LA CRUZ		

ACTIVO		PATRIMONIO NETO Y PASIVO	
A) Activo no corriente	102.687,19	A) Patrimonio neto	-1.036.113,28
I. Inmovilizado intangible	97.834,29	A-1) Fondos propios	-1.036.113,28
II. Inmovilizado material	4.647,47	I. Capital	3.957.781,22
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	259.088,07
V. Inversiones financieras a largo plazo	205,43	IV. (Acciones y participaciones en patrimonio propias)	0,00
VI. Activos por impuesto diferido	0,00	V. Resultados de ejercicios anteriores	-5.295.586,71
B) Activo corriente	1.557.856,76	VI. Otras aportaciones de socios	0,00
I. Activos no corrientes mantenidos para la venta	0,00	VII. Resultado del ejercicio	42.604,14
II. Existencias	235,50	VIII. (Dividendo a cuenta)	0,00
III. Deudores comerciales y otras cuentas a cobrar	1.545.491,62	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	1.620,00	A-3) Subvenciones, donac. y legados recibidos	0,00
VI. Periodificaciones a corto plazo	0,00	B) Pasivo no corriente	765.598,85
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	10.509,64	I. Provisiones a largo plazo	0,00
		II. Deudas a largo plazo	765.598,85
		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	1.931.058,38
		I. Pas. vinculados act. no corr. mantenidos para la venta	0,00
		II. Provisiones a corto plazo	0,00
		III. Deudas a corto plazo	494.439,71
		IV. Deudas con empresas del grupo y asoc. a corto plazo	0,00
		V. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	1.436.618,67
		VI. Periodificaciones a corto plazo	0,00
TOTAL GENERAL (A + B)	1.660.543,95	TOTAL GENERAL (A + B + C)	1.660.543,95



Audiencia de Cuentas de Canarias

CUENTAS ANUALES - II

CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS

ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL	AYUNTAMIENTO DE PUERTO DE LA CRUZ	TIPO ENTIDAD	AYUNTAMIENTO		
ENTIDAD DEPENDIENTE	PARQUE MARITIMO, S.A.U (PAMARSA)	% PARTICIPACION	100,00		
TIPO ENTIDAD	SOCIEDAD MERCANTIL	CIF	A38228417	EJERCICIO	2010
CC.AA.	CANARIAS	PROVINCIA	SANTA CRUZ DE TENERIFE	LOCALIDAD	PUERTO DE LA CRUZ

1. Importe neto de la cifra de negocios	1.553.975,61
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	-2.967,44
5. Otros ingresos de explotación	1.443,73
6. Gastos de personal	-1.604.496,89
7. Otros gastos de explotación	-154.929,46
8. Amortización del inmovilizado	-6.600,34
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	284.480,77
12. Otros resultados	0,00
A) RESULTADO DE EXPLOTACIÓN (1+2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)	70.905,98
13. Ingresos financieros	15,76
14. Gastos financieros	-28.317,60
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)	-28.301,84
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS (A+B)	42.604,14
18. Impuestos sobre beneficios	0,00
D) RESULTADO DEL EJERCICIO PROCEDENTE OPERACIONES CONTINUADAS (C+18)	42.604,14
19. Resultado del ejercicio procedente de operaciones interrumpidas netos de impuestos	0,00
E) RESULTADO DEL EJERCICIO (D+19)	42.604,14



Audiencia de Cuentas de Canarias

CUENTAS ANUALES - III

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

ENTIDAD LOCAL PRINCIPAL	AYUNTAMIENTO DE PUERTO DE LA CRUZ	TIPO ENTIDAD	AYUNTAMIENTO		
ENTIDAD DEPENDIENTE	PARQUE MARITIMO, S.A.U (PAMARSA)	% PARTICIPACION	100,00		
TIPO ENTIDAD	SOCIEDAD MERCANTIL	CIF	A38228417	EJERCICIO	2010

A) INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS (*)

A) RESULTADO DE LA CUENTA DE PERDIDAS Y GANANCIAS	42.604,14
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)	42.604,14

B) ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	TOTAL
A) SALDO FINAL DEL AÑO 2008	-1.446.579,19
I. Ajustes por cambios de crit. 2008 y ant.	0,00
II. Ajustes por errores 2008 y anteriores	0,00
B) SALDO AJUSTADO INICIO DEL 2009	1.446.579,19
I. Total ingresos y gastos reconocidos	387.661,77
II. Operaciones con socios y propietarios	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00
C) SALDO FINAL DEL AÑO 2009	-1.078.717,42
I. Ajustes por cambio de crit. 2009	0,00
II. Ajustes por errores 2009	0,00
D) SALDO AJUSTADO INICIO DEL AÑO 2010	-1.078.717,42
I. Total ingresos y gastos reconocidos	42.604,14
II. Operaciones con socios y propietarios	0,00
III. Otras variaciones del patrimonio neto	0,00
E) SALDO FINAL DEL AÑO 2010	1.036.113,26