

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2013 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, de la Audiencia de Cuentas de Canarias y en virtud del artículo 223 del Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, aprobado por Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 marzo (en adelante, TRLRHL), en base a las cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del EJERCICIO ECONÓMICO DE 2013, esta Audiencia de Cuentas emite el presente informe definitivo.

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 han observado los aspectos siguientes, figurando en el Anexo únicamente los incumplimientos relacionados con la coherencia interna y el contenido de las cuentas anuales, y en su caso, los relativos a la cumplimentación de la Información Adicional:

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.U.

B) En relación con el procedimiento de aprobación del Presupuesto

El Presupuesto del ejercicio ha sido aprobado fuera del plazo establecido en el artículo 169 del TRLRHL.

C) En relación con la documentación complementaria

1.- En la documentación complementaria de tesorería no constan las actas de arqueo de las existencias en Caja referidas a fin de ejercicio, exigidas por la regla 98.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

2.- En la documentación complementaria de tesorería no constan las certificaciones de cada entidad bancaria de los saldos existentes en las mismas a favor la Entidad Local, referidos a fin de ejercicio, exigidos por la regla 98.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

3.- En la documentación complementaria relativa a las certificaciones de las entidades bancarias, no coinciden la relación de cuentas corrientes con las reflejadas en el cuadro relativo a tesorería de la Memoria.

4.- El estado de conciliación no está autorizado por el Interventor u órgano de la Entidad que tenga atribuida la función de contabilidad.

5.- La documentación complementaria relativa a los estados integrados y consolidados no refleja dicha información.

D) En relación con el Balance

El Balance presenta partidas con signo contrario a su naturaleza.

E) 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 correspondientes 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 remantes 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.

5.- El importe de los derechos pendientes de cobro de operaciones no presupuestarias del Remanente de tesorería de la Memoria no coincide con la información que resulta del Balance de comprobación.

6.- En el contenido de la Memoria figuran estados que contienen todos sus campos en blanco o a cero.

7.- En algunas notas de la memoria no se ha incluido el correspondiente texto explicativo que ha sido sustituido por tablas numéricas y en otras, no figuran las explicaciones precisas para facilitar la comprensión de las cuentas anuales objeto de presentación y así conseguir reflejar la imagen fiel.

F) En relación con el Organismo Autónomo Patronato Museo Arqueológico

1.- En el contenido de la Memoria figuran estados que contienen todos sus campos en blanco o a cero.

2.- En algunas notas de la memoria no se ha incluido el correspondiente texto explicativo que ha sido sustituido por tablas numéricas y en otras, no figuran las explicaciones precisas para facilitar la comprensión de las cuentas anuales objeto de presentación y así conseguir reflejar la imagen fiel.

3.- Las actas de arqueo de las existencias en Caja que contiene la documentación complementaria de tesorería de la Entidad, no están firmadas por los responsables de la Corporación.

G) En relación con el Organismo Autónomo Organismo Autónomo Local

1.- El Balance presenta partidas con signo contrario a su naturaleza.

2.- El importe de las obligaciones reconocidas netas del capítulo 4 de la Liquidación del presupuesto de gastos no coincide con la suma del debe de las cuentas "Transferencias corrientes" y "Subvenciones corrientes" del Balance de comprobación.

3.- El saldo final total de Tesorería de la Memoria no coincide con el saldo de las cuentas del subgrupo Tesorería del Balance de comprobación.

4.- El importe de los fondos líquidos del Remanente de tesorería de la Memoria no coincide con la suma de las cuentas que forman parte del subgrupo Tesorería del Balance de comprobación.

5.- En algunas notas de la memoria no se ha incluido el correspondiente texto explicativo que ha sido sustituido por tablas numéricas y en otras, no figuran las explicaciones precisas para facilitar la comprensión de las cuentas anuales objeto de presentación y así conseguir reflejar la imagen fiel.

6.- Las actas de arqueo de las existencias en Caja que contiene la documentación complementaria de tesorería de la Entidad, no están firmadas por los responsables de la Corporación.

7.- En la documentación complementaria de tesorería no constan las certificaciones de cada entidad bancaria de los saldos existentes en las mismas a favor la Entidad Local, referidos a fin de ejercicio, exigidos por la regla 98.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

8.- El estado de conciliación no está autorizado por el Interventor u órgano de la Entidad que tenga atribuida la función de contabilidad.

9.- En la cuenta bancaria con numeración terminada en 13895 de Caja de Madrid figura un saldo contable en el acta de arqueo a 31 de diciembre de 2013 de 2.083,92 euros, del que no se aporta justificación alguna mediante certificado bancario. Al mismo tiempo se acompaña una conciliación bancaria de saldos de partidas genéricas con importes pendientes muy elevados y de gran antigüedad, ejercicio 1996 y posteriores. Circunstancias ésta que debería ser aclarada en trámite de alegaciones por la corporación.

10.- En la cuenta bancaria con numeración terminada en 87987 de la Caixa figura un saldo en el acta de arqueo de -5.340,03, circunstancia esta no permitida por la normativa aplicable. Por otra parte, se acompaña una conciliación bancaria de saldos de partidas genéricas con importes pendientes muy elevados y de gran antigüedad,

ejercicio 1998 y posteriores. Circunstancias ésta que debería ser aclarada en trámite de alegaciones por la corporación.

H) En relación con la Sociedad Mercantil Parque Marítimo, SAU

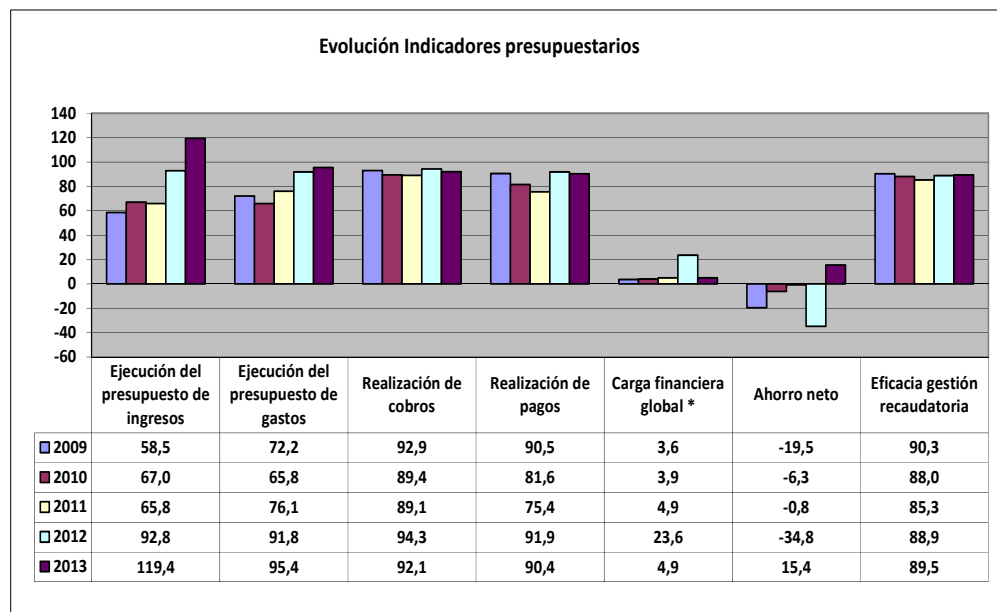
1.- El importe del "Efectivo y otros activos líquidos equivalentes" del activo corriente del Balance no coincide con el "Efectivo y otros activos líquidos equivalentes" del Estado de Flujos de Efectivo.

2.- El Estado de Flujos de Efectivo de la sociedad tiene todos los campos en blanco o con cero.

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 los ejercicios 2010-2013 para el cálculo de la carga financiera global sólo se han considerado los ingresos por operaciones corrientes.

- **Ejecución del presupuesto 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.

Valores para este índice mayores al 90 % se consideran satisfactorios; en cambio, valores inferiores alertan sobre la formulación de unas previsiones excesivas de ingresos.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 61 puntos porcentuales.

- **Ejecución del presupuesto 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 80 %.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 23,2 puntos porcentuales.

- **Realización de 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.

- **Realización de 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 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.

Dado el cambio en su fórmula de determinación, sólo son comparables en este indicador los ejercicios 2010, 2011, 2012 y 2013.

En el ejercicio 2013 se observa un aumento de 1 puntos porcentuales con relación al ejercicio 2010.

- **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. Debe presentar valores positivos.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 34,9 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.

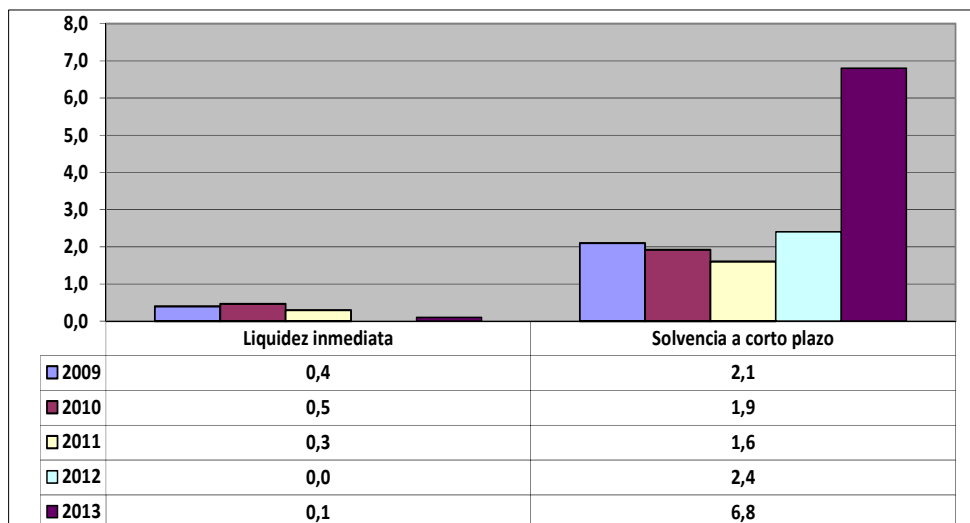
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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 0,8 puntos porcentuales.

B) INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

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



- **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 0,3.

- **Solvencia a corto plazo**

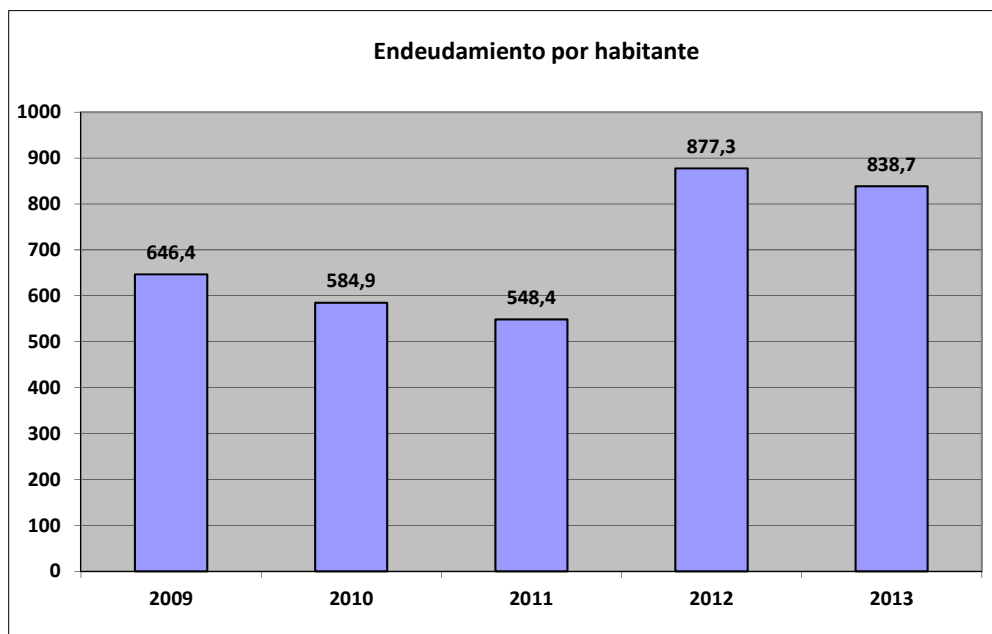
Refleja la capacidad que tienen los elementos más líquidos del activo circulante de una Entidad Local para hacer frente a las obligaciones pendientes de pago.

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, deducidos 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 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 4,7.



- **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 192,3 euros por habitante.

ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Entidad en el ejercicio fue el capítulo 1 (Impuestos directos), que alcanzó el 37,3 % de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 4 (Transferencias corrientes) con el 23,1 %.

El principal componente del gasto fue el capítulo 2 (Gastos corrientes en bienes y servicios), que representó el 42,4 % de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 1 (Gastos de personal), que supuso el 41,2 % del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 4,1 % de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 2.

Los grados de ejecución del presupuesto de ingresos y gastos fueron elevados, en tanto que los niveles de realización de los cobros y pagos se situaron en, niveles elevados, el 92,1 % y 90,4 %, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 89,5 %.

Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera global alcanzó el 4,9 % de los derechos reconocidos netos por operaciones corrientes.

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 24 de noviembre de 2015.

EL PRESIDENTE,

Fdo.: Rafael DÍAZ MARTÍNEZ

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA
GENERAL DEL EJERCICIO 2013 DEL AYUNTAMIENTO DE PUERTO DE LA CRUZ**

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

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2013 de la Entidad Ayuntamiento Puerto de la Cruz (Santa Cruz de Tenerife)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Ayuntamiento Puerto de la Cruz (NIF: P3802800G)
2) Balance de situación
63. Balance. Pasivo. Acreedores a corto plazo. El epígrafe D) II.2. Otras deudas a corto plazo. Otras deudas del pasivo del "balance" aparece con signo negativo. Errores detectados: (-210.305,39) < 0
9) Memoria Patrimonio entregado al uso general
370. Contenido de las cuentas anuales. Memoria El estado "5.b) Patrimonio entregado al uso general" de la Memoria contiene todos sus campos en blanco o a cero.
216. Memoria. Patrimonio entregado al uso general. El total del valor del bien del "patrimonio entregado al uso general" de la memoria no coincide con el saldo del epígrafe A) I.6. Patrimonio entregado al uso general del pasivo del "balance". Errores detectados: 0 no es igual a (-210.815,45)

18) Memoria Endeudamiento

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

El total pendiente a 31 de diciembre de las siguientes deudas relacionadas 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=2010/1/PIE08-PRÉSTAMO PARTICIPACION TRIBUTOS ESTADO LIQUIDACION 2008 (PIE) 161.621,72 no es igual a (0 + 0)
IdentDeud=2011/1/PIE09-PRESTAMOS PARTICIPACION TRIBUTOS ESTADO LIQUIDACION 2009(PIE09) 285.546,97 no es igual a (0 + 0)
IdentDeud=2012/1/BANEST-PRESTAMO L/P FONDO FINANCIACIÓN PAGO PROVEEDORES BANESTO N°CTA: 320317000273 1.263.134,66 no es igual a (0 + 0)
IdentDeud=2012/1/BANKIA-PRESTAMO L/P FONDO FINANCIACION PAGO PROVEEDORES (FFPA) BANKIA N°CTA: 3160 0054 8946 5.527.413,53 no es igual a (0 + 0)
IdentDeud=2012/1/BBVA-PRESTAMO L/P FONDO FINANCIACION PAGO PROVEEDORES (FFPP) BBVA N° CTA: 22 201505692 2.059.646,39 no es igual a (0 + 0)
IdentDeud=2012/1/BKINTE-PRESTAMO L/P FONDO FINANCIACIÓN PAGO PROVEEDORES (FFPP) BANKINTER N° 530100004194 1.200,00 no es igual a (0 + 0)
IdentDeud=2012/1/CAIXA-PRESTAMO L/P FONDO FINANCIACIÓN PAGO PROVEEDORES(FFPP) CAIXA N° CTA: 470200328667 631.791,83 no es igual a (0 + 0)
IdentDeud=2012/1/CAIXA2-REAL DECRETO LEY 4/2012 SEGUNDA FASE (622.409,50€) 2100 1519 41 0200341830 616.004,50 no es igual a (0 + 0)
IdentDeud=2012/1/CAM-PRESTAMO L/P FONDO FINANCIACION PAGO PROVEEDORES N°CTA: 680200005011 4.426,59 no es igual a (0 + 0)
IdentDeud=2012/1/CECA-PRESTAMO L/P FONDO FINANCIACION PAGO PROVEEDORES CECA N°CTA: 223110000049 5.574.944,30 no es igual a (0 + 0)
IdentDeud=2012/1/COOPER-PRESTAMO A L/P FONDO FINANCIACION PAGO PROVEEDORES COOPERATIVO N°CTA: 972231735321 1.200,00 no es igual a (0 + 0)
IdentDeud=2012/1/POPLAR-PRESTAMO L/P FONDO FINANCIACIÓN PRESTAMOS A L/P POPULAR N°CTA: 060660000173 1.532.959,70 no es igual a (0 + 0)
IdentDeud=2012/1/SABADE-PRESTAMO L/P FONDO FINANCIACIÓN PAGO PROVEEDORES (FFPP) SABADEL N°CTA: 360001227823 1.023.920,87 no es igual a (0 + 0)
IdentDeud=2012/1/SANTAN-PRESTAMO L/P FONDO FINANCIACIÓN PAGO PROVEEDORES SANTANDER N°CTA: 352313538495 2.531.170,65 no es igual a (0 + 0)
IdentDeud=2013/1/LCAIXA-PRESTAMO A L/P REAL DECRETO LEY 8/2013 TITULO I 2.505.400,40 no es igual a (0 + 0)
IdentDeud=2013/1/PIE11-DEVOLUCION LIQUIDACION DEFINITVA PARTICIPACION REGIMEN ECONOMICA FISCAL 2011 0 no es igual a (0 + 56.756,00)
IdentDeud=2013/1/REF09-DEVOLUCION LIQUIDACION DEFINITVA PARTICIPACION REGIMEN ECONOMICO FISCAL 2009 18.614,00 no es igual a (0 + 0)

Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.

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: 23.738.996,11 no es igual a (0 + 0 + 6.000.000,00 + 17.659.104,89 + 0 + 0 + 0 + -210.305,39 - 0 - 0)

Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.

24) Memoria Información presupuestaria

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

La suma de los remanentes de crédito comprometidos, incorporables y no incorporables, y los remanentes 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: (211.282,09 + 0 + -323.534,32 + 1.640.149,75) no es igual a 1.537.212,07

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

26) Memoria Remanente de tesorería

356. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería.

El importe de los derechos pendientes de cobro de operaciones no presupuestarias del "remanente de tesorería" de la memoria no coincide con la suma del saldo deudor de las cuentas (260), (265), (440), (442), (449), (470), (471), (472) y (565) y (566) del "balance de comprobación".
En caso de que se hayan incluido operaciones presupuestarias en las cuentas indicadas, esta circunstancia deberá indicarse en la columna "justificación".

Errores detectados: $24.623,22$ no es igual a $0 + 0 + 16.606,51 + 0 + 5.000,00 + 0 + 0 + 0 + 0 + 3.363,45 + 3.016,71$

Esta incidencia se ha dado también durante los 2 ejercicios anteriores.

30) Documentación complementaria. Información sobre Tesorería

22. Documentación complementaria. Tesorería. Acta de arqueo

El «pdf» que contiene la documentación complementaria de tesorería no constan las actas de arqueo de las existencias en Caja referidas a fin de ejercicio, exigidas por la regla 98.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

27. Documentación complementaria. Tesorería. Certificados bancarios

En el «pdf» que contiene la documentación complementaria de tesorería no constan las certificaciones de cada entidad bancaria de los saldos existentes en las mismas a favor la entidad local, referidos a fin de ejercicio, exigidos por la regla 98.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

31. Documentación complementaria. Tesorería. Certificados bancarios

En el «pdf» que contiene la documentación complementaria relativa a las certificaciones de las entidades bancarias no coinciden la relación de cuentas corrientes con las reflejadas en el cuadro relativo a tesorería de la Memoria.

34. Documentación complementaria. Tesorería. Acta de conciliación

El estado de conciliación no está autorizado por el Interventor u órgano de la Entidad que tenga atribuida la función de contabilidad.

31) Documentación complementaria. Estados integrados y consolidados

37. Documentación complementaria. Estados integrados y consolidados

El «pdf» que contiene la documentación complementaria relativa a los estados integrados y consolidados no refleja dicha información.

Sociedad Mercantil Parque Marítimo, S.A.U. (NIF: A38228417)

1) Balance de situación

10. Balance. Activo Corriente

El importe del punto "VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes" del Activo Corriente del Balance no coincide con el "Efectivo o equivalentes al final del ejercicio" del Estado de Flujos de Efectivo.

Errores detectados: $53.783,26$ no es igual a 0

Esta incidencia se ha dado también durante los 2 ejercicios anteriores.

4) Estado de flujos de efectivo

4. Contenido de las cuentas anuales.

El Estado de Flujos de Efectivo de la sociedad tiene todos los campos en blanco o con cero.

Esta incidencia se ha dado también durante los 2 ejercicios anteriores.

Organismo Autónomo Patronato Museo Arqueológico (NIF: P8802801D)

27) Memoria Indicadores

451. Contenido de las cuentas anuales. Memoria

El estado "21.b.2.2) Realización de cobros" de la Memoria contiene todos sus campos en blanco o a cero.

Esta incidencia se ha dado también durante los 2 ejercicios anteriores.

30) Documentación complementaria. Información sobre Tesorería

24. Documentación complementaria. Tesorería. Acta de arqueo

Las actas de arqueo de las existencias en Caja que se incluyen en el «pdf» que contiene la documentación complementaria de tesorería de la Entidad no están firmadas por los responsables de la Corporación.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

Organismo Autónomo Organismo Autónomo Local (NIF: P8860001J)

2) Balance de situación

40. Balance. Activo. Activo circulante.

El epígrafe C) IV. Tesorería del activo del "balance" aparece con signo negativo.

Errores detectados: (-3.090,20) < 0

4) Estado de liquidación del presupuesto Presupuesto de gastos

187. Liquidación del Presupuesto. Liquidación del presupuesto de gastos.

El importe de las obligaciones reconocidas netas del capítulo IV de la "liquidación del presupuesto de gastos" no coincide con la suma del debe de las cuentas (650) transferencias corrientes y (651) subvenciones corrientes del "balance de comprobación".

En caso de que se deba a subvenciones o transferencias en especie o de pagos pendientes de aplicación, esta circunstancia deberá indicarse en la columna "justificación".

Errores detectados: 700,00 no es igual a 0 + 0

16) Memoria Tesorería

249. Memoria. Tesorería.

El saldo final total de las siguientes cuentas relacionadas en "tesorería" de la memoria no coincide con su saldo deudor del "balance de comprobación":

Errores detectados: NumCuenta=5710 (-3.090,20 no es igual a 0)

26) Memoria Remanente de tesorería

353. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería.

El importe de los fondos líquidos del "remanente de tesorería" de la memoria no coincide con la suma del saldo deudor de las cuentas (570), (571), (573), (574.1), (575.1), (575.9), (577) y (578) que forman parte del subgrupo (57) tesorería del "balance de comprobación". En caso de que se hayan incluido las inversiones financieras entre los fondos líquidos, esta circunstancia deberá indicarse en la columna "justificación".

Errores detectados: -3.090,20 no es igual a 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0 + 0

30) Documentación complementaria. Información sobre Tesorería

24. Documentación complementaria. Tesorería. Acta de arqueo

Las actas de arqueo de las existencias en Caja que se incluyen en el «pdf» que contiene la documentación complementaria de tesorería de la Entidad no están firmadas por los responsables de la Corporación.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

27. Documentación complementaria. Tesorería. Certificados bancarios

En el «pdf» que contiene la documentación complementaria de tesorería no constan las certificaciones de cada entidad bancaria de los saldos existentes en las mismas a favor la entidad local, referidos a fin de ejercicio, exigidos por la regla 98.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

34. Documentación complementaria. Tesorería. Acta de conciliación

El estado de conciliación no está autorizado por el Interventor u órgano de la Entidad que tenga atribuida la función de contabilidad.

Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 28.929 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2013)</small>
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	14.595.708,32	0,00	0,00%	14.595.708,32	15.054.808,55	103,15%	37,31%	14.003.956,92	93,02%	1.050.851,63
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	2.581.875,62	0,00	0,00%	2.581.875,62	3.776.002,15	146,25%	9,36%	3.765.359,16	99,72%	10.642,99
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	4.963.908,39	171.118,49	3,45%	5.135.026,88	6.902.098,27	134,41%	17,10%	5.275.641,61	76,44%	1.626.456,66
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	8.931.148,02	916.603,15	10,26%	9.847.751,17	9.323.713,99	94,68%	23,10%	9.323.713,99	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	1.373.328,02	0,00	0,00%	1.373.328,02	1.289.051,18	93,86%	3,19%	773.658,93	60,02%	515.392,25
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	1,00	0,00	0,00%	1,00	-256,99	-25699,00%	0,00%	-256,99	100,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00	1.503.264,49	0,00%	3,73%	1.503.264,49	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	4,00	223.682,61	5592065,25%	223.686,61	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	27.255,80	0,00%	27.255,80	2.505.400,40	9192,17%	6,21%	2.505.400,40	100,00%	0,00
TOTAL INGRESOS	32.445.973,37	1.338.660,05	4,13%	33.784.633,42	40.354.082,04	119,45%	100,00%	37.150.738,51	92,06%	3.203.343,53

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	14.024.601,95	-216.474,86	-1,54%	13.808.127,09	13.277.958,06	96,16%	41,18%	13.022.769,32	98,08%	255.188,74
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	12.751.910,43	1.523.591,39	11,95%	14.275.501,82	13.679.387,47	95,82%	42,42%	11.002.482,22	80,43%	2.676.905,25
3 GASTOS FINANCIEROS	2.147.487,98	-136.969,18	-6,38%	2.010.518,80	1.791.573,12	89,11%	5,56%	1.760.822,75	98,28%	30.750,37
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	2.231.454,36	-69.456,08	-3,11%	2.161.998,28	2.004.290,74	92,71%	6,22%	1.947.061,17	97,14%	57.229,57
6 INVERSIONES REALES	588.994,91	114.539,88	19,45%	703.534,79	678.594,05	96,45%	2,10%	642.603,79	94,70%	35.990,26
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	701.523,74	123.428,90	17,59%	824.952,64	815.617,91	98,87%	2,53%	769.985,04	94,41%	45.632,87
8 ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	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	32.445.973,37	1.338.660,05	4,13%	33.784.633,42	32.247.421,35	95,45%	100,00%	29.145.724,29	90,38%	3.101.697,06

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	682.975,23
Derechos pendientes de cobro	30.724.337,42
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	3.203.343,53
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	27.672.791,15
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	24.623,22
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	176.420,48
Obligaciones pendientes de pago	4.619.324,54
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	3.101.697,06
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	584.570,22
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	986.751,10
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	53.693,84
Remanente de tesorería total	26.787.988,11
Saldos de dudoso cobro	24.172.301,43
Exceso de financiación afectada	2.558.769,42
Remanente tesorería para gastos grales.	56.917,26

ÁREA DE GASTO		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	1.601.099,38	4,97%
1 Servicios públicos básicos	14.091.841,32	43,70%
2 Actuaciones de protección y promoción social	2.505.965,66	7,77%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	2.648.203,61	8,21%
4 Actuaciones de carácter económico	3.234.634,59	10,03%
9 Actuaciones de carácter general	8.165.676,79	25,32%
TOTAL GASTOS	32.247.421,35	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	40.354.082,04
2. Obligaciones reconocidas netas	32.247.421,35
3. Resultado presupuestario (1-2)	8.106.660,69
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	0,00
5. Desviaciones negativas de financiación	2.702.280,16
6. Desviaciones positivas de financiación	2.553.444,55
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	8.255.496,30

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2013	31.100.099,58	5.380.558,02
Variación	-181.254,07	-362.953,35
Cobros/Pagos	3.246.054,36	4.433.034,45
Saldo a 31 de diciembre de 2013	27.672.791,15	584.570,22

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 28.929 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2013)</small>
NOMBRE:	Puerto de la Cruz	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2013	%	PASIVO	EJERCICIO 2013	%
INMOVILIZADO	69.081.019,36	90,24%	FONDOS PROPIOS	46.338.664,19	60,53%
Inversiones destinadas al uso general	9.405.137,43	12,29%	Patrimonio	-7.655.772,95	-10,00%
Inmovilizaciones inmateriales	1.162.837,29	1,52%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	54.450.698,10	71,13%	Resultados de ejercicios anteriores	49.957.403,72	65,26%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	4.037.033,42	5,27%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS	0,00	0,00%
Inversiones financieras permanentes	4.062.346,54	5,31%	ACREEDORES A LARGO PLAZO	23.659.331,92	30,91%
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	23.659.331,92	30,91%
ACTIVO CIRCULANTE	7.468.488,99	9,76%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	6.551.512,24	8,56%
Deudores	6.779.133,60	8,86%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	6.380,16	0,01%	Otras deudas a corto plazo	603.649,25	0,79%
Tesorería	682.975,23	0,89%	Acreedores	5.947.862,99	7,77%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	76.549.508,35	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	76.549.508,35	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	4,13%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	95,45%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	90,38%
4. GASTO POR HABITANTE	1.114,71 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	51,65 €
6. ESFUERZO INVERSOR	4,63%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	68,97
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	119,45%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	92,06%
10. INGRESO POR HABITANTE	1.394,94 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	89,55%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	38,13
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	93,79%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	63,77%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	4,93%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	61,93 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	285,37 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	14504,38%
19. AHORRO BRUTO	15,39%
20. AHORRO NETO	15,39%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	88,35%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	10,50%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL	
AHORRO	4.037.033,42
DESAHORRO	0,00

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	868.862,86	64,91%
Suplementos de Crédito	2.554.815,29	190,85%
Ampliaciones de Crédito	165.598,49	12,37%
Transferencias de Crédito Positivas	485.517,81	36,27%
Transferencias de Crédito Negativas	485.517,81	36,27%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	223.682,61	16,71%
Créditos Generados por Ingresos	949.378,95	70,92%
Bajas por Anulación	3.423.678,15	255,75%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	1.338.660,05	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	838,71 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,15
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	6,80

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 28.929 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2013)</small>
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	130.000,00	0,00	0,00%	130.000,00	82.118,62	63,17%	7,58%	82.118,62	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	1.194.752,29	97.346,93	8,15%	1.292.099,22	1.001.515,90	77,51%	92,42%	971.515,90	97,00%	30.000,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	1.500,00	0,00	0,00%	1.500,00	58,94	3,93%	0,01%	58,94	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	31.462,93	0,00%	31.462,93	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	1.006,01	0,00	0,00%	1.006,01	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 INGRESOS	1.327.258,30	128.809,86	9,70%	1.456.068,16	1.083.693,46	74,43%	100,00%	1.053.693,46	97,23%	30.000,00

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	1.212.790,30	50.197,83	4,14%	1.262.988,13	1.187.610,88	94,03%	93,49%	1.187.610,88	100,00%	0,00
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	109.432,00	39.069,63	35,70%	148.501,63	81.955,51	55,19%	6,45%	81.955,51	100,00%	0,00
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	2.012,00	0,00	0,00%	2.012,00	700,00	34,79%	0,06%	700,00	100,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	3.012,00	39.542,40	1312,83%	42.554,40	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	12,00	0,00	0,00%	12,00	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	1.327.258,30	128.809,86	9,70%	1.456.068,16	1.270.266,39	87,24%	100,00%	1.270.266,39	100,00%	0,00

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	-3.090,20
Derechos pendientes de cobro	29.936,00
Dchos ptes.cobro presupuesto corriente	30.000,00
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	0,26
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	0,00
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	64,26
Obligaciones pendientes de pago	141.543,01
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	0,00
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	35.905,32
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	105.637,69
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	-114.697,21
Saldos de dudoso cobro	0,00
Exceso de financiación afectada	74.305,66
Remanente tesorería para gastos grales.	-189.002,87

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	1.270.266,39	100,00%
4 Actuaciones de carácter económico	0,00	0,00%
9 Actuaciones de carácter general	0,00	0,00%
TOTAL GASTOS	1.270.266,39	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	1.083.693,46	
2. Obligaciones reconocidas netas	1.270.266,39	
3. Resultado presupuestario (1-2)	-186.572,93	
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	0,00	
5. Desviaciones negativas de financiación	14.346,70	
6. Desviaciones positivas de financiación	78.849,45	
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO	-251.075,68	

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2013	193.875,82	86.080,07
Variación	0,00	-50.174,75
Cobros/Pagos	193.875,56	0,00
Saldo a 31 de diciembre de 2013	0,26	35.905,32

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 28.929 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2013)</small>
NOMBRE:	Organismo Autónomo Local	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2013	%	PASIVO	EJERCICIO 2013	%
INMOVILIZADO	120.454,50	81,74%	FONDOS PROPIOS	4.379,38	2,97%
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%	Patrimonio	65.100,47	44,18%
Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	120.454,50	81,74%	Resultados de ejercicios anteriores	72.156,15	48,96%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	-132.877,24	-90,17%
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%	Emisiones 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	26.910,06	18,26%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	142.985,18	97,03%
Deudores	30.000,26	20,36%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	54.784,18	37,18%
Tesorería	-3.090,20	-2,10%	Acreedores	88.201,00	59,85%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	147.364,56	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	147.364,56	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	9,70%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	87,24%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	100,00%
4. GASTO POR HABITANTE	43,91 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	0,00 €
6. ESFUERZO INVERSOR	0,00%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	0,00
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	74,43%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	97,23%
10. INGRESO POR HABITANTE	37,46 €
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	97,23%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	7,58%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,00%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,00 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	-8,68 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	132,84%
19. AHORRO BRUTO	-17,22%
20. AHORRO NETO	-17,22%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	0,00%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	100,00%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL	
AHORRO	0,00
DESAHORRO	132.877,24

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	3.545,20	2,75%
Suplementos de Crédito	40.157,50	31,18%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	26.521,75	20,59%
Transferencias de Crédito Negativas	26.521,75	20,59%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	88.652,36	68,82%
Créditos Generados por Ingresos	0,00	0,00%
Bajas por Anulación	3.545,20	2,75%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	128.809,86	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	1,89 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	-0,02
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	0,19

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 28.929 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2013)</small>
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	9.950,13	0,00	0,00%	9.950,13	7.474,00	75,11%	2,16%	7.474,00	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	129.548,24	210.357,75	162,38%	339.905,99	338.357,75	99,54%	97,84%	338.357,75	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	100,00	0,00	0,00%	100,00	2,75	2,75%	0,00%	2,75	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	0,00	0,00	0,00%	0,00	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	139.598,37	210.357,75	150,69%	349.956,12	345.834,50	98,82%	100,00%	345.834,50	100,00%	0,00

CAPÍTULO GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	132.288,37	210.357,75	159,01%	342.646,12	309.651,16	90,37%	98,64%	309.651,16	100,00%	0,00
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	7.310,00	0,00	0,00%	7.310,00	4.285,08	58,62%	1,36%	2.912,71	67,97%	1.372,37
3 GASTOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	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	139.598,37	210.357,75	150,69%	349.956,12	313.936,24	89,71%	100,00%	312.563,87	99,56%	1.372,37

REMANENTE DE TESORERÍA	
Fondos líquidos	45.915,91
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	22.142,46
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	1.372,37
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	3.595,72
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	17.174,37
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	23.773,45
Saldos de dudoso cobro	0,00
Exceso de financiación afectada	0,00
Remanente tesorería para gastos grales.	23.773,45

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	313.936,24	100,00%
4 Actuaciones de carácter económico	0,00	0,00%
9 Actuaciones de carácter general	0,00	0,00%
TOTAL GASTOS	313.936,24	100,00%

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	345.834,50
2. Obligaciones reconocidas netas	313.936,24
3. Resultado presupuestario (1-2)	31.898,26
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	31.898,26

PRESUPUESTOS CERRADOS		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2013	0,00	8.323,34
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	0,00	4.727,62
Saldo a 31 de diciembre de 2013	0,00	3.595,72

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 28.929 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2013)</small>
NOMBRE:	Patronato Museo Arqueológico	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2013	%	PASIVO	EJERCICIO 2013	%
INMOVILIZADO	164.679,18	78,20%	FONDOS PROPIOS	188.452,63	89,49%
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%	Patrimonio	15.821,26	7,51%
Inmovilizaciones inmateriales	0,00	0,00%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	164.679,18	78,20%	Resultados de ejercicios anteriores	139.931,94	66,45%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	32.699,43	15,53%
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%	Emisiones 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	45.915,91	21,80%	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	ACREEDORES A CORTO PLAZO	22.142,46	10,51%
Deudores	0,00	0,00%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	168,04	0,08%
Tesorería	45.915,91	21,80%	Acreedores	21.974,42	10,43%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	210.595,09	100,00%	PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P	0,00	0,00%
			TOTAL PASIVO	210.595,09	100,00%

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
Del Presupuesto corriente	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	150,69%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	89,71%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	99,56%
4. GASTO POR HABITANTE	#¡DIV/0!
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	#¡DIV/0!
6. ESFUERZO INVERSOR	0,00%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	116,90
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	98,82%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	100,00%
10. INGRESO POR HABITANTE	#¡DIV/0!
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	2,16%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,00%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	#¡DIV/0!
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	#¡DIV/0!
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	134,18%
19. AHORRO BRUTO	9,22%
20. AHORRO NETO	9,22%
De Presupuestos cerrados:	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	56,80%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	#¡DIV/0!

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL	
AHORRO	32.699,43
DESAHORRO	0,00

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00%
Suplementos de Crédito	182.790,96	86,90%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	5.277,61	2,51%
Transferencias de Crédito Negativas	5.277,61	2,51%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	0,00	0,00%
Créditos Generados por Ingresos	28.367,96	13,49%
Bajas por Anulación	801,17	0,38%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
TOTAL MODIFICACIONES	210.357,75	100,00%

INDICADORES FINANCIEROS	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	#¡DIV/0!
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	2,07
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	2,07