

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2020 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 el 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 2020, esta Audiencia de Cuentas emite el presente Informe definitivo.

La Entidad ha presentado, en el plazo legalmente establecido, 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) Entidades instrumentales y adscritas de la Entidad

El conjunto de entidades que conforman la Administración Local del municipio de Puerto de la Cruz durante el ejercicio 2020 son:

- Ayuntamiento de Puerto de la Cruz
- Organismo Autónomo Local
- Organismo Autónomo Museo Arqueológico.
- Sociedad Municipal Parque Marítimo S.A.U. en liquidación, de capital íntegramente de la Entidad y sectorizada como Administración Pública.

B) Aprobación del Presupuesto

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

C) Aprobación de la Cuenta General

La Cuenta General no se ha formado en el plazo legalmente establecido en el artículo 212.1 del TRLRHL.

D) Balance

El importe del epígrafe "Patrimonio generado. Resultados de ejercicios anteriores" del Balance no coincide, con el saldo final acreedor o deudor de la cuenta 120 del Balance de comprobación.

E) Estado de cambios en el patrimonio neto

El importe de algunos epígrafes del Estado de operaciones con la Entidad o entidades propietarias del Estado de cambios en el patrimonio neto, aparece con signo contrario a su naturaleza.

F) Estado de flujos de efectivo

El importe de algunos epígrafes del Estado de flujos de efectivo aparece con signo contrario a su naturaleza.

G) Organismo Autónomo Patronato Museo Arqueológico

1.- El importe del epígrafe "Patrimonio generado. Resultados de ejercicios anteriores" del Balance no coincide, con el saldo final acreedor o deudor de la cuenta 120 del Balance de comprobación.

2.- No se ha remitido el informe de auditoría de cuentas.

H) Organismo Autónomo Local

1.- El importe del epígrafe "Patrimonio generado. Resultados de ejercicios anteriores" del Balance no coincide, con el saldo final acreedor o deudor de la cuenta 120 del Balance de comprobación.

2.- No se ha remitido el informe de auditoría de cuentas.

I) Sociedad Mercantil

1.- No coinciden todos o algunos de los distintos apartados del Estado total de cambios en el patrimonio neto, con la suma de los conceptos en que se desglosa.

2.- En el informe de auditoría de cuentas remitido con la Cuenta General, la opinión con salvedades.

J) Gastos de Personal:

El Interventor del Ayuntamiento remitió al Tribunal de Cuentas, a través de la Plataforma de Rendición de Cuentas, y en virtud del artículo 5 del Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, por el que se regula el régimen jurídico del control interno en las entidades del Sector Público Local, reparo formulado por gastos de gratificaciones/servicios extraordinarios.

K) Modificación de crédito extraordinario:

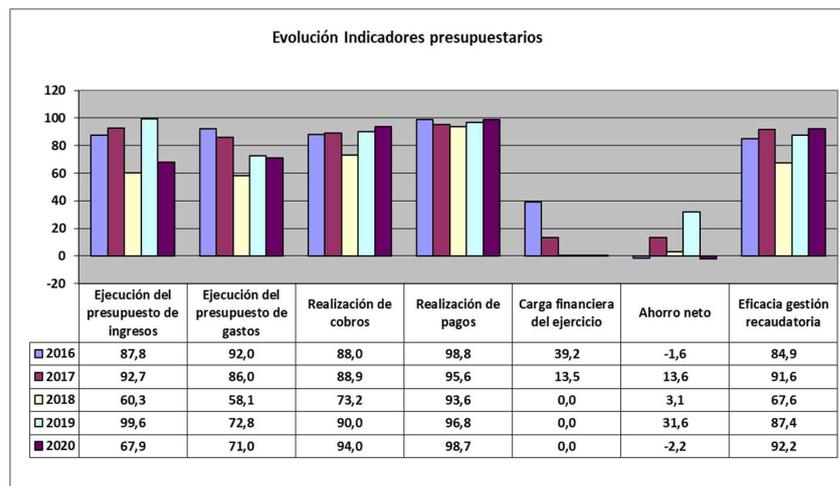
El Interventor del Ayuntamiento remitió al Tribunal de Cuentas, a través de la Plataforma de Rendición de Cuentas, y en virtud del artículo 5 del Real Decreto 424/2017, de 28 de abril, por el que se regula el régimen jurídico del control interno en las entidades del Sector Público Local, reparo formulado por modificación de crédito extraordinario.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha:	01-12-2022 17:07:42	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): FA997F7C584B1E0EE4BA1E3AAF845376 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/FA997F7C584B1E0EE4BA1E3AAF845376				
Fecha de sellado electrónico:	03-12-2022 00:09:28	- 3/14 -	Fecha de emisión de esta copia:	

ANÁLISIS DE INDICADORES

A) INDICADORES PRESUPUESTARIOS

A continuación se realiza un análisis de la evolución en cinco ejercicios de siete indicadores presupuestarios relevantes, con el valor que a juicio de la Audiencia de Cuentas resulta razonable.



- **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 una caída de 19,9 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 una caída de 21 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.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 6 puntos porcentuales.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha:	01-12-2022 17:07:42	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): FA997F7C584B1E0EE4BA1E3AAF845376 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/FA997F7C584B1E0EE4BA1E3AAF845376				
Fecha de sellado electrónico:	03-12-2022 00:09:28	- 5/14 -	Fecha de emisión de esta copia:	

- **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 del ejercicio**

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 la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 39,2 puntos porcentuales.

- **Ahorro neto**

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

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

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 0,5 puntos porcentuales.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:07:42	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): FA997F7C584B1E0EE4BA1E3AAF845376			
Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/FA997F7C584B1E0EE4BA1E3AAF845376			
Fecha de sellado electrónico: 03-12-2022 00:09:28	- 6/14 -	Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:10:40	

- **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.

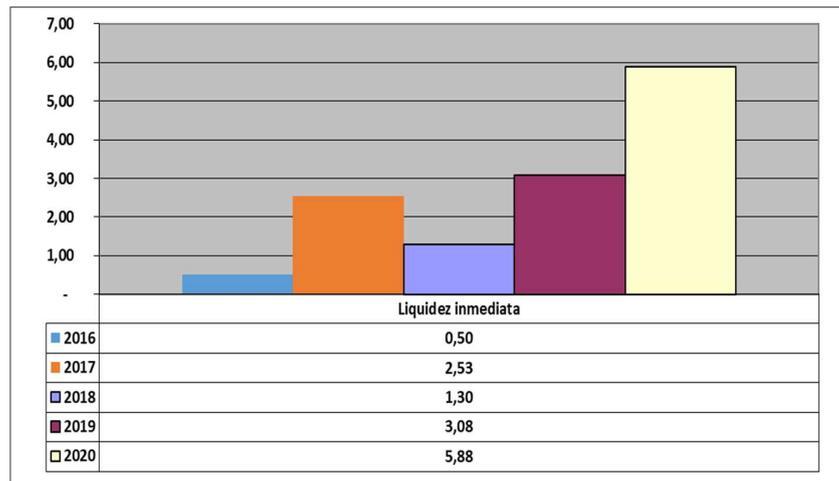
Este indicador mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de los capítulos 1, 2 y 3, es decir, el ritmo de cobro.

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 un aumento de 7,3 puntos porcentuales.

B) INDICADORES FINANCIEROS

Se realiza un análisis de la evolución en cinco ejercicios de tres indicadores financieros, con indicación del valor que a juicio de la Audiencia de Cuentas resulta razonable.



- **Liquidez inmediata**

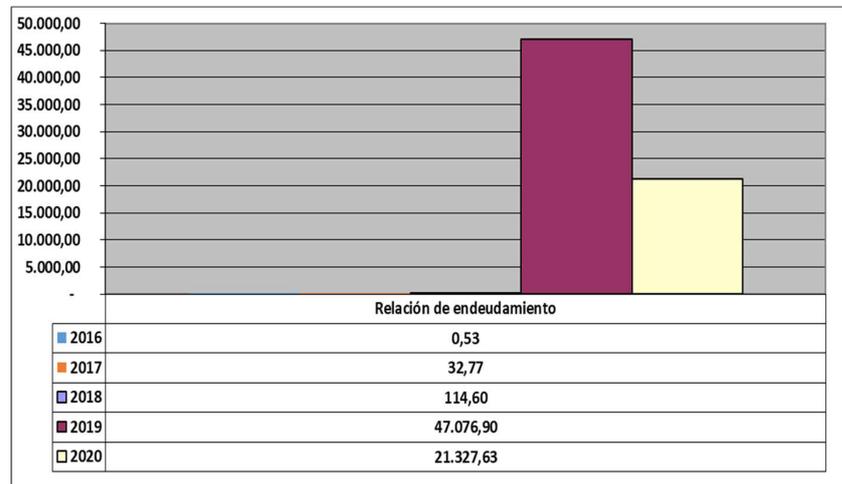
Se obtiene determinando el porcentaje que suponen los fondos líquidos (dinero disponible en caja y bancos, así como otras inversiones financieras temporales con un

alto grado de liquidez) con relación a las obligaciones presupuestarias y no presupuestarias a corto plazo.

Este indicador refleja a 31 de diciembre el porcentaje de deudas presupuestarias y no presupuestarias 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 5,4.



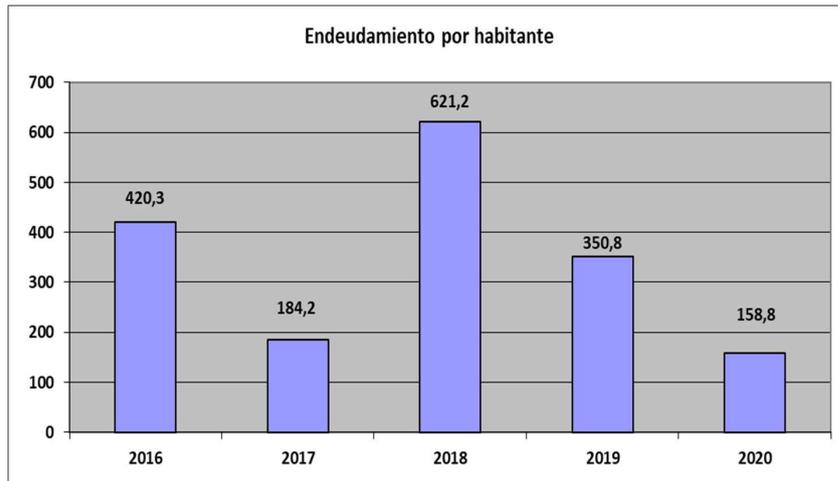
- **Relación de endeudamiento**

Se define como el cociente, en tanto por uno, entre las agrupaciones de provisiones y acreedores a corto plazo (pasivo corriente), sobre las agrupaciones de provisiones y acreedores a largo plazo (pasivo no corriente) del pasivo del balance.

Indica qué porcentaje representa el exigible a corto plazo, sobre las obligaciones reembolsables a largo plazo. Un valor superior a 1 indica un mayor volumen de deuda a corto plazo que de deuda a largo plazo, y a la inversa.

Cuanto más se aproxima su valor a cero, mayor es el peso de las obligaciones a largo plazo sobre el total de obligaciones a corto y a la inversa.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento, en tantos por uno, de 21327,1.



- **Endeudamiento por habitante**

El índice relativo a la deuda per cápita, o endeudamiento por habitante, se obtiene dividiendo el pasivo corriente y el no corriente 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 una disminución de 261,5 € por habitante.

Santa Cruz de Tenerife, a 14 de noviembre de 2022.

EL PRESIDENTE,
Pedro Pacheco González

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA
GENERAL DEL EJERCICIO 2020 DEL AYUNTAMIENTO DE PUERTO DE LA CRUZ.**

En el plazo concedido para ello la Entidad no remitió alegaciones al Informe provisional de fiscalización

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha:	01-12-2022 17:07:42	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): FA997F7C584B1E0EE4BA1E3AAF845376 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/FA997F7C584B1E0EE4BA1E3AAF845376				
Fecha de sellado electrónico:	03-12-2022 00:09:28	- 10/14 -	Fecha de emisión de esta copia:	

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2020 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)	
A) Balance de situación	
26. Balance. Pasivo. El importe del epígrafe A) II.1. "Patrimonio generado. Resultados de ejercicios anteriores" del Pasivo del Balance no coincide con el saldo final acreedor o deudor de la cuenta 120 del Balance de comprobación de la Memoria. Errores detectados: 102,045,492.37 no es igual a 87,493,187.34 Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.	
C) Estado de cambios en el Patrimonio Neto	
1. Estado de cambios en el Patrimonio Neto. Operaciones con entidades propietarias. El importe del epígrafe "I.1.1. Ingresos y gastos reconocidos directamente en la cuenta del resultado económico patrimonial. Transferencias y subvenciones. Ingresos" del apartado "b) Otras operaciones con la Entidad o Entidades propietarias" del Estado de operaciones con la entidad o entidades propietarias en el Estado de cambios en el patrimonio neto aparece con signo negativo.	
D) Estado de Flujos de Efectivo	
5. Estado de flujos de efectivo. El importe del epígrafe "I.A.5. Flujos de efectivo de las actividades de gestión. Cobros. Intereses y dividendos cobrados" en el Estado de flujos de efectivo aparece con signo negativo.	
Sociedad Mercantil Parque Marítimo, S.A.U. (NIF: A38228417)	
C) Estado de cambios en el Patrimonio Neto	
11. Estado de cambios en el Patrimonio Neto. Total de cambios en el Patrimonio Neto El importe de B. SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 200X-1 del Resultados de ejercicios anteriores del Estado total de cambios en el patrimonio neto no coincide con la suma de sus I. Ajustes por cambios de criterios 200X-2 y anteriores y II. Ajustes por errores 200X-2 Errores detectados: -10,723,449.86 no es igual a 0 + 0 Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.	
Organismo Autónomo Patronato Museo Arqueológico (NIF: P8802801D)	
A) Balance de situación	
26. Balance. Pasivo. El importe del epígrafe A) II.1. "Patrimonio generado. Resultados de ejercicios anteriores" del Pasivo del Balance no coincide con el saldo final acreedor o deudor de la cuenta 120 del Balance de comprobación de la Memoria. Errores detectados: 137,769.12 no es igual a 24,272.84 Esta incidencia se ha dado también durante los 2 ejercicios anteriores.	

Firmado por: PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 01-12-2022 17:07:42	
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): FA997F7C584B1E0EE4BA1E3AAF845376 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/FA997F7C584B1E0EE4BA1E3AAF845376		
Fecha de sellado electrónico: 03-12-2022 00:09:28	- 11/14 -	

A) Balance de situación

26. Balance. Pasivo.

El importe del epígrafe A) II.1. "Patrimonio generado. Resultados de ejercicios anteriores" del Pasivo del Balance no coincide con el saldo final acreedor o deudor de la cuenta 120 del Balance de comprobación de la Memoria.

Errores detectados: 126,028.15 no es igual a 10,851.92

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



TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento			Página 1/2	
MODELO:	Normal	Código:	38 028	Población:	30.492
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife			(Fuente: INE a 1 enero 2020)	

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	17.074.634,95	0,00	0,00%	17.074.634,95	14.528.873,89	85,09%	38,08%	14.097.781,94	97,03%	431.091,95
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	6.387.621,43	0,00	0,00%	6.387.621,43	4.190.249,45	65,60%	10,98%	4.132.641,41	98,63%	57.608,04
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	6.759.862,95	44.851,92	0,66%	6.804.714,87	5.867.777,69	86,23%	15,38%	4.444.218,60	75,74%	1.423.559,09
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	9.244.019,27	2.355.266,79	25,48%	11.599.286,06	12.130.758,99	104,58%	31,79%	12.130.758,99	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	468.033,72	0,00	0,00%	468.033,72	-674.160,82	-144,04%	-1,77%	-760.436,12	112,80%	86.275,30
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	1.815.613,53	401.221,14	22,10%	2.216.834,67	2.109.047,20	95,14%	5,53%	1.815.589,28	86,09%	293.457,92
8 ACTIVOS FINANCIEROS	0,00	11.661.557,31	0,00%	11.661.557,31	2.856,04	0,02%	0,01%	0,00	0,00%	2.856,04
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	41.749.785,85	14.462.897,16	34,64%	56.212.683,01	38.155.402,44	67,88%	100,00%	35.860.554,10	93,99%	2.294.848,34

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	15.702.510,59	5.542.853,95	35,30%	21.245.364,54	16.625.341,68	78,25%	41,66%	16.625.341,68	100,00%	0,00
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	19.281.535,82	2.573.736,73	13,35%	21.855.272,55	16.842.967,14	77,07%	42,20%	16.532.841,39	98,16%	310.125,75
3 GASTOS FINANCIEROS	20.000,00	0,00	0,00%	20.000,00	6.647,04	33,24%	0,02%	6.647,04	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	3.245.493,43	1.810.678,23	55,79%	5.056.171,66	3.345.380,55	66,16%	8,38%	3.130.385,58	93,57%	214.994,97
5 FONDO DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	2.437.351,79	3.144.154,76	129,00%	5.581.506,55	1.662.822,48	29,79%	4,17%	1.662.822,48	100,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.042.894,22	507.240,11	48,64%	1.550.134,33	538.301,99	34,73%	1,35%	538.301,99	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	20.000,00	884.233,38	4421,17%	904.233,38	886.481,67	98,04%	2,22%	886.481,67	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	41.749.785,85	14.462.897,16	34,64%	56.212.683,01	39.907.942,55	70,99%	100,00%	39.382.821,83	98,68%	525.120,72

REMANENTE DE TESORERÍA	
1. Fondos líquidos	28.470.120,01
2. (+) Derechos pendientes de cobro	38.563.429,03
(+) del Presupuesto corriente	2.294.848,34
(+) de Presupuestos cerrados	36.243.459,30
(+) de operaciones no presupuestarias	25.121,39
3. (-) Obligaciones pendientes de pago	2.758.639,57
(+) del Presupuesto corriente	525.120,72
(+) de Presupuestos cerrados	597.317,58
(+) de operaciones no presupuestarias	1.636.201,27
4. (+) Partidas pendientes de aplicación	-1.335.443,38
(-) cobros realizados ptes. aplicac. defin.	1.383.465,62
(+) pagos realizados ptes. aplicac. defin.	48.022,24
I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)	62.939.466,09
II. Saldos de dudoso cobro	36.243.459,30
III. Exceso de financiación afectada	1.738.163,35
IV. Remanente tesorería para gastos generales (I-II-III)	24.957.843,44

PRESUPUESTOS CERRADOS	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2020	39.705.042,14	2.464.698,58
Variación	76.709,64	0,00
Cobros/Pagos	3.384.873,20	1.867.381,00
Saldo a 31 de diciembre de 2020	36.243.459,30	597.317,58

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	38.155.402,44	
2. Obligaciones reconocidas netas	39.907.942,55	
3. Resultado presupuestario del ejercicio (1-2)		-1.752.540,11
4. Gastos finan. reman. tesorería para gtos. generales	4.926.535,28	
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	315.583,81	
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	1.318.917,33	
7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO		2.170.661,65

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	67,88%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	70,99%
3. REALIZACIÓN DE COBROS	93,99%
4. REALIZACIÓN DE PAGOS	98,68%
5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	0,02%
6. AHORRO NETO	-2,16%
7. EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA	92,22%

TIPO ENTIDAD:	Ayuntamiento	Código:	38 028	Página 2/2
MODELO:	Normal			
PROVINCIA:	Santa Cruz de Tenerife		Población:	30.492

BALANCE					
ACTIVO	EJERCICIO 2020	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO 2020	%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	80.721.926,22	72,36%	A) PATRIMONIO NETO	106.714.960,71	95,66%
I. Inmovilizado intangible	1.328.307,09	1,19%	I. Patrimonio	4.077.603,21	3,66%
II. Inmovilizado material	72.413.486,76	64,91%	II. Patrimonio generado	102.637.357,50	92,00%
III. Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00%	III. Ajustes por cambios de valor	0,00	0,00%
IV. Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	IV. Subvenciones recibidas ptes. imputación a rdos.	0,00	0,00%
V. Inv. financ. a l/p en entid. grupo, multig. y asoci.	6.977.276,33	6,25%	B) PASIVO NO CORRIENTE	227,03	0,00%
VI. Inv. financ. a l/p	2.856,04	0,00%	I. Provisiones a l/p	0,00	0,00%
VII. Deudores y otras cuentas a cobrar a l/p	0,00	0,00%	II. Deudas a l/p	0,00	0,00%
B) ACTIVO CORRIENTE	30.835.272,88	27,64%	III. Deudas con entid. del grupo, multig. y asoci. l/p	227,03	0,00%
I. Activos en estado de venta	0,00	0,00%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a l/p	0,00	0,00%
II. Existencias	0,00	0,00%	V. Ajustes por periodificación a l/p	0,00	0,00%
III. Deudores y otras cuentas a cobrar a c/p	2.362.136,16	2,12%	C) PASIVO CORRIENTE	4.842.011,36	4,34%
IV. Inv. financ. a c/p en entid. grupo, multig. y asoci.	0,00	0,00%	I. Provisiones a c/p	0,00	0,00%
V. Inv. financ. a c/p	3.016,71	0,00%	II. Deudas a c/p	1.633.020,79	1,46%
VI. Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	III. Deudas con entid. grupo, multig. y asoci. c/p	395.140,84	0,35%
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	28.470.120,01	25,52%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p	2.813.849,73	2,52%
			V. Ajustes por periodificación a c/p	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	111.557.199,10	100,00%	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	111.557.199,10	100,00%

1. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambio valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
Patrimonio neto al final del ejercicio 2019	4.077.603,21	102.110.986,10	0,00	0,00	106.188.589,31
Aj. por cambios de crit. contables y corr.err.	0,00	10.777,91	0,00	0,00	10.777,91
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2020	4.077.603,21	102.121.764,01	0,00	0,00	106.199.367,22
Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2020	0,00	515.593,49	0,00	0,00	515.593,49
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2020	4.077.603,21	102.637.357,50	0,00	0,00	106.714.960,71

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

I. Resultado económico patrimonial	591.865,13
II. Ingresos y gastos reconocidos direct. en p. neto	0,00
III. Transferencias a la cta. de rdo. ec-patrimonial	0,00
IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos	591.865,13

CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio	591.865,13
---	------------

3. ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

a) OPERACIONES PATRIMONIALES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS	
1. Aportación patrimonial dineraria	0,00
2. Aportación de bienes y derechos	0,00
3. Asunción y condonación de pasivos financieros	0,00
4. Otras aportaciones de la entidad propietaria	0,00
5. (-) Devolución de bienes y derechos	0,00
6. (-) Otras devoluciones a la entidad propietaria	0,00
TOTAL	0,00
b) OTRAS OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS	
I. Ingresos y gastos reconoc. direct. cta. rtdo. ec-pat.	-13.923,38
II. Ingresos y gastos reconoc. directamente p. neto	0,00
TOTAL (I+II)	-13.923,38

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	TOTALES
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN	1.776.567,77
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-3.728.890,04
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN	-2.487.904,55
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO	-4.440.226,82
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al inicio del ej.	32.910.346,83
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al final del ej.	28.470.120,01

INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

1. LIQUIDEZ INMEDIATA	5,88
2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	158,80 €
3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	21.327,63