**INFORME DEFINITIVO**

**DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2020 DEL**

**AYUNTAMIENTO DE LAS PALMAS DE GRAN CANARIA**

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, con posterioridad al 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 Las Palmas de Gran Canaria durante el ejercicio 2020 son:





Ayuntamiento de Las Palmas de Gran Canaria.

Organismo Autónomo Agencia Local Gestora de la Energía de Las Palmas de

Gran Canaria.







Organismo Autónomo Instituto Municipal Formación y Empleo.

Organismo Autónomo Instituto Municipal Deportes.

Promoción Ciudad de Las Palmas de Gran Canaria, SA, de capital

íntegramente de la Entidad y sectorizada como Administración Pública.

Hotel Santa Catalina, SA, de capital íntegramente de la Entidad y sectorizada

como Administración Pública.

Sociedad Municipal de Gestión Urbanística de Las Palmas de Gran Canaria,

SA, de capital íntegramente de la Entidad y sectorizada como Administración

Pública.





1

**Firmado por:**

PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente Ver firma

Fecha: 01-12-2022 17:14:14

Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:19:28 Ver sello

- 1/27 -

Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:10







Guaguas Municipales, SA, de capital íntegramente de la Entidad y sectorizada

como sociedad no financiera.

Sociedad Municipal de Aparcamientos de Las Palmas de Gran Canaria, SA, de

capital íntegramente de la Entidad y sectorizada como sociedad no

financiera.

Además, la IGAE asigna al ayuntamiento el control en términos de contabilidad

nacional de las siguientes entidades:





Consorcio Museo Néstor, sectorizado como Administración Pública.

Fundación Canaria Auditorio y Teatro de Las Palmas de Gran Canaria,

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) Liquidación del Presupuesto

La Liquidación del Presupuesto ha sido aprobada fuera del plazo establecido en

el artículo 191.3 del TRLRHL.

D) Aprobación de la Cuenta General

1.- La Cuenta General no se ha formado en el plazo legalmente establecido en el

artículo 212.1 del TRLRHL.

2.- El informe de la Comisión Especial de Cuentas no se ha emitido en el plazo

legalmente establecido en el artículo 212.3 del TRLRHL.

3.- El inicio de exposición pública de la Cuenta General se ha realizado con

posterioridad al plazo legalmente establecido en el artículo 212.3 del TRLRHL.

4.- La presentación al Pleno de la Cuenta General se ha realizado con

posterioridad al plazo legalmente establecido en el artículo 212.4 del TRLRHL.

2

**Firmado por:**

PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente

Fecha: 01-12-2022 17:14:14

Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:19:28

- 2/27 -

Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:10



5.- La Cuenta General ha sido aprobada por el Pleno de la Corporación fuera del

plazo establecido en el artículo 212.4 del TRLRHL.

E) Composición de la Cuenta General

La Cuenta General de la Entidad local no contiene las cuentas anuales del

Consorcio Museo Néstor.

F) Documentación complementaria

1.- No se acompaña a la Cuenta General la Memoria justificativa del coste y

rendimiento de los servicios públicos, ni la Memoria demostrativa del grado en que se

hayan cumplido los objetivos programados con indicación de los previstos y alcanzados

con el coste de los mismos, que contempla el artículo 211 del TRLRHL.

2.- 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.

3.- En la documentación complementaria de tesorería no constan las

certificaciones de cada entidad bancaria de los saldos existentes en las mismas a favor

de la Entidad local, referidos a fin de ejercicio, exigidos por la regla 45.3 de la Instrucción

del Modelo Normal de Contabilidad Local.

4.- En el estado de conciliación entre saldos contables y bancarios, en algunas

cuentas figuran partidas conciliatorias de gran antigüedad y no están identificados todos

los conceptos.

5.- En la contabilidad figuran 5 ordinales de caja para los que no se ha remitido

con la Cuenta General las correspondientes actas de arqueo.

Al igual que en el ejercicio anterior:

6.- Figuran cuentas abiertas sin movimientos en el ejercicio; sería recomendable

que se valorase la necesidad de reducirlas, de forma que se consiguiese una mayor

centralización y racionalización de tesorería.

3

**Firmado por:**

PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente

Fecha: 01-12-2022 17:14:14

Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:19:28

- 3/27 -

Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:10



7

- En el acta de conciliación figuran cuentas bancarias con saldo contable a

3

1.12.2020 que fueron canceladas con anterioridad y que deben ser objeto de baja en

contabilidad.

G) Memoria

1.- El importe de la suma del total de remanentes de crédito comprometidos y

no comprometidos en "Información presupuestaria. Ejercicio corriente. Presupuesto de

Gastos. Remanentes de crédito" de la Memoria, no coincide con el total de los

remanentes de crédito reflejado en Liquidación del presupuesto de gastos.

2.- El importe de las obligaciones pendientes de pago de operaciones no

presupuestarias reflejado en "Información presupuestaria. Estado del remanente de

tesorería" de la Memoria, no coincide con la suma de los saldos al cierre del ejercicio de

las cuentas correspondientes del Balance de comprobación.

3.- No se ha incluido la información relativa al punto 26 de la Memoria,

correspondiente a la información sobre el coste de las actividades, ni tampoco se ha

cumplimentado el punto 27 correspondiente a los indicadores de gestión.

H) Organismo Autónomo Instituto Municipal Deportes

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 45.3

de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

2

.- El estado de conciliación no está autorizado por el Interventor u órgano de la

Entidad local que tenga atribuida la función de contabilidad, tal como establece la regla

5.3.b) de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local. En el ámbito del

4

control se considera especialmente importante que se segreguen las funciones, de

forma que ninguna persona pueda controlar todas las fases del proceso de las

operaciones de tesorería. En especial debe estar segregada de la Tesorería la función de

preparar las conciliaciones bancarias.

3.- En el estado de conciliación entre saldos contables y bancarios, no figuran

identificadas las partidas conciliatorias con indicación de la fecha en que se originaron

dichas diferencias.

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

4

**Firmado por:**

PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente

Fecha: 01-12-2022 17:14:14

Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:19:28

- 4/27 -

Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:10



I) Organismo Autónomo Instituto Municipal Formación y Empleo

1.- La Cuenta del resultado económico patrimonial presenta partidas con signo

contrario a su naturaleza

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

J) Organismo Autónomo Agencia Local Gestora de la Energía de Las Palmas de Gran

Canaria

1.- El importe del epígrafe "Patrimonio generado. Resultados del ejercicio"

resultado del ejercicio del Balance no coincide, con el saldo final neto de las cuentas del

grupo 7 y 6 del Balance de comprobación.

2.- El importe de algunos epígrafes de la Cuenta del resultado económico

patrimonial no coincide, con el saldo final de las correspondientes cuentas del Balance

de comprobación.

3.- El importe de algunos apartados del Estado total de cambios en el patrimonio

neto no coincide con el correspondiente epígrafe del Balance.

4.- El importe de algunos epígrafes del Estado de ingresos y gastos reconocidos

del Estado de cambios en el patrimonio neto, no coincide con el importe del

correspondiente apartado de la Cuenta del resultado económico patrimonial.

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

K) Sociedad Mercantil Hotel Santa Catalina, SA

.- El Balance presenta epígrafes con signo contrario a su naturaleza.

.- El importe del resultado de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias en el Estado de

1

2

ingresos y gastos reconocidos del Estado de cambios en el patrimonio neto, no coincide

con el importe del resultado del ejercicio de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

5

**Firmado por:**

PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente

Fecha: 01-12-2022 17:14:14

Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:19:28

- 5/27 -

Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:10



3.- 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.

4.- En el informe de auditoría de cuentas remitido con la Cuenta General, la

opinión es favorable.

L) Sociedad Municipal de Aparcamientos de Las Palmas de Gran Canaria, SA

1.- El importe del resultado por enajenaciones y otras de la Cuenta de Pérdidas y

Ganancias, no coincide con el importe que figura en el Estado de flujos de efectivo.

2.- 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.

3.- El importe de Flujos de efectivo por actividades de inversión "Estado de flujos

de efectivo no coincide con la diferencia de Pagos por inversiones y Cobros por

desinversiones.

4.- En el informe de auditoría de cuentas remitido con la Cuenta General, la

opinión es favorable.

M) Sociedad Municipal de Gestión Urbanística de Las Palmas de Gran Canaria, SA

1.- El importe de provisiones a largo plazo del pasivo del Balance no coincide con

coincide con la suma de todos los conceptos en que se desglosa.

2.- 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.

3.- El importe de “Flujos de efectivo por actividades de inversión del Estado de

flujos de efectivo no coincide con la diferencia de Pagos por inversiones y Cobros por

desinversiones.

4.- En el informe de auditoría de cuentas remitido con la Cuenta General, la

opinión es con salvedades.

N) Sociedad Mercantil Guaguas Municipales, SA

6

**Firmado por:**

PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente

Fecha: 01-12-2022 17:14:14

Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:19:28

- 6/27 -

Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:10



1.- El importe del resultado del ejercicio del Balance no coincide con el que

resulta en la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

2.- El importe del epígrafe Reservas del Patrimonio neto del Pasivo del

Balance no coincide con la suma de todos los subepígrafes que lo componen.

3.- No coinciden algunos de los distintos apartados de la Cuenta de Pérdidas y

Ganancias, con la suma de los conceptos en que se desglosa.

4.- El importe del resultado de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias en el Estado de

ingresos y gastos reconocidos del Estado de cambios en el patrimonio neto, no coincide

con el importe del resultado del ejercicio de la Cuenta de Pérdidas y Ganancias.

5.- No coinciden algunos de los distintos apartados del Estado total de cambios

en el patrimonio neto con la suma de los conceptos en que se desglosa.

6.- En el informe de auditoría de cuentas remitido con la Cuenta General, la

opinión es favorable.

Ñ) Sociedad Mercantil Promoción Ciudad de Las Palmas de Gran Canaria, SA

1.- El importe de Resultados de ejercicios anteriores del patrimonio neto del

Balance no coincide con la suma de los conceptos en que se desglosa

2.- No coinciden algunos de los distintos apartados de la Cuenta de Pérdidas y

Ganancias, con la suma de los conceptos en que se desglosa.

3.- El importe de los “Ingresos financieros” de la Cuenta Pérdidas y Ganancias no

coincide con el importe de los "Ingresos financieros" del Estado de flujos de efectivo.

4.-El importe de los "Gastos financieros" de la Cuenta Pérdidas y Ganancias no

coincide con el importe de los "Gastos financieros" del Estado de flujos de efectivo.

6.-No coinciden algunos de los distintos apartados del Estado total de cambios

en el patrimonio neto con la suma de los conceptos en que se desglosa.

7.- En el informe de auditoría de cuentas remitido con la Cuenta General, la

opinión es con salvedades.

O) Consorcio Museo Néstor

7

**Firmado por:**

PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente

Fecha: 01-12-2022 17:14:14

Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:19:28

- 7/27 -

Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:10



No se ha remitido el informe de auditoría de cuentas.

P) Fundación Canaria Auditorio y Teatro de Las Palmas de Gran Canaria

No se ha remitido el informe de auditoría de cuentas.

8

**Firmado por:**

PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente

Fecha: 01-12-2022 17:14:14

Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:19:28

- 8/27 -

Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:10



**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.

**Evolución Indicadores presupuestarios**

**9**

**7**

**5**

**3**

**1**

**-**

**5**

**5**

**5**

**5**

**5**

**5**

**Ejecución del Ejecución del**

**presupuesto de presupuesto de**

**Carga**

**financiera del**

**ejercicio**

**Eficacia en la**

**gestión**

**recaudatoria**

**Realización de Realización de**

**Ahorro neto**

**cobros**

**pagos**

**ingresos**

**gastos**

**85,5**

**82,2**

**72,7**

**71,5**

**71,7**

**2**

**2**

**2**

**2**

**2**

**016**

**017**

**018**

**019**

**020**

**89,2**

**84,4**

**83,1**

**84,0**

**83,9**

**89,3**

**90,3**

**94,7**

**89,6**

**87,7**

**84,8**

**4,8**

**15,1**

**2,6**

**18,0**

**17,8**

**27,8**

**23,1**

**18,0**

**84,0**

**81,0**

**82,3**

**84,5**

**80,4**

**88,7**

**86,1**

**77,0**

**3,2**

**75,5**

**1,5**



**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.

9

**Firmado por:**

PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente

Fecha: 01-12-2022 17:14:14

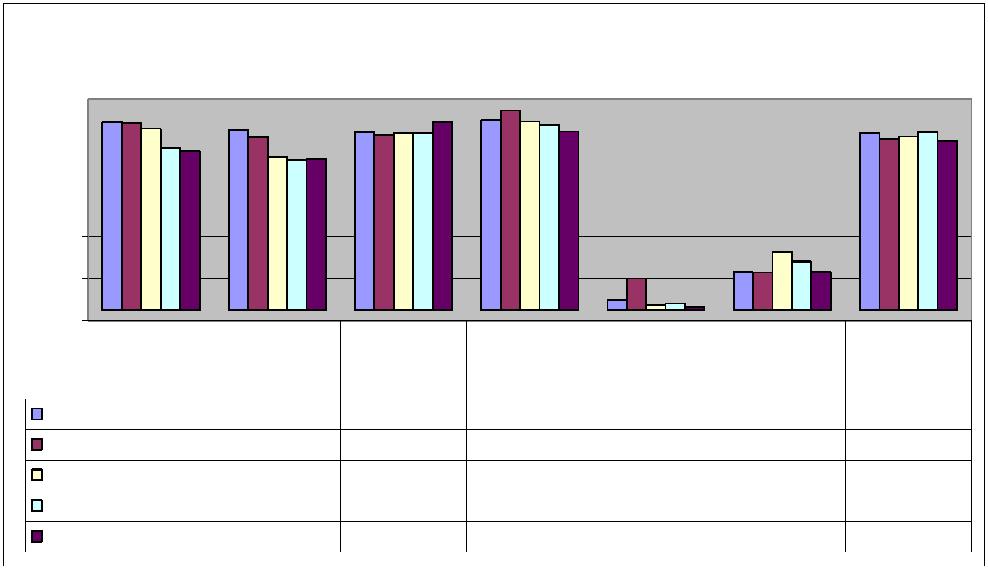
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:19:28

- 9/27 -

Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:10



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 13,7 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 13,8 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.

10

**Firmado por:**

PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente

Fecha: 01-12-2022 17:14:14

Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:19:28

- 10/27 -

Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:10





**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.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída

de 5,5 puntos porcentuales.



**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 3,3 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.

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

ejercicios analizados.

11

**Firmado por:**

PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente

Fecha: 01-12-2022 17:14:14

Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:19:28

- 11/27 -

Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:10





**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 3,6 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.

**1**

**1**

**1**

**1**

**6,0**

**4,0**

**2,0**

**0,0**

**8**

**6**

**4**

**2**

**0**

**,0**

**,0**

**,0**

**,0**

**,0**

**Liquidezinmediata**

**Relacióndeendeudamiento**

**2**

**2**

**2**

**2**

**2**

**016**

**017**

**018**

**019**

**020**

**1,5**

**1,3**

**1,6**

**1,9**

**1,8**

**1,7**

**6,8**

**10,1**

**11,1**

**15,1**

12

**Firmado por:**

PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente

Fecha: 01-12-2022 17:14:14

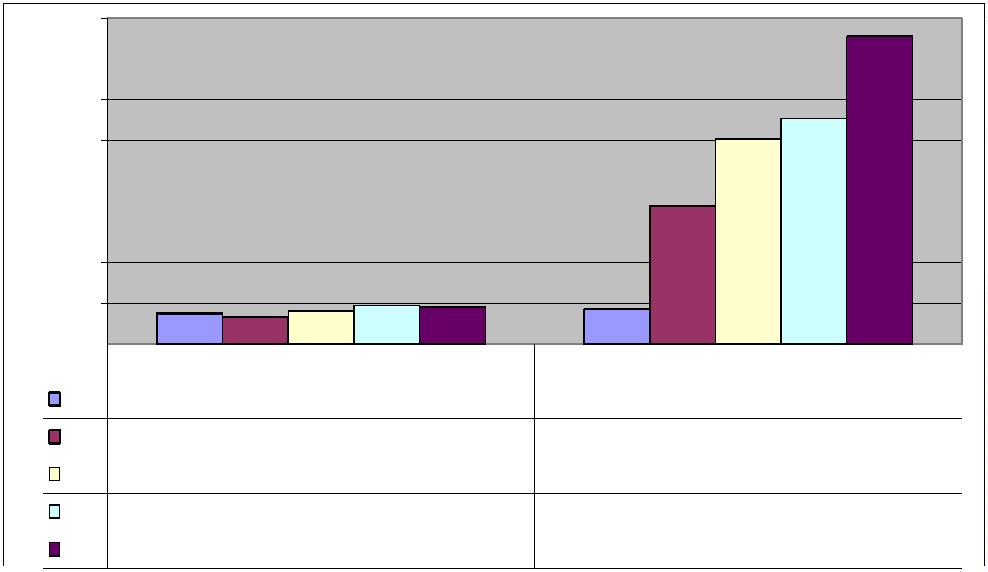
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:19:28

- 12/27 -

Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:10





**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 0,3.



**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 13,4.

13

**Firmado por:**

PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente

Fecha: 01-12-2022 17:14:14

Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:19:28

- 13/27 -

Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:10



**Endeudamiento por habitante**

**6**

**5**

**4**

**3**

**2**

**1**

**00**

**00**

**00**

**00**

**00**

**00**

**0**

**5**

**64,9**

**4**

**68,6**

**467,2**

**3**

**90,2**

**3**

**57,0**

**2016**

**2017**

**2018**

**2019**

**2020**



**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 un

aumento de 174,7 € por habitante.

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

EL PRESIDENTE,

Pedro Pacheco González

14

**Firmado por:**

PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente

Fecha: 01-12-2022 17:14:14

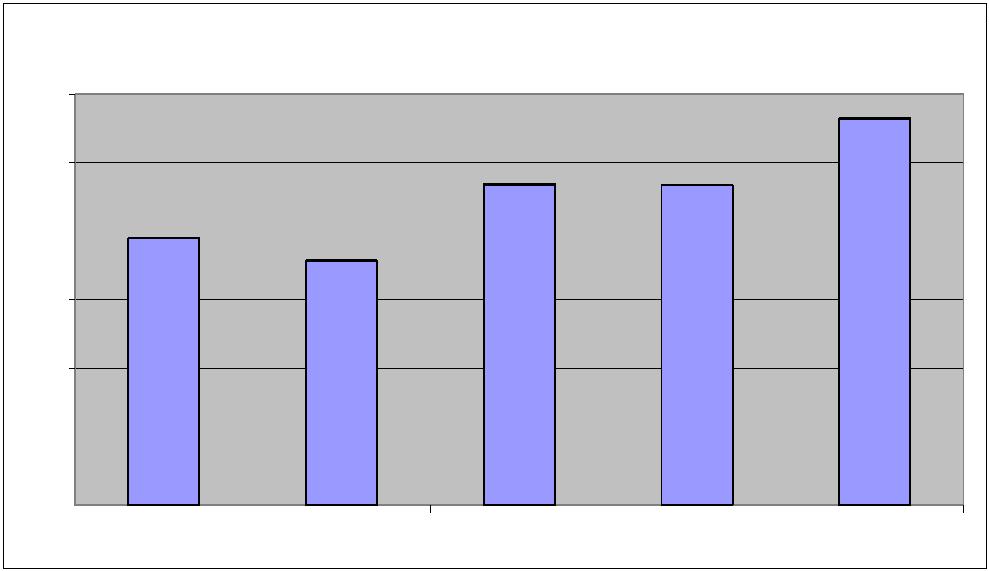
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:19:28

- 14/27 -

Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:10



**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA**

**GENERAL DEL EJERCICIO 2020 DEL AYUNTAMIENTO DE LAS PALMAS DE GRAN**

**CANARIA**

En el plazo concedido para ello la Entidad remitió alegaciones al Informe

provisional de fiscalización.

15

**Firmado por:**

PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente

Fecha: 01-12-2022 17:14:14

Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:19:28

- 15/27 -

Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:10



**Firmado por:**

PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente

Fecha: 01-12-2022 17:14:14

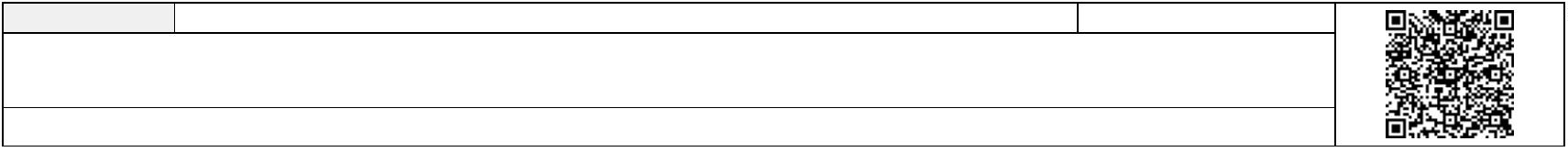
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:19:28

- 16/27 -

Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:10



**Firmado por:**

PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente

Fecha: 01-12-2022 17:14:14

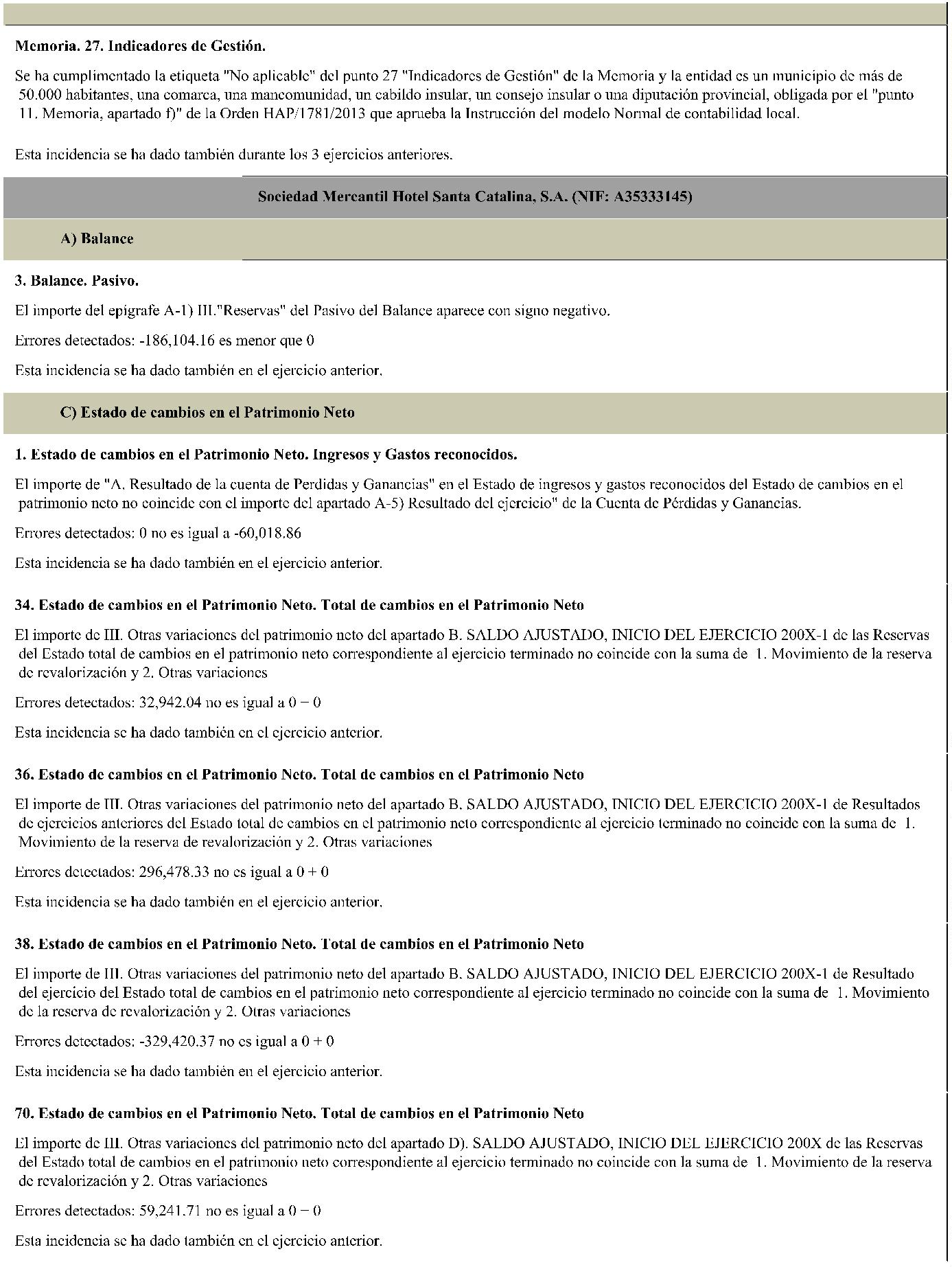
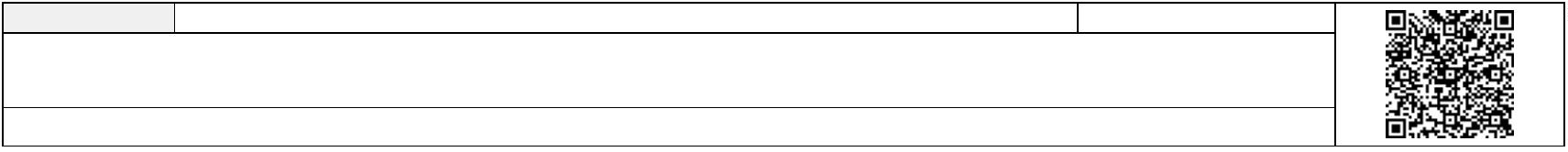
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:19:28

- 17/27 -

Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:10



**Firmado por:**

PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente

Fecha: 01-12-2022 17:14:14

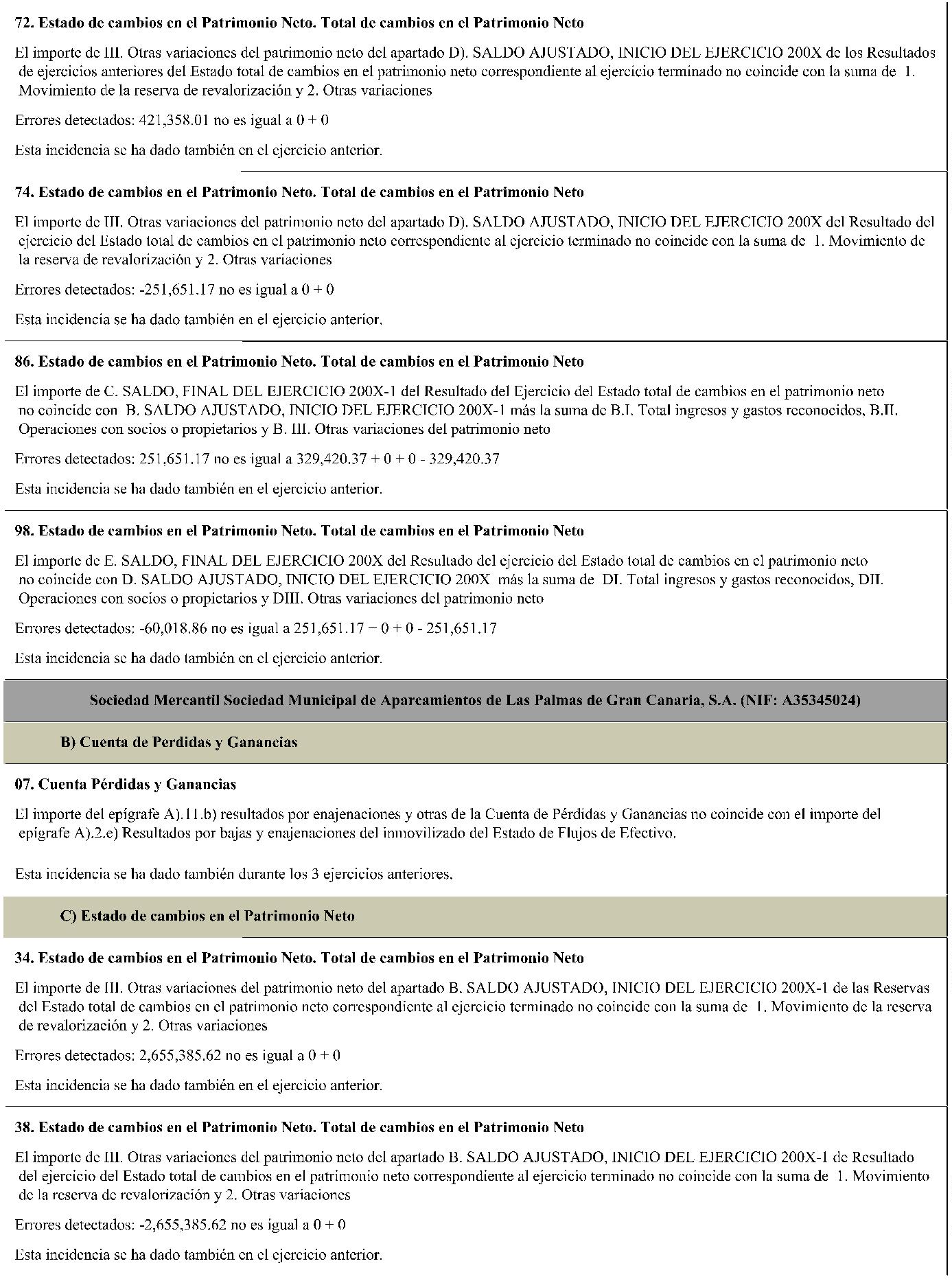
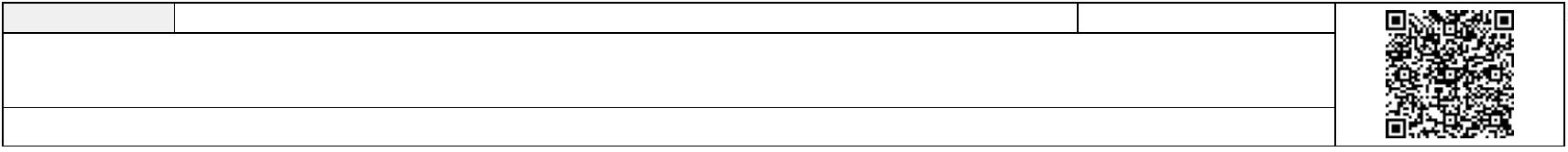
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:19:28

- 18/27 -

Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:10



**Firmado por:**

PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente

Fecha: 01-12-2022 17:14:14

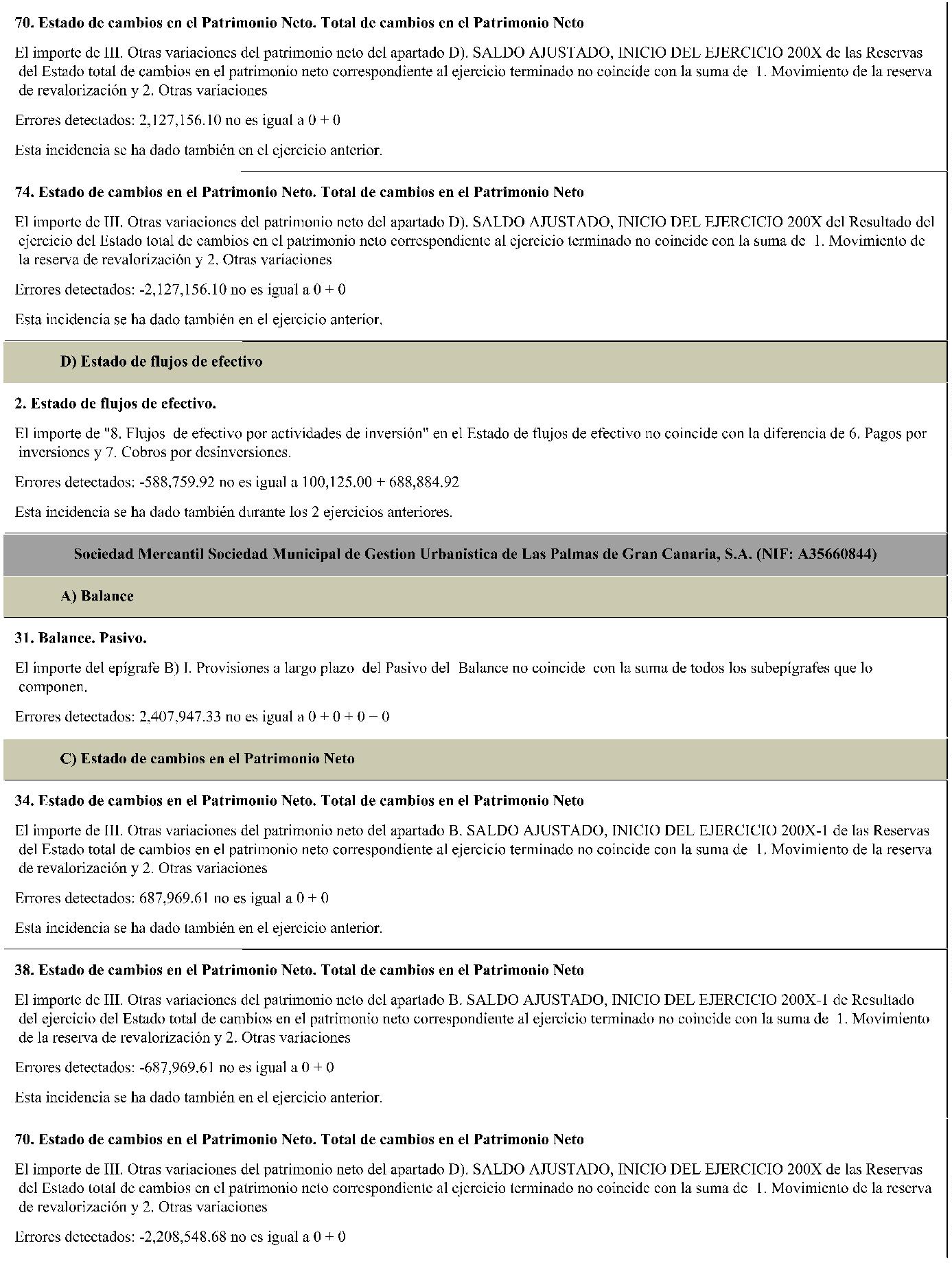
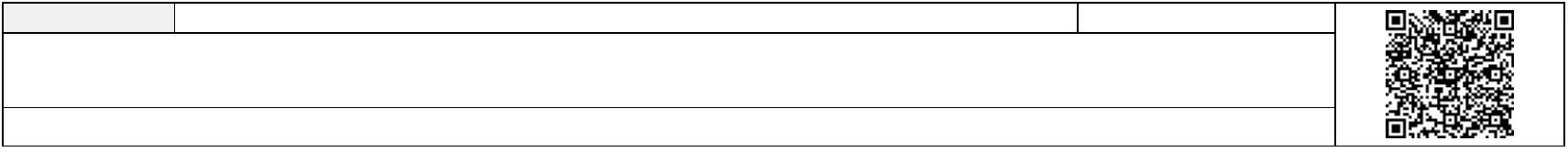
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:19:28

- 19/27 -

Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:10



**Firmado por:**

PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente

Fecha: 01-12-2022 17:14:14

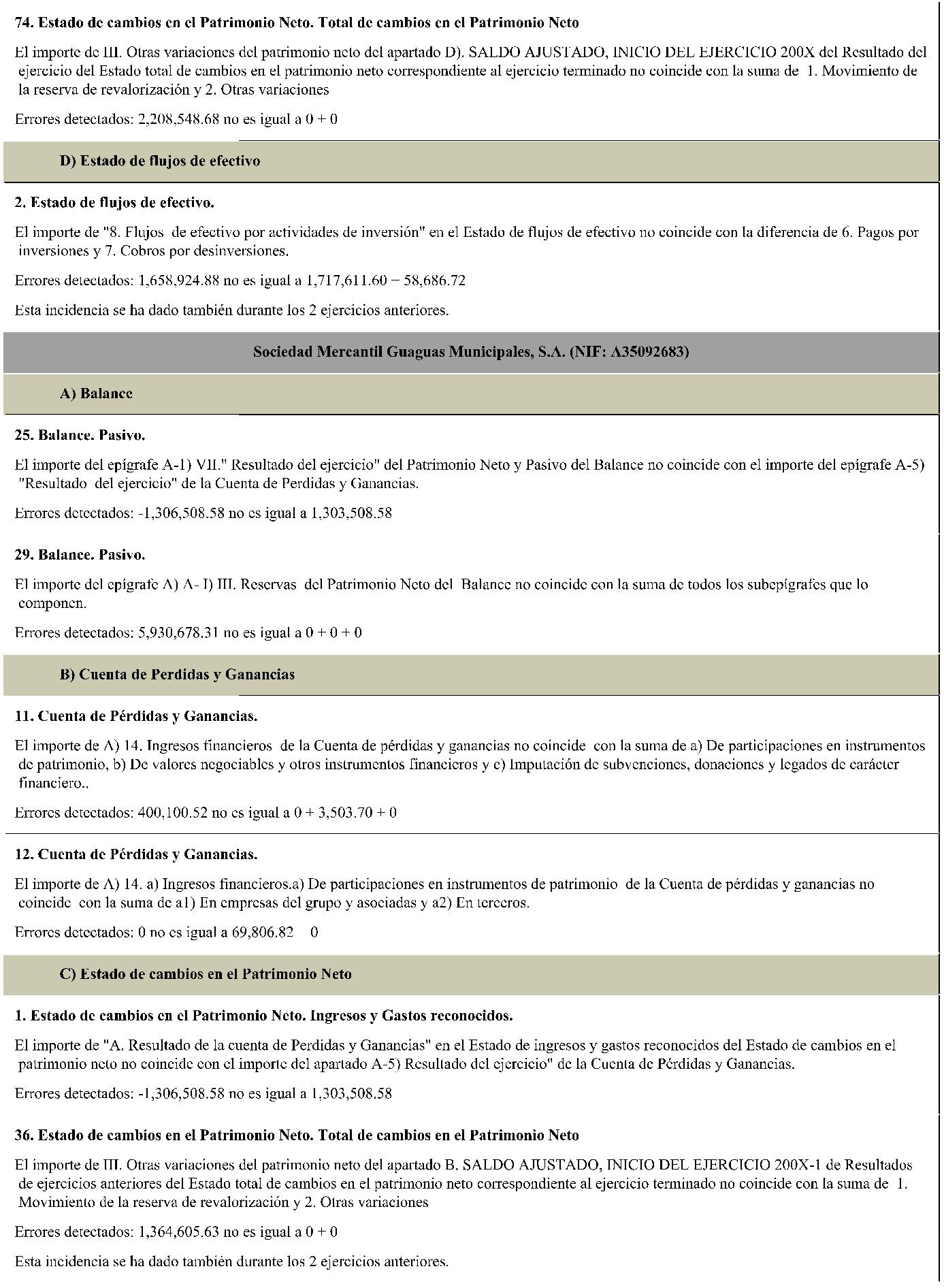
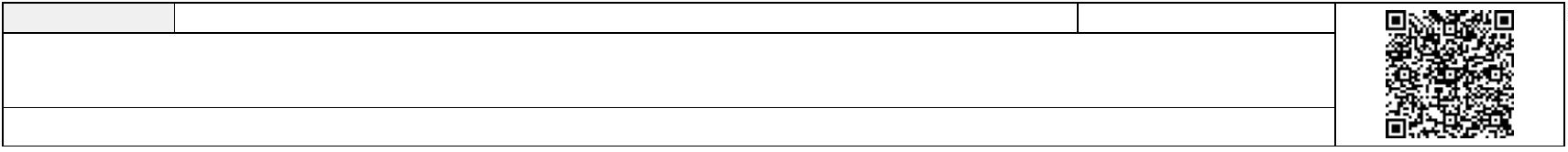
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:19:28

- 20/27 -

Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:10



**Firmado por:**

PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente

Fecha: 01-12-2022 17:14:14

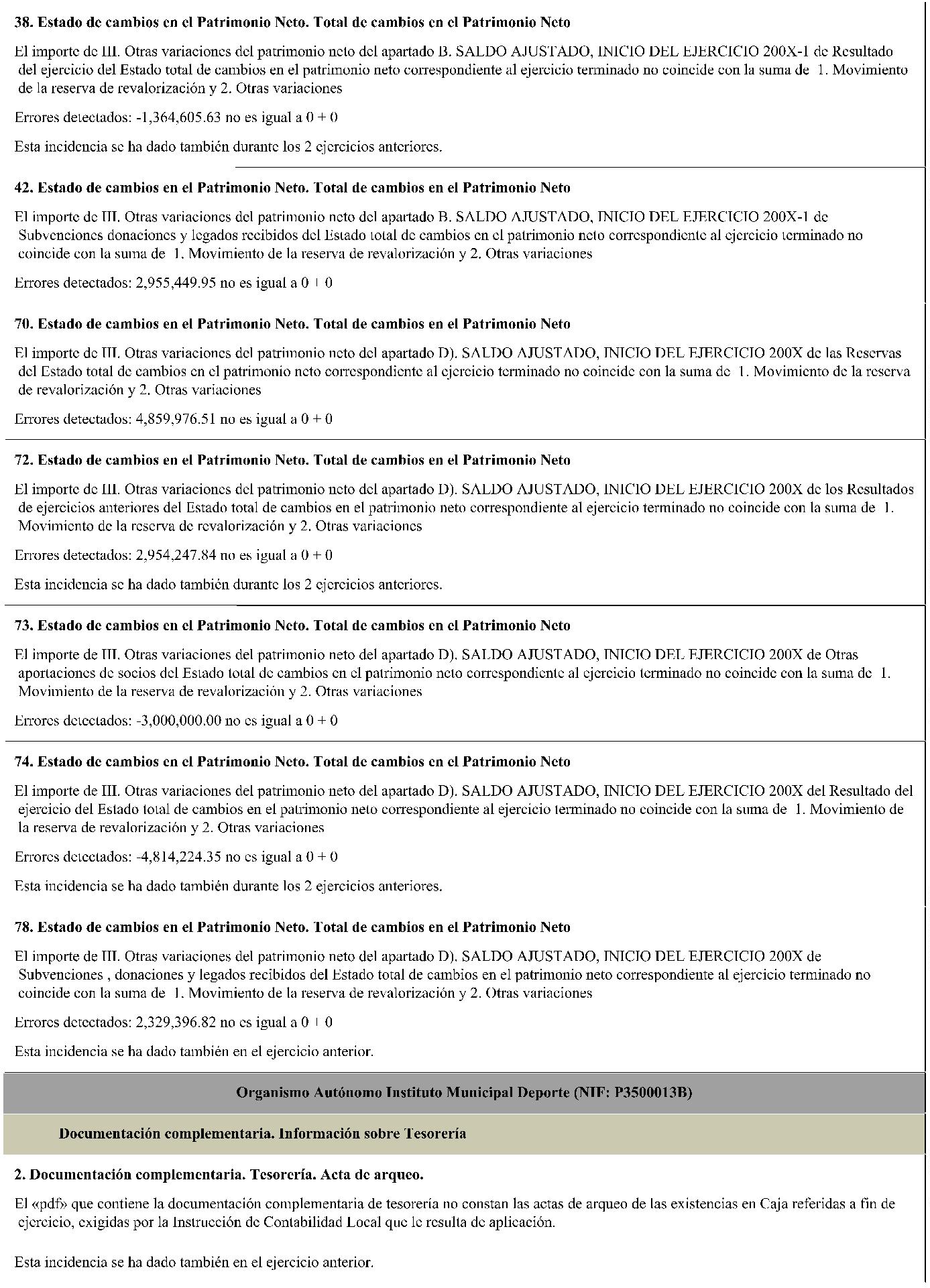
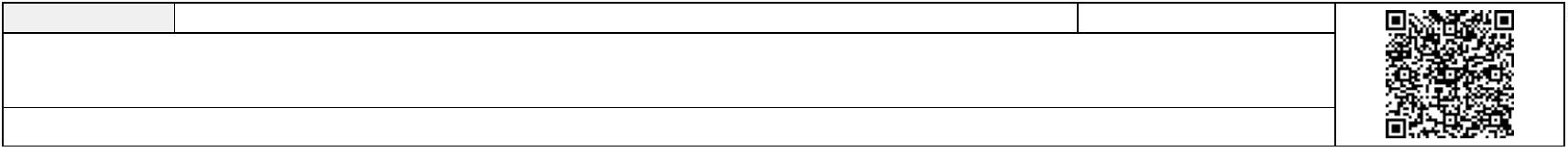
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:19:28

- 21/27 -

Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:10



**Firmado por:**

PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente

Fecha: 01-12-2022 17:14:14

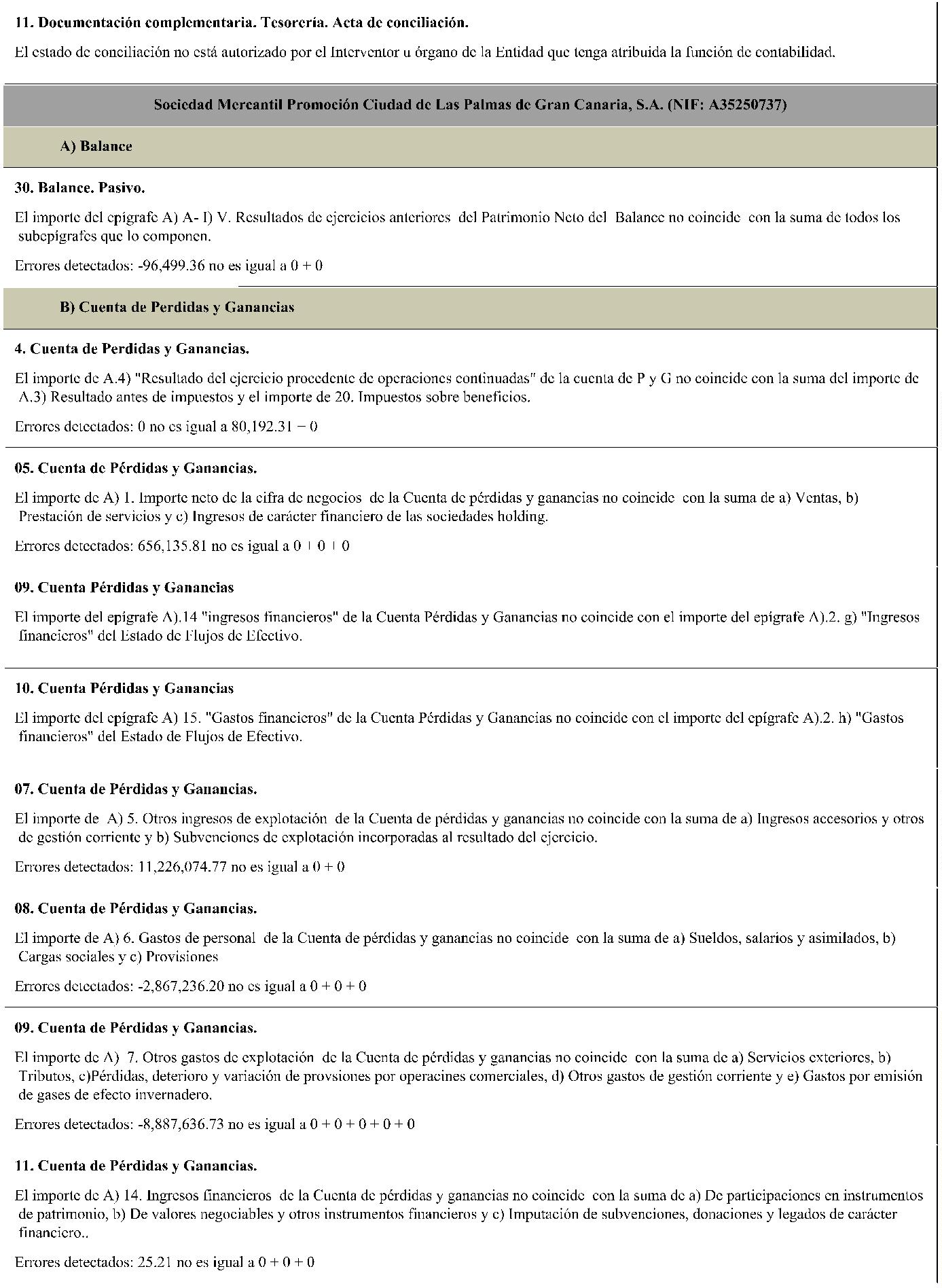
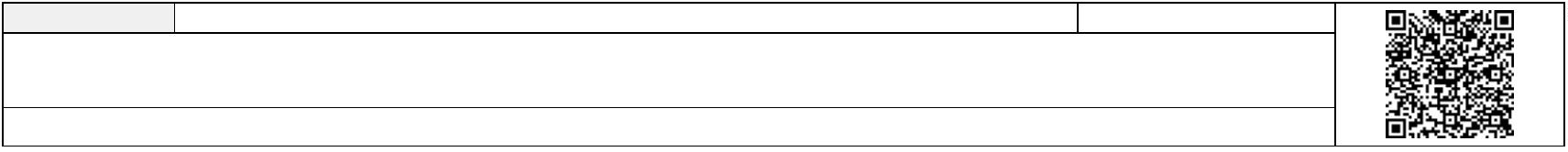
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:19:28

- 22/27 -

Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:10



**Firmado por:**

PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente

Fecha: 01-12-2022 17:14:14

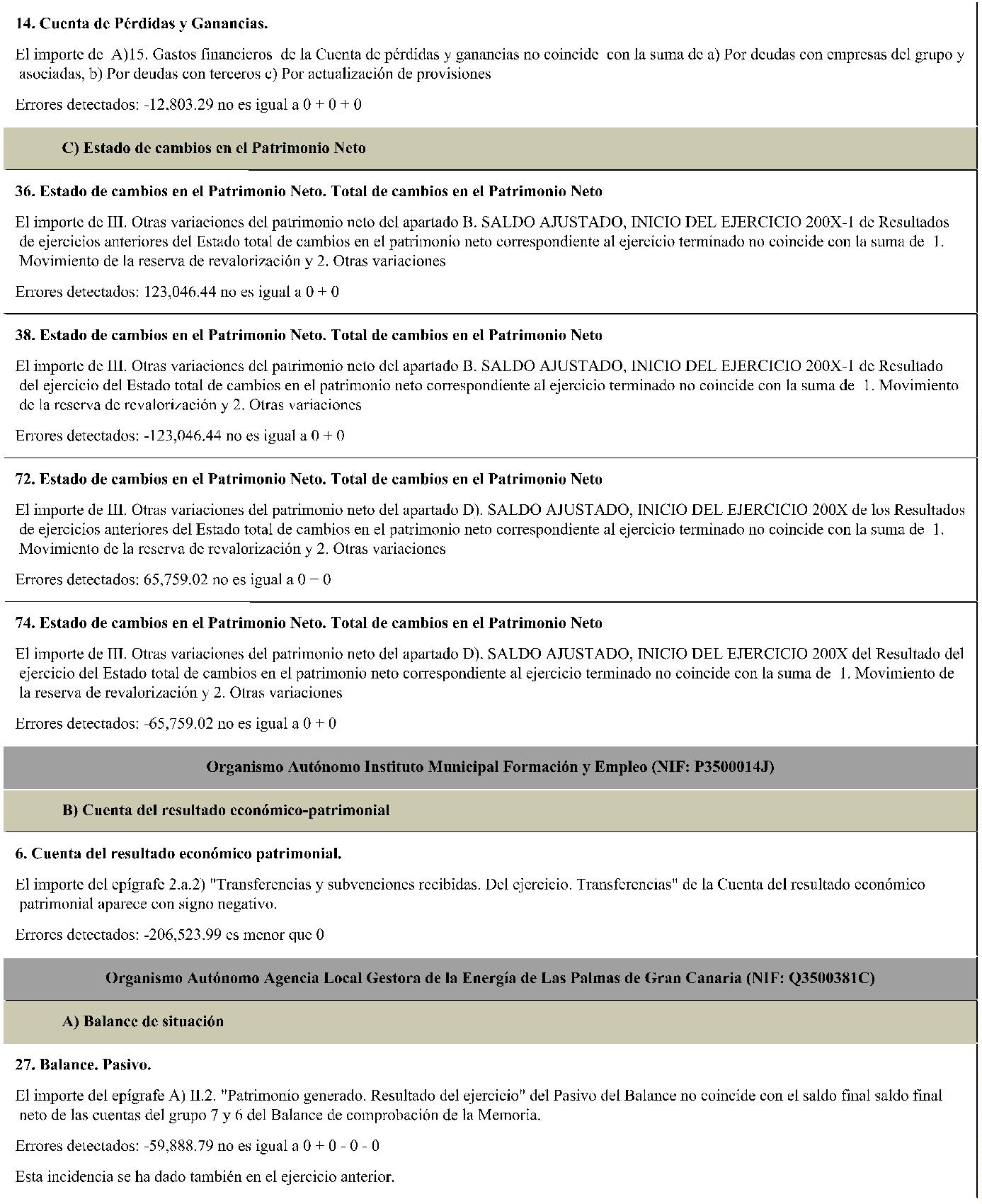
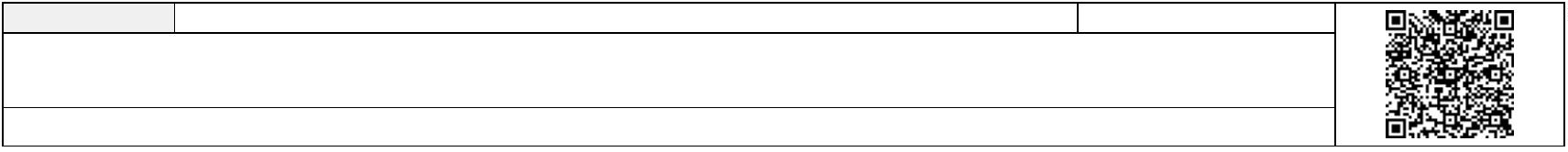
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:19:28

- 23/27 -

Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:10



**Firmado por:**

PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente

Fecha: 01-12-2022 17:14:14

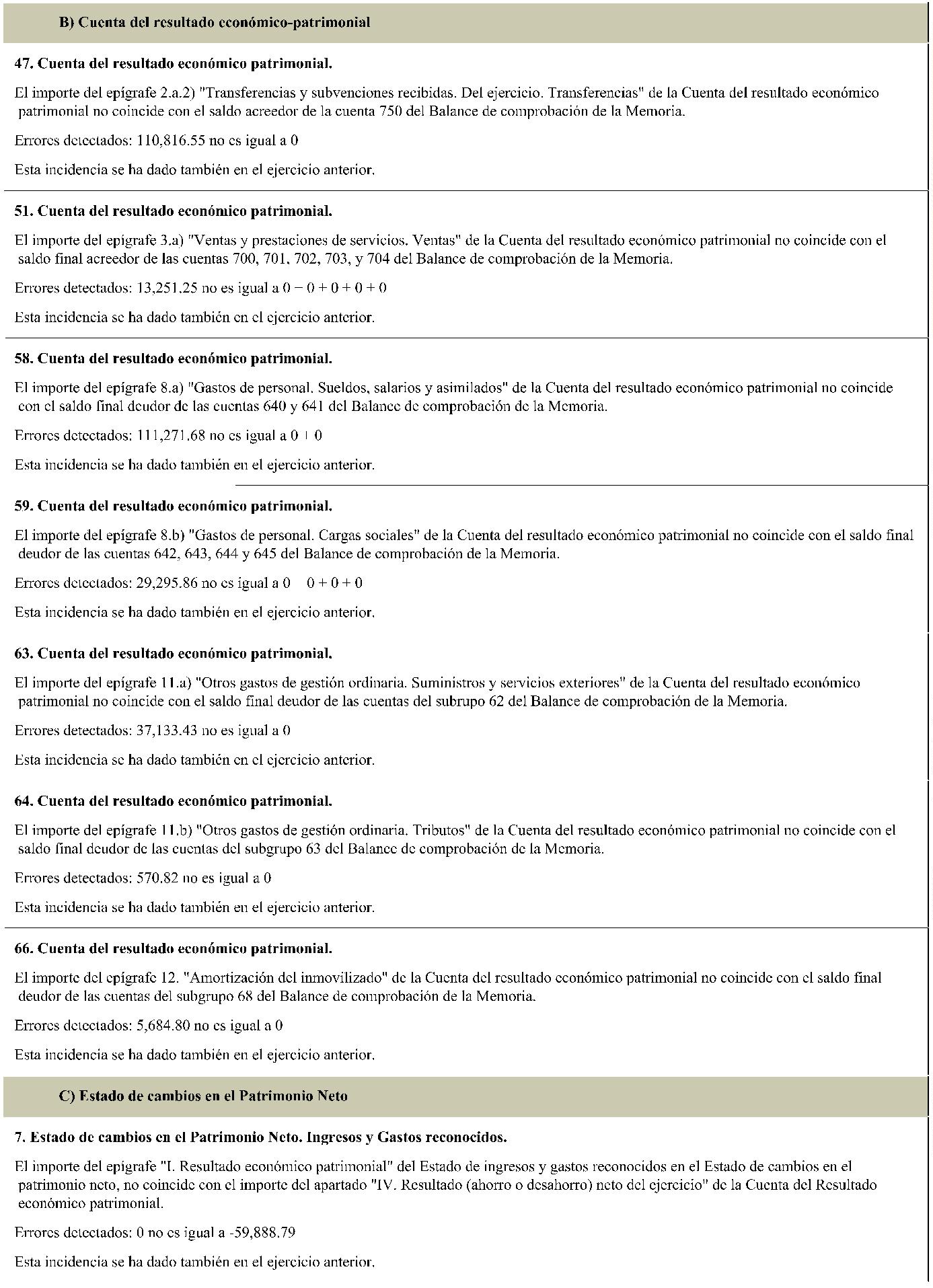
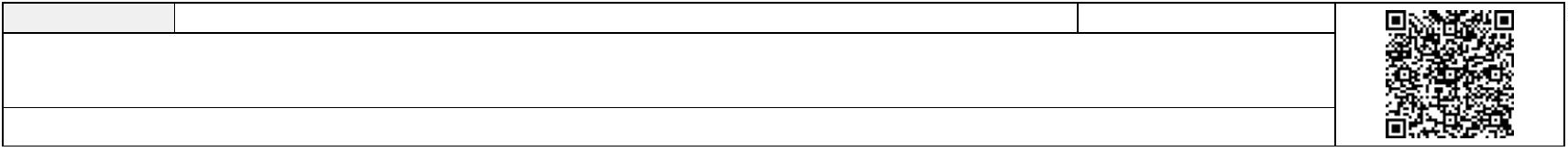
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:19:28

- 24/27 -

Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:10



**Firmado por:**

PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente

Fecha: 01-12-2022 17:14:14

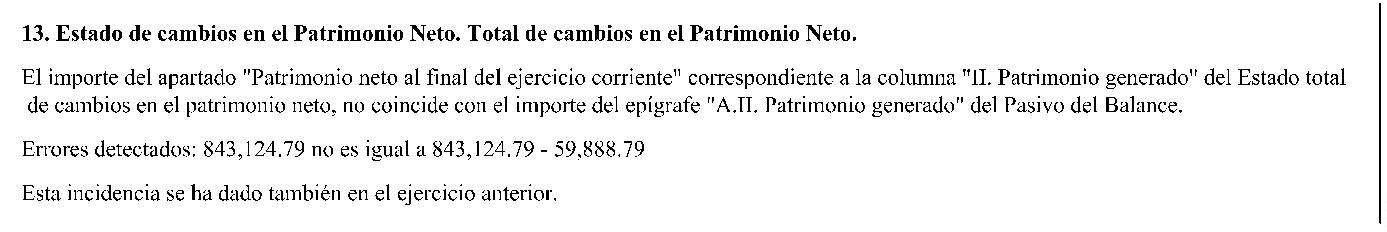
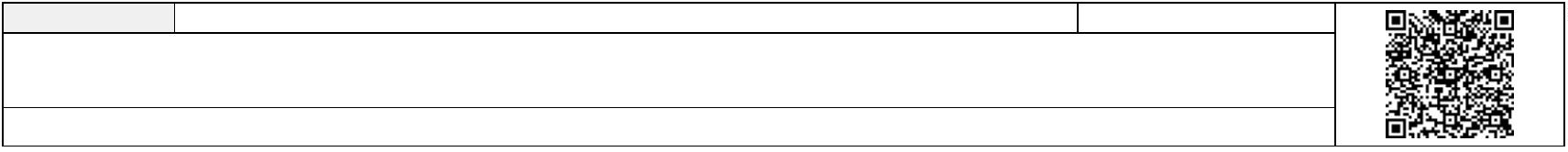
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:19:28

- 25/27 -

Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:10



**EJERCICIO 2020**

**Palmas de Gran Canaria, Las**

**TIPO ENTIDAD:**

Ayuntamiento

**Página 1/2**

**MODELO:**

Normal

**Código:**

35 016

**Población:**

381.223

(Fuente: INE a 1 enero 2020)

**PROVINCIA:**

Las Palmas

**Previsiones**

**Iniciales**

**Modificaciones**

**Previsiones**

**Previsiones**

**Definitivas**

**Derechos Rec.**

**Netos**

**Recaudación**

**Pendiente**

**Cobro**

**LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE INGRESOS**

**%**

**%**

**%**

**%**

**Neta**

**1**

**2**

**3**

**4**

**5**

**6**

**7**

**8**

**9**

**IMPUESTOS DIRECTOS**

134.507.017,15

63.995.610,37

31.399.696,46

139.928.581,86

696.467,09

0,00

0,00% 134.507.017,15

0,00% 63.995.610,37

0,00% 31.399.696,46

1,96% 142.668.852,89

135.381.965,44

42.717.318,17

19.693.456,76

143.140.609,39

499.094,23

0,00

100,65% 36,95% 103.824.111,75 76,69% 31.557.853,69

**IMPUESTOS INDIRECTOS**

0,00

0,00

66,75% 11,66% 42.418.278,81 99,30%

62,72% 5,37% 12.738.661,88 64,68%

100,33% 39,06% 143.140.540,27 100,00%

299.039,36

6.954.794,88

69,12

**TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS**

**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**

**INGRESOS PATRIMONIALES**

**ENAJENACION INVERSIONES REALES**

**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**

**ACTIVOS FINANCIEROS**

2.740.271,03

0,00

0,00%

0,00%

696.467,09

652.692,92

71,66%

0,00%

70,97%

1,06%

0,00%

0,14%

0,00%

463.327,64 92,83%

0,00

0,00%

35.766,59

0,00

652.692,92

0,00

31.752.061,74

656.398,70

2.299.010,27

7,24% 34.051.072,01

24.166.733,17

820.620,42

0,00

6,60% 24.166.733,17 100,00%

0,00

76.696.033,09 11684,37% 77.352.431,79

0,22%

0,00%

619.313,06 75,47%

0,00

0,00%

201.307,36

0,00

**PASIVOS FINANCIEROS**

0,00

0,00

0,00%

0,00

**TOTAL INGRESOS**

**403.588.526,29**

**81.735.314,39**

**20,25% 485.323.840,68**

**366.419.797,58**

**75,50% 100,00% 327.370.966,58 89,34% 39.048.831,00**

**Modificaciones**

**de Crédito**

**Créditos**

**Definitivos**

**Obligaciones Rec.**

**Netas**

**Pendiente**

**Pago**

**LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS**

**Créditos Iniciales**

**%**

**%**

**%**

**Pagos Líquidos**

**%**

**1**

**2**

**3**

**4**

**5**

**6**

**7**

**8**

**9**

**GASTOS DE PERSONAL**

134.309.398,67

124.033.023,65

5.161.373,80

51.332.828,44

600.000,00

216.598,04

21.574.094,71

2.600.706,47

7.385.846,86

-300.000,00

44.172.088,95

5.185.979,36

900.000,00

0,16% 134.525.996,71

17,39% 145.607.118,36

121.154.642,70

104.526.559,11

5.092.146,37

49.252.269,01

0,00

90,06% 36,02% 118.583.960,24 97,88% 2.570.682,46

71,79% 31,08% 84.530.098,40 80,87% 19.996.460,71

**GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.**

**GASTOS FINANCIEROS**

50,39%

14,39% 58.718.675,30

-50,00% 300.000,00

7.762.080,27

65,60%

83,88% 14,64% 46.170.542,97 93,74%

0,00% 0,00

0,00% 0,00%

1,51%

1.830.284,77 35,94% 3.261.861,60

**TRANSFERENCIAS CORRIENTES**

**FONDO DE CONTINGENCIA**

**INVERSIONES REALES**

3.081.726,04

0,00

44.568.998,58

24.584.806,25

2.465.000,00

0,00

99,11% 88.741.087,53

21,09% 29.770.785,61

43.215.139,60

10.626.895,67

2.462.057,23

0,00

48,70% 12,85% 22.504.557,04 52,08% 20.710.582,56

**TRANSFERENCIAS DE CAPITAL**

**ACTIVOS FINANCIEROS**

35,70%

73,17%

0,00%

3,16%

0,73%

0,00%

9.132.577,66 85,94% 1.494.318,01

36,51%

0,00%

3.365.000,00

0,00

2.462.057,23 100,00%

0,00

0,00%

0,00

0,00

**PASIVOS FINANCIEROS**

0,00

**TOTAL GASTOS**

**387.055.429,39**

**81.735.314,39**

**21,12% 468.790.743,78**

**336.329.709,69**

**71,74% 100,00% 285.214.078,31 84,80% 51.115.631,38**

**REMANENTE DE TESORERÍA**

**PRESUPUESTOS CERRADOS**

**Derechos**

**Obligaciones**

**44.306.748,92**

0,00

**1. Fondos líquidos**

**363.212.801,24**

**287.651.618,18**

**Saldo a 1 de enero de 2020**

Variación

**291.953.974,36**

3.392.157,40

44.768.148,04

**243.793.668,92**

**2. (+) Derechos pendientes de cobro**

Cobros/Pagos

40.497.043,98

**3.809.704,94**

(+) del Presupuesto corriente

**39.048.831,00**

**243.793.668,92**

**4.809.118,26**

**Saldo a 31 de diciembre de 2020**

(+) de Presupuestos cerrados

(+) de operaciones no presupuestarias

**RESULTADO PRESUPUESTARIO**

1

. Derechos reconocidos netos

366.419.797,58

336.329.709,69

**3. (-) Obligaciones pendientes de pago**

**74.091.166,46**

2. Obligaciones reconocidas netas

(+) del Presupuesto corriente

**51.115.631,38**

**3.809.704,94**

**19.165.830,14**

**3. Resultado presupuestario del ejercicio (1-2)**

4. Gastos finan. reman. tesorería para gtos. generales

5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio

**30.090.087,89**

**46.710.474,48**

(+) de Presupuestos cerrados

30.654.330,94

1.937.087,63

15.971.031,98

(+) de operaciones no presupuestarias

6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio

**4**

**. (+) Partidas pendientes de aplicación**

(-) cobros realizados ptes. aplicac. defin.

(+) pagos realizados ptes. aplicac. defin.

**-45.349.296,42**

**531.423.956,54**

**7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO**

**45.934.357,38**

**585.060,96**

**INDICADORES PRESUPUESTARIOS**

1

. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS

2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS

. REALIZACIÓN DE COBROS

75,50%

71,74%

89,34%

84,80%

1,49%

**I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)**

3

**II. Saldos de dudoso cobro**

**195.831.123,66**

**19.609.895,89**

4. REALIZACIÓN DE PAGOS

**III. Exceso de financiación afectada**

5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO

6

. AHORRO NETO

17,99%

80,38%

**IV. Remanente tesorería para gastos generales (I-II-III)**

**315.982.936,99**

7. EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA

**Firmado por:**

PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente

Fecha: 01-12-2022 17:14:14

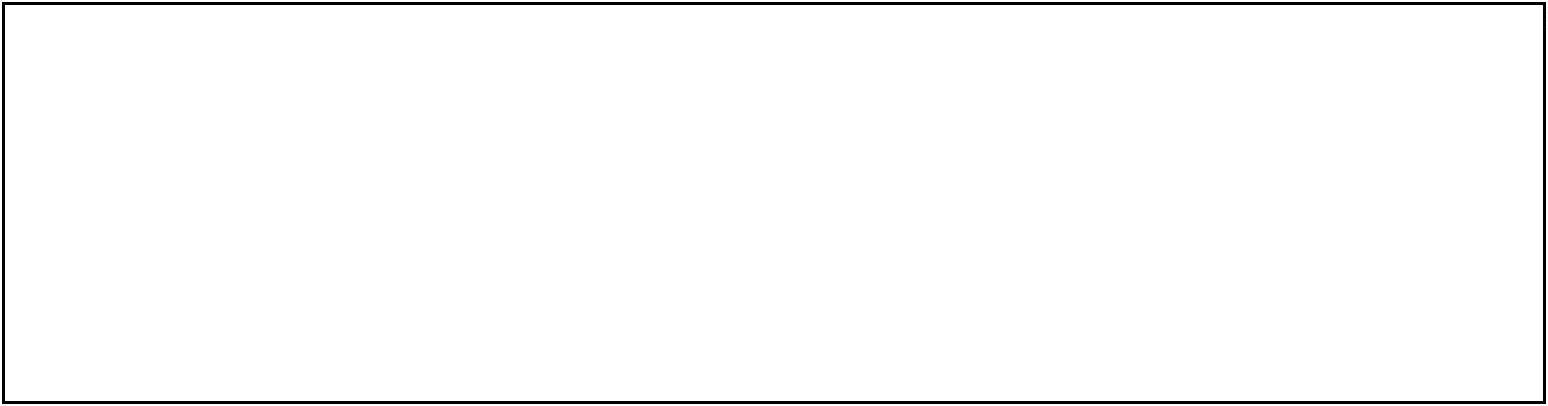
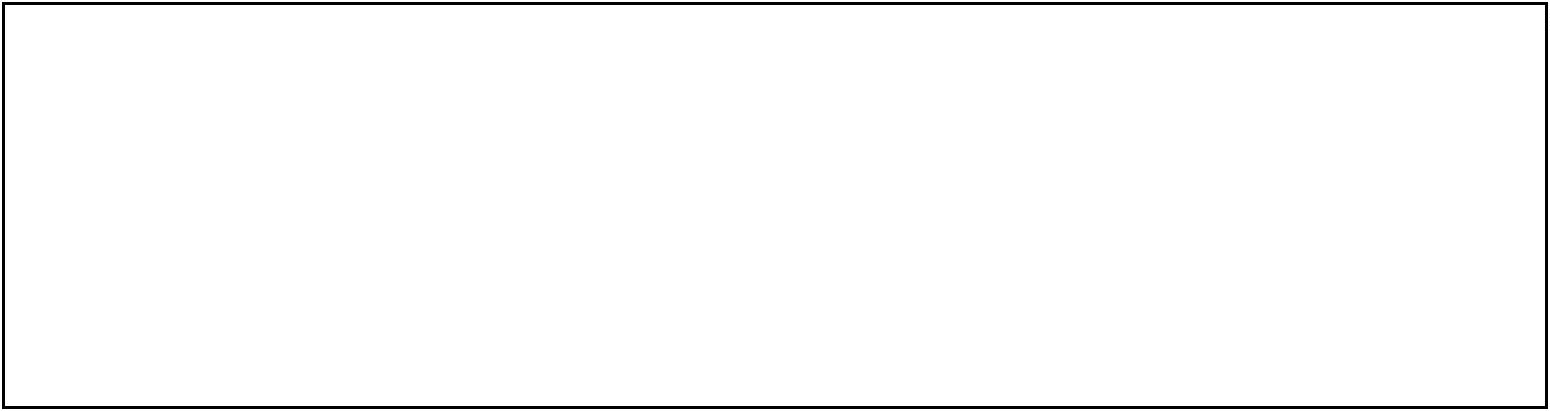
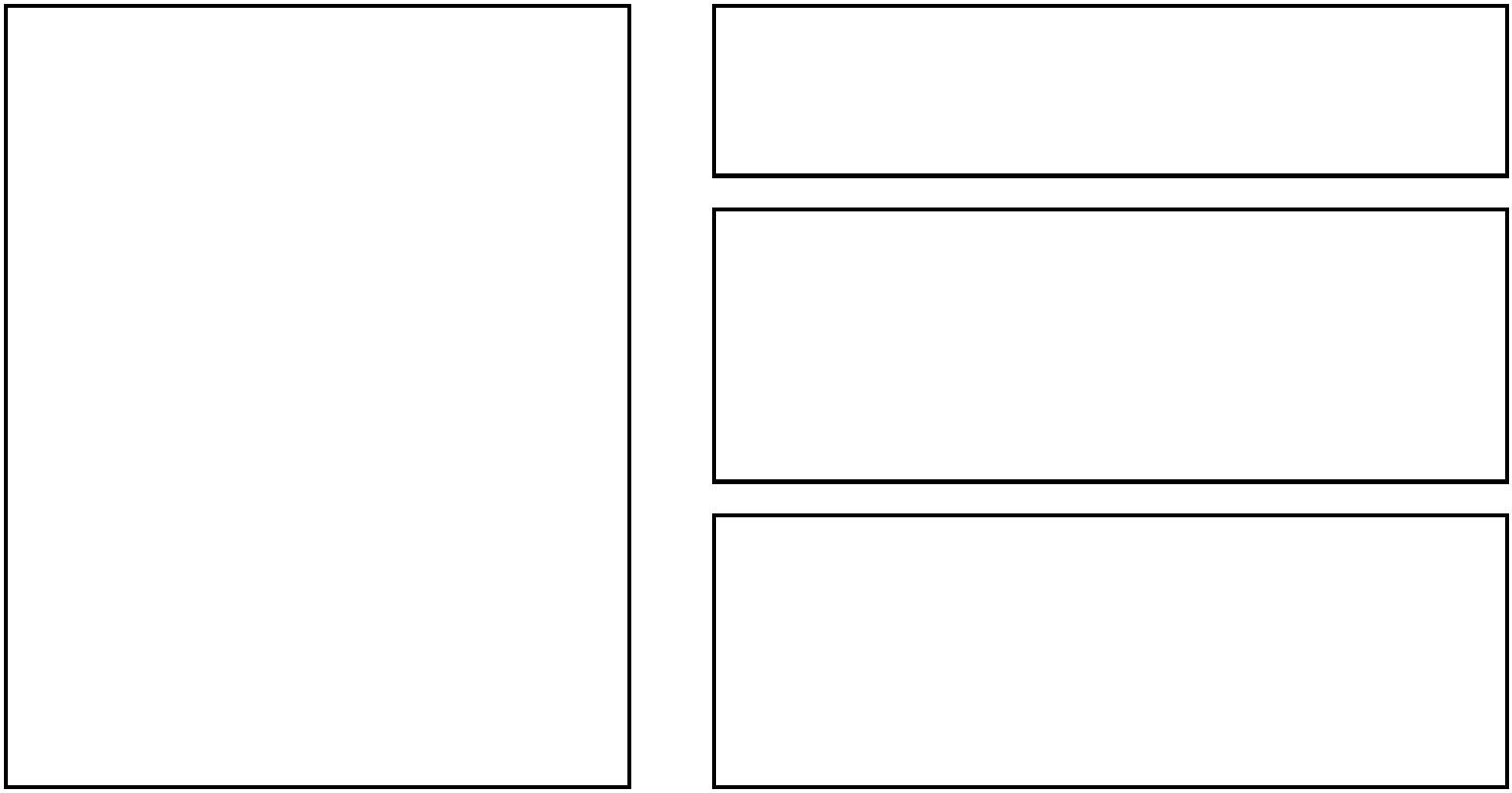
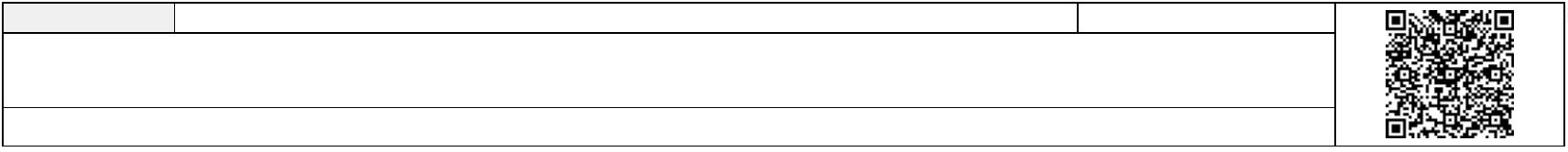
Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:19:28

- 26/27 -

Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:10



**EJERCICIO 2020**

**Palmas de Gran Canaria, Las**

**TIPO ENTIDAD:**

**MODELO:**

Ayuntamiento

Normal

**Página 2/2**

**Código:**

35 016

**PROVINCIA:**

Las Palmas

**Población:**

381.223

**BALANCE**

**ACTIVO**

**EJERCICIO 2020**

**%**

**PATRIMONIO NETO Y PASIVO**

**EJERCICIO 2020**

**%**

**A) ACTIVO NO CORRIENTE**

**1.403.708.553,57**

430.165,52

1.325.526.298,40

0,00

**75,33%**

0,02%

71,13%

0,00%

0,21%

3,95%

0,01%

0,00%

**24,67%**

0,00%

0,00%

5,08%

0,01%

0,01%

0,00%

19,57%

**A) PATRIMONIO NETO**

**1.648.119.170,58 88,44%**

913.453.689,67 49,02%

734.665.480,91 39,42%

I. Inmovilizado intangible

I. Patrimonio

II. Inmovilizado material

II. Patrimonio generado

III. Inversiones inmobiliarias

III. Ajustes por cambios de valor

IV. Subvenciones recibidas ptes. imputación a rdos.

**B) PASIVO NO CORRIENTE**

0,00

0,00

0,00%

0,00%

**0,72%**

0,00%

0,72%

0,00%

0,00%

0,00%

IV. Patrimonio público del suelo

V. Inv. financ. a l/p en entid. grupo, multig. y asoc.

VI. Inv. financ. a l/p

3.895.529,22

73.605.294,35

251.266,08

0,00

**13.363.457,79**

0,00

I. Provisiones a l/p

VII. Deudores y otras cuentas a cobrar a l/p

**B) ACTIVO CORRIENTE**

II. Deudas a l/p

13.363.457,79

0,00

**459.774.014,69**

0,00

III. Deudas con entid. del grupo, multig. y asoc. l/p

IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a l/p

V. Ajustes por periodificación a l/p

**C) PASIVO CORRIENTE**

I. Activos en estado de venta

II. Existencias

0,00

0,00

0,00

III. Deudores y otras cuentas a cobrar a c/p

IV. Inv. financ. a c/p en entid. grupo, multig. y asoc.

V. Inv. finac. a c/p

94.605.339,30

201.307,36

207.965,54

0,00

**201.999.939,89 10,84%**

I. Provisiones a c/p

0,00

41.362.900,86

9.262.939,63

151.374.099,40

0,00

0,00%

2,22%

0,50%

8,12%

0,00%

II. Deudas a c/p

VI. Ajustes por periodificación

VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes

III. Deudas con entid. grupo, multig. y asoc. c/p

IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p

V. Ajustes por periodificación a c/p

**TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO**

364.759.402,49

**TOTAL ACTIVO**

**1.863.482.568,26**

**100,00%**

**1.863.482.568,26 100,00%**

**1. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO**

II.Patrimonio

generado

III. Ajustes por cambio

I. Patrimonio

IV. Subvenciones recibidas

TOTAL

valor

Patrimonio neto al final del ejercicio 2019

913.453.689,67 703.513.626,54

0,00 4.958.773,25

913.453.689,67 708.472.399,79

0,00 26.193.081,12

0,00

0,00

0,00

0,00

**0,00**

0,00

0,00

0,00

0,00

**0,00**

1.616.967.316,21

4.958.773,25

Aj. por cambios de crit. contables y corr.err.

Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio 2020

Variaciones del patrimonio neto ejercicio 2020

**PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2020**

1.621.926.089,46

26.193.081,12

**913.453.689,67 734.665.480,91**

**1.648.119.170,58**

**2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS**

**CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL**

I. Resultado económico patrimonial

31.338.833,48

0,00

II. Ingresos y gastos reconocidos direct. en p. neto

III. Transferencias a la cta. de rdo. ec-patrimonial

IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos

Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio

31.338.833,48

0,00

31.338.833,48

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**

**TOTALES**

**3. ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS**

I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN

77.757.332,86

a) OPERACIONES PATRIMONIALES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN

V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO

VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO

-34.899.829,08

0,00

1

2

3

4

5

6

. Aportación patrimonial dineraria

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

0,00

. Aportación de bienes y derechos

12.225.635,90

0,00

. Asunción y condonación de pasivos financieros

. Otras aportaciones de la entidad propietaria

. (-) Devolución de bienes y derechos

**55.083.139,68**

**309.676.262,81**

**364.759.402,49**

**Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al inicio del ej.**

**Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al final del ej.**

. (-) Otras devoluciones a la entidad propietaria

TOTAL

0,00

b) OTRAS OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

**INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES**

I. Ingresos y gastos reconoc. direct. cta. rtdo. ec-pat.

II. Ingresos y gastos reconoc. directamente p. neto

TOTAL (I+II)

-5.366.295,00

0,00

1. LIQUIDEZ INMEDIATA

2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE

3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO

1,81

564,93 €

15,12

-5.366.295,00

**Firmado por:**

PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente

Fecha: 01-12-2022 17:14:14

Nº expediente administrativo: 2021-000006 Código Seguro de Verificación (CSV): 0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org//publico/documento/0D8969F1C5B83813DF99157765A4BA13

Fecha de sellado electrónico: 02-12-2022 13:19:28

- 27/27 -

Fecha de emisión de esta copia: 03-12-2022 22:09:10

