



Excmo. Sr. Presidente de  
Excmo. Cabildo Insular de Tenerife

Adjunto se remite Informe definitivo de la Fiscalización de la Cuenta General del ejercicio 2012 de esa Entidad Local, aprobado por el Pleno de esta Audiencia de Cuentas de Canarias, en Sesión celebrada el día 28 de octubre de 2014, a fin de que sea conocido por el Pleno corporativo, debiéndose remitir certificación acreditativa de tal extremo de conformidad con lo establecido en el artículo 19.2 de la Ley 4/1989, de 2 de mayo.

Santa Cruz de Tenerife, a 17 de noviembre de 2014,

EL PRESIDENTE,  
Fdo.:Rafael Díaz Martínez

SCIFA



**INFORME DEFINITIVO  
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2012 DEL  
CABILDO INSULAR DE TENERIFE**

En el ejercicio de la función fiscalizadora que le impone el artículo 11, apartado b) de la Ley Territorial 4/1989, de 2 de mayo, y en virtud del artículo 223 del Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales, en base a las cuentas anuales integrantes de la Cuenta General del EJERCICIO ECONÓMICO DE 2012, esta Audiencia de Cuentas emite el presente informe definitivo.

La Entidad ha presentado, con fecha 1 de octubre de 2013, 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:

- Patronato Insular de Música
- Organismo Autónomo de Museos y Centros
- Consejo Insular de Aguas de Tenerife
- Instituto Insular de Atención Social y Socio-Sanitaria

Las sociedades mercantiles de capital íntegramente de la Entidad son:

- Casino de Santa Cruz, S.A.
- Casino Playa de Las Américas, S.A.
- Casino de Taoro, S.A.
- Empresa Insular de Artesanía, S.A.
- Institución Ferial de Tenerife, S.A.
- Sociedad Insular para la Promoción del Minusválido, S.L. (SIMPROMI)
- Auditorio de Tenerife S.A.

- Gestión Insular para el Deporte, la Cultura y el Ocio, S.A. (IDECO, SA)
- Transportes Interurbanos de Tenerife S.A. (TITSA)
- Televisión Digital de Tenerife, S.A.

Las sociedades mercantiles de capital mayoritario de la Entidad son:

- Buenavista Golf, S.A.
- Spet, Turismo de Tenerife S.A.
- Cultivos y Tecnología Agraria de Tenerife, S.A. (CULTESA)
- Metropolitano de Tenerife, S.A.
- Instituto Tecnológico y de Energías Renovables, S.A.
- Instituto Tecnológico y de Telecomunicaciones de Tenerife, S.L.
- Parque Científico y Tecnológico de Tenerife S.A.
- Soluciones Eléctricas Insulares S.L.U.
- Solten III Arico, S.A.
- Instituto Médico Tinerfeño, S.A. (IMETISA)
- Instituto Volcanológico de Canarias, S.A.
- Cabo Blanco Ordenación y Gestión Urbanística, S.A.

Las entidades públicas empresariales de la Entidad son:

- TEA, Tenerife Espacio de las Artes
- Entidad Insular de Desarrollo Agrícola, Ganadero y Pesquero de Tenerife (AGROTEIDE)
- Balsas de Tenerife (BALTEN)

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 Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley reguladora de las Haciendas Locales.

C) En relación con la composición de la Cuenta General

La Cuenta General de la entidad local no contiene las Cuentas Anuales de la siguiente entidad dependiente:

- Televisión Digital de Tenerife, S.A.

D) En relación con la documentación complementaria

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 Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley reguladora de las Haciendas Locales.

E) En relación con el Organismo Autónomo de Consejo Insular de Aguas de Tenerife

El importe de los pagos pendientes de aplicación a 31 de diciembre de la "Información de las operaciones no presupuestarias de tesorería. Partidas pendientes de aplicación. Pagos" de la Memoria no coincide con el saldo de la cuenta "Pagos pendientes de aplicación" del Balance de comprobación.

F) En relación con el Organismo Autónomo de Instituto Insular de Atención Social y Socio-Sanitaria

1.- 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.

2.- 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.

3.- 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.

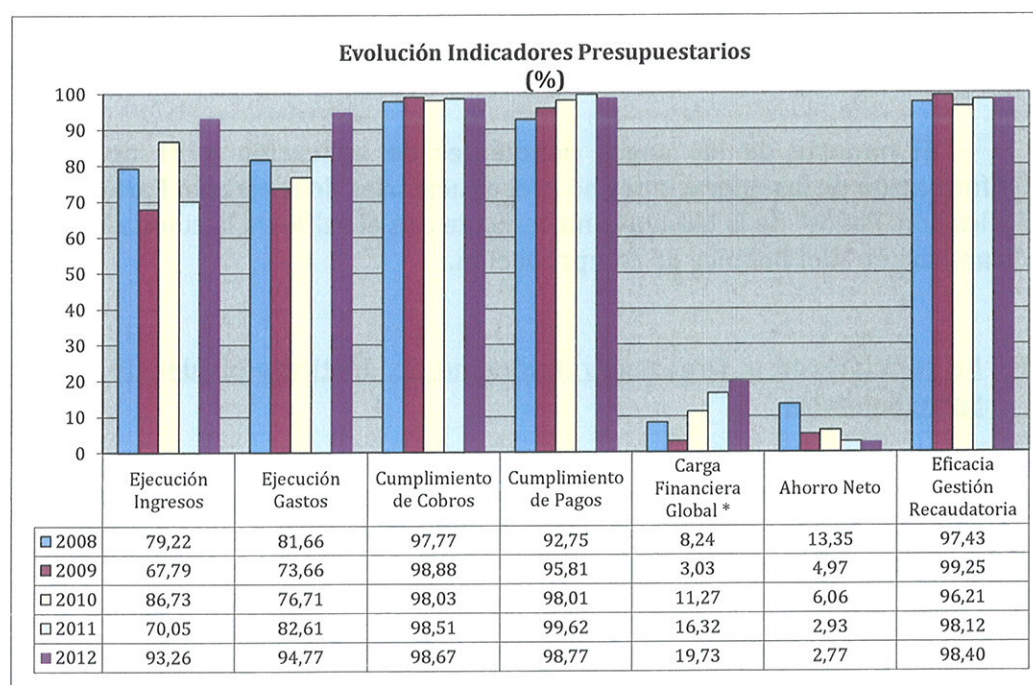
G) En relación con la Entidad Pública Empresarial TEA Tenerife Espacio de las Artes

El «pdf» que contiene el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto no es legible en parte o en su totalidad.

## 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 2010-2012 para el cálculo de la carga financiera global sólo se han considerado los ingresos por operaciones corrientes.

- **Ejecución de ingresos**

El índice de ejecución de ingresos mide el porcentaje de las previsiones definitivas de ingresos que han dado lugar al reconocimiento contable de derechos liquidados.

Se debe tener en cuenta que, en el caso de las modificaciones de crédito financiadas con el Remanente de tesorería para gastos generales o Excesos de Financiación Afectada, estas fuentes de financiación no figuran como derechos reconocidos, lo que sesga este indicador.

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 14 puntos porcentuales.

- **Ejecución de gastos**

El índice de ejecución de gastos expresa el porcentaje que suponen las obligaciones reconocidas con cargo al presupuesto de gastos del ejercicio corriente en relación con el volumen de créditos definitivos.

El índice de ejecución de gastos, que nos muestra el grado en que los créditos definitivos han dado lugar al reconocimiento de obligaciones, también ha de alcanzar valores superiores al 90%.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 13,1 puntos porcentuales.

- **Cumplimiento de los cobros**

El índice de cumplimiento de los cobros refleja el porcentaje de derechos liquidados con cargo al presupuesto corriente que han sido cobrados durante el ejercicio presupuestario.

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

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

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

- **Cumplimiento de los pagos**

El índice de cumplimiento de pago de los gastos refleja el porcentaje de obligaciones reconocidas durante el ejercicio con cargo al presupuesto corriente que han sido pagadas durante el mismo.

Valores para este índice entre el 80% y el 90% se consideran satisfactorios; en cambio, valores inferiores alertan sobre la posible existencia de dificultades en la tesorería.

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

- **Carga financiera global**

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

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

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

En el ejercicio 2012 se observa un aumento de 8,5 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 una caída de 10,6 puntos porcentuales.

- **Eficacia en la gestión recaudatoria**

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

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

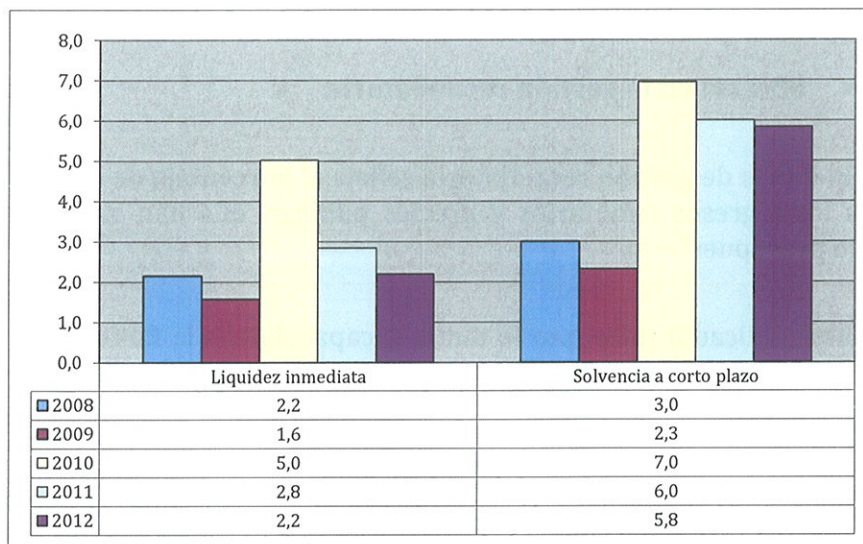
En principio, parece deseable que el valor del índice supere el 80%, lo que supondría una razonable conversión en liquidez de los derechos de cobro liquidados.

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



## B) INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

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



- **Índice de liquidez inmediata**

Se obtiene determinando el porcentaje que suponen los fondos líquidos (dinero disponible en caja y bancos, así como otras inversiones financieras temporales con un alto grado de liquidez) con relación a las obligaciones presupuestarias y extrapresupuestarias pendientes de pago (minoradas por el volumen de pagos pendientes de aplicación).

Este indicador refleja a 31 de diciembre el porcentaje de deudas presupuestarias y extrapresupuestarias que pueden atenderse con la liquidez inmediatamente disponible. Cuanto mayor sea este porcentaje, menor es el riesgo financiero de la Entidad, si bien un valor excesivo revelará un excedente de liquidez que habrá que colocar.

Ahora bien, dado que habitualmente se considera que el valor del ratio debería situarse en el intervalo 0,70-0,90. Niveles superiores pondrían de manifiesto un excedente de tesorería que debería ser objeto de inversión por parte de la Entidad, al objeto de obtener una rentabilidad más adecuada.

No se observan cambios significativos de este indicador respecto al inicio del periodo.

- **Índice de solvencia a corto plazo**

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

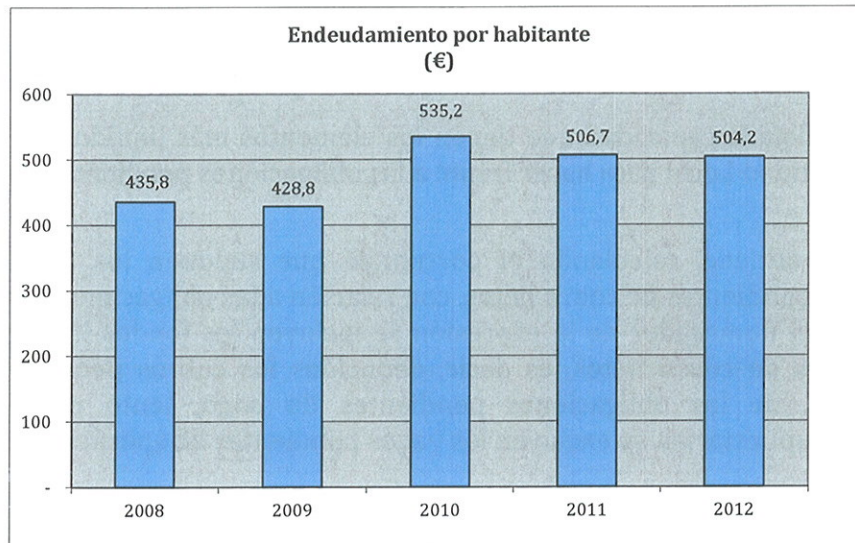
Se obtiene, calculando el porcentaje que suponen los fondos líquidos y los derechos pendientes de cobro netos, con relación a las obligaciones netas pendientes de pago. En el numerador de la expresión se incluyen los fondos líquidos y los derechos pendientes de cobro netos, es decir, deducidos los cobros 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 2,8.

- **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 68,5 euros por habitante.

## ANÁLISIS ECONÓMICO-FINANCIERO

La principal fuente de financiación de la Entidad en el ejercicio fue el capítulo 2 (Impuestos Indirectos), que alcanzó el 41,2% de los derechos reconocidos, seguido en importancia del capítulo 4 (Transferencias corrientes) con el 36,2%.

El principal componente del gasto fue el capítulo 4 (Transferencias corrientes), que representó el 41,3% de las obligaciones reconocidas. Le sigue el capítulo 9 (Pasivos financieros), que supuso el 14% del total del gasto.

Las modificaciones netas de crédito para gastos supusieron el 11,8% de los créditos iniciales del Presupuesto, correspondiendo el mayor volumen de las mismas al capítulo 6 (Inversiones reales).

Los grados de ejecución de ingresos y gastos fueron intermedios y elevados, el 93,3% y 94,8%, respectivamente, en tanto que los niveles de cumplimiento de los cobros y pagos se situaron en, niveles elevados, el 98,7% y 98,8%, respectivamente, habiendo alcanzado la eficacia en la gestión recaudatoria un 98,4%.


Los importes pendientes de cobro en ejercicios cerrados eran elevados.

La carga financiera global alcanzó el 19,7% 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, y el Remanente de tesorería para gastos generales fue positivo.

Santa Cruz de Tenerife, a 28 de octubre de 2014.

EL PRESIDENTE,



Fdo.: Rafael DÍAZ MARTÍNEZ

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA  
CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2012 DEL CABILDO INSULAR DE TENERIFE**

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

# INCIDENCIAS

## Cuenta General del ejercicio 2012 de la Entidad Cabildo Insular de Tenerife (Santa Cruz de Tenerife)

### INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

<b>Cabildo Insular de Tenerife (NIF: P3800001D)</b>
<b>32) Documentación complementaria. Memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos y memoria demostrativa del grado de cumplimiento de los objetivos</b>
<b>40. Documentación complementaria. Memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos</b> La documentación complementaria relativa a la Memoria justificativa del coste y rendimiento de los servicios públicos no refleja dicha información.
<b>42. Documentación complementaria. Memoria demostrativa del grado de cumplimiento de los objetivos</b> La documentación complementaria relativa a la Memoria demostrativa del grado de cumplimiento de los objetivos no refleja dicha información.
<b>Organismo Autónomo Consejo Insular de Aguas de Tenerife (NIF: Q8850002J)</b>
<b>20) Memoria Operaciones no presupuestarias de tesorería</b>
<b>298. Memoria. Información de las operaciones no presupuestarias de tesorería. Partidas pendientes de aplicación. Pagos.</b> El importe de los pagos pendientes de aplicación a 31 de diciembre de la "información de las operaciones no presupuestarias de tesorería. Partidas pendientes de aplicación. Pagos" de la memoria no coincide con el saldo de la cuenta (555) pagos pendientes de aplicación del "balance de comprobación". Errores detectados: 9.381,57 no es igual a 8.801,21
<b>Organismo Autónomo Instituto Insular de Atención Social y Socio-Sanitaria (NIF: Q3800402D)</b>
<b>26) Memoria Remanente de tesorería</b>
<b>353. Memoria. Información presupuestaria. Remanente de tesorería.</b> 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: 12.290.981,24 no es igual a $0 + 10.452.946,04 + 591.762,20 + 0 + 0 + 0 + 1.130.727,88 + 0$ Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.
<b>30) Documentación complementaria. Información sobre Tesorería</b>
<b>22. Documentación complementaria. Tesorería. Acta de arqueo</b> 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.
<b>27. Documentación complementaria. Tesorería. Certificados bancarios</b> 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.



3) Estado de cambios en el patrimonio neto

11. Cambios en el Patrimonio Neto (PDF)

El «pdf» que contiene el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto no es legible en parte o en su totalidad.

TIPO ENTIDAD:	Cabildo	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: <b>898.680</b> <small>(Fuente: I.S.L.A 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	<b>Insular de Tenerife</b>	Modelo: <b>Normal</b>

<u>CAPÍTULO INGRESOS</u>	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	8.201.600,00	450.115,56	5,49%	8.651.715,56	8.333.843,61	96,33%	1,56%	7.990.293,73	95,00%	343.549,88
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	220.775.730,00	28.431,60	0,01%	220.804.161,60	220.098.344,55	99,68%	41,19%	220.098.344,55	100,00%	0,00
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	28.408.572,00	1.082.970,38	3,80%	29.571.542,38	28.039.798,75	94,82%	5,25%	24.272.739,92	86,57%	3.767.058,83
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	177.510.260,00	17.411.117,82	9,81%	194.921.377,82	193.569.845,08	99,31%	36,23%	193.569.845,08	100,00%	0,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	2.836.130,00	12.016,78	0,42%	2.848.146,78	2.547.351,67	89,44%	0,48%	541.897,23	21,27%	2.005.454,44
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	0,00	617.655,15	0,00%	617.655,15	710.045,86	114,96%	0,13%	710.045,86	100,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	16.717.708,00	9.221.285,61	55,16%	25.938.993,61	27.469.990,12	105,90%	5,14%	27.469.990,12	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	1.800.000,00	35.903.750,01	1994,68%	37.703.750,01	1.382.363,00	3,67%	0,26%	391.755,00	28,34%	990.608,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	56.000.000,00	-4.156.225,02	-7,42%	51.843.774,98	52.157.398,95	100,60%	9,76%	52.157.398,95	100,00%	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>512.330.000,00</b>	<b>60.571.117,89</b>	<b>11,82%</b>	<b>572.901.117,89</b>	<b>534.308.981,59</b>	<b>93,26%</b>	<b>100,00%</b>	<b>527.202.310,44</b>	<b>98,67%</b>	<b>7.106.671,15</b>

<u>CAPÍTULO GASTOS</u>	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	67.633.790,00	358.362,17	0,53%	67.992.152,17	65.631.960,25	96,53%	12,09%	65.630.006,35	100,00%	1.953,90
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	57.767.475,00	5.243.373,57	9,08%	63.010.848,57	60.672.247,40	96,29%	11,17%	55.842.567,89	92,04%	4.829.679,51
3 GASTOS FINANCIEROS	13.412.533,00	209.773,10	1,56%	13.622.306,10	13.491.614,35	99,04%	2,48%	13.467.906,36	99,82%	23.707,99
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	231.236.527,00	-714.075,65	-0,31%	230.522.451,35	224.467.696,73	97,37%	41,34%	224.313.072,04	99,93%	154.624,69
6 INVERSIONES REALES	39.021.470,00	36.944.381,39	94,68%	75.965.851,39	61.534.802,70	81,00%	11,33%	59.877.812,98	97,31%	1.656.989,72
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	28.669.205,00	10.224.083,41	35,66%	38.893.288,41	35.983.303,58	92,52%	6,63%	35.979.303,58	99,99%	4.000,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	5.800.000,00	0,00	0,00%	5.800.000,00	5.382.318,50	92,80%	0,99%	5.379.318,50	99,94%	3.000,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	68.789.000,00	8.305.219,90	12,07%	77.094.219,90	75.794.037,80	98,31%	13,96%	75.794.037,80	100,00%	0,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>512.330.000,00</b>	<b>60.571.117,89</b>	<b>11,82%</b>	<b>572.901.117,89</b>	<b>542.957.981,31</b>	<b>94,77%</b>	<b>100,00%</b>	<b>536.284.025,50</b>	<b>98,77%</b>	<b>6.673.955,81</b>

<u>REMANENTE DE TESORERÍA</u>	
Fondos líquidos	27.042.202,06
Derechos pendientes de cobro	44.999.251,55
Dchos. ptes.cobro presupuesto corriente	7.106.671,15
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	37.138.096,44
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	3.447.052,88
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	2.692.568,92
Obligaciones pendientes de pago	12.337.934,65
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	6.673.955,81
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	5.016.823,36
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	4.722.178,52
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	4.075.023,04
<b>Remanente de tesorería total</b>	<b>59.703.518,96</b>
<b>Saldos de dudoso cobro</b>	<b>30.047.339,14</b>
Exceso de financiación afectada	5.020.742,69
<b>Remanente tesorería para gastos grales.</b>	<b>24.635.437,13</b>

<u>ÁREA DE GASTO</u>		
	Obligaciones Reconocidas Netas	%
0 Deuda pública	88.028.308,30	16,21%
1 Servicios públicos básicos	59.776.261,94	11,01%
2 Actuaciones de protección y promoción social	80.236.382,46	14,78%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	31.990.839,21	5,89%
4 Actuaciones de carácter económico	150.251.000,40	27,67%
9 Actuaciones de carácter general	132.675.188,92	24,44%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>542.957.981,31</b>	<b>100,00%</b>

<u>RESULTADO PRESUPUESTARIO</u>	
1. Derechos reconocidos netos	534.308.981,59
2. Obligaciones reconocidas netas	542.957.981,31
<b>3. Resultado presupuestario (1-2)</b>	<b>-8.648.999,72</b>
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	22.907.710,29
5. Desviaciones negativas de financiación	8.165.698,62
6. Desviaciones positivas de financiación	17.187.185,14
<b>7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO</b>	<b>5.237.224,05</b>

<u>PRESUPUESTOS CERRADOS</u>		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2012	44.605.638,95	8.092.926,75
Variación	-321.694,06	-602.472,71
Cobros/Pagos	7.145.848,45	2.473.630,68
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2012</b>	<b>37.138.096,44</b>	<b>5.016.823,36</b>



TIPO ENTIDAD: Cabildo

ISLA: Tenerife

NOMBRE: Insular de Tenerife

Población: 898.680  
(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)

Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2012	%	PASIVO	EJERCICIO 2012	%
<b>INMOVILIZADO</b>	<b>923.452.253,56</b>	<b>94,98%</b>	<b>FONDOS PROPIOS</b>	<b>494.083.994,55</b>	<b>50,82%</b>
Inversiones destinadas al uso general	56.763.135,09	5,84%	Patrimonio	480.730.982,86	49,45%
Inmovilizaciones inmateriales	3.279.685,05	0,34%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	591.116.280,85	60,80%	Resultados de ejercicios anteriores	0,00	0,00%
Inversiones gestionadas	128.488.579,50	13,22%	Resultados del ejercicio	13.353.011,69	1,37%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Inversiones financieras permanentes	143.804.573,07	14,79%	<b>ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	<b>321.929.536,29</b>	<b>33,11%</b>
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	41.606.000,00	4,28%
<b>GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	Otras deudas a largo plazo	280.323.536,29	28,83%
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>48.762.504,79</b>	<b>5,02%</b>	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	<b>ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>156.201.227,51</b>	<b>16,07%</b>
Deudores	21.694.298,11	2,23%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	110.797.000,00	11,40%
Inversiones financieras temporales	26.004,62	0,00%	Otras deudas a corto plazo	20.400.610,47	2,10%
Tesorería	27.042.202,06	2,78%	Acreedores	25.003.617,04	2,57%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>972.214.758,35</b>	<b>100,00%</b>	<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
			<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>972.214.758,35</b>	<b>100,00%</b>

**INDICADORES PRESUPUESTARIOS**

**Del Presupuesto corriente**

1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	11,82%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	94,77%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	98,77%
4. GASTO POR HABITANTE	604,17 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	108,51 €
6. ESFUERZO INVERSOR	17,96%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	19,37
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	93,26%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	98,67%
10. INGRESO POR HABITANTE	594,55 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	98,40%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	5,85
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	90,24%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	48,00%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	19,73%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	99,35 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	5,83 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	21,26%
19. AHORRO BRUTO	19,52%
20. AHORRO NETO	2,77%
<b>De Presupuestos cerrados:</b>	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	33,02%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	16,14%

**CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL**

AHORRO	13.353.011,69
DESAHORRO	0,00

**ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO**

	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	8.595.011,87	14,19%
Suplementos de Crédito	122.417.020,48	202,10%
Ampliaciones de Crédito	6.270,20	0,01%
Transferencias de Crédito Positivas	5.322.551,67	8,79%
Transferencias de Crédito Negativas	-5.322.551,67	-8,79%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	30.310.014,67	50,04%
Créditos Generados por Ingresos	7.934.603,01	13,10%
Bajas por Anulación	-108.691.802,34	-179,44%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
<b>TOTAL MODIFICACIONES</b>	<b>60.571.117,89</b>	<b>100,00%</b>

**INDICADORES FINANCIEROS**

1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	504,21 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	2,19
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	5,84



TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 898.680 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	Patronato Insular de Música	Modelo: Normal

<u>CAPÍTULO INGRESOS</u>	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	321.800,00	25.217,00	7,84%	347.017,00	337.596,30	97,29%	7,63%	27.130,30	8,04%	310.466,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	4.698.239,86	-595.102,50	-12,67%	4.103.137,36	3.953.653,74	96,36%	89,36%	3.948.653,74	99,87%	5.000,00
5 INGRESOS PATRIMONIALES	10.000,00	0,00	0,00%	10.000,00	3.021,45	30,21%	0,07%	3.021,45	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	3.541,00	0,00	0,00%	3.541,00	6.853,60	193,55%	0,15%	6.853,60	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	100.000,00	835.507,15	835,51%	935.507,15	123.105,00	13,16%	2,78%	32.218,00	26,17%	90.887,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>5.133.580,86</b>	<b>265.621,65</b>	<b>5,17%</b>	<b>5.399.202,51</b>	<b>4.424.230,09</b>	<b>81,94%</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.017.877,09</b>	<b>90,82%</b>	<b>406.353,00</b>

<u>CAPÍTULO GASTOS</u>	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	4.603.275,41	-95.131,52	-2,07%	4.508.143,89	4.318.597,10	95,80%	83,42%	4.318.597,10	100,00%	0,00
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	425.754,45	337.648,17	79,31%	763.402,62	731.404,28	95,81%	14,13%	494.458,39	67,60%	236.945,90
3 GASTOS FINANCIEROS	1.000,00	0,00	0,00%	1.000,00	95,42	9,54%	0,00%	95,42	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	10,00	0,00	0,00%	10,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	3.541,00	0,00	0,00%	3.541,00	3.538,60	99,93%	0,07%	3.538,60	100,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	100.000,00	23.105,00	23,11%	123.105,00	123.105,00	100,00%	2,38%	123.105,00	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>5.133.580,86</b>	<b>265.621,65</b>	<b>5,17%</b>	<b>5.399.202,51</b>	<b>5.176.740,40</b>	<b>95,88%</b>	<b>100,00%</b>	<b>4.939.794,50</b>	<b>95,42%</b>	<b>236.945,90</b>

<u>REMANENTE DE TESORERÍA</u>	
Fondos líquidos	552.778,30
Derechos pendientes de cobro	929.122,68
Dchos. ptes.cobro presupuesto corriente	406.353,00
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	569.172,19
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	1.958,05
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	48.360,56
<b>Obligaciones pendientes de pago</b>	<b>1.156.901,39</b>
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	236.945,90
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	586.748,03
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	333.207,46
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
<b>Remanente de tesorería total</b>	<b>324.999,59</b>
Saldos de dudoso cobro	28.503,79
Exceso de financiación afectada	0,00
<b>Remanente tesorería para gastos grales.</b>	<b>296.495,80</b>

<u>ÁREA DE GASTO</u>		
	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	5.176.740,40	100,00%
4 Actuaciones de carácter económico	0,00	0,00%
9 Actuaciones de carácter general	0,00	0,00%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>5.176.740,40</b>	<b>100,00%</b>

<u>RESULTADO PRESUPUESTARIO</u>		
1. Derechos reconocidos netos	4.424.230,09	
2. Obligaciones reconocidas netas	5.176.740,40	
<b>3. Resultado presupuestario (1-2)</b>	<b>-752.510,31</b>	
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	615.854,23	
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00	
6. Desviaciones positivas de financiación	0,00	
<b>7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO</b>	<b>-136.656,08</b>	

<u>PRESUPUESTOS CERRADOS</u>		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2012	707.969,39	586.748,03
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	138.797,20	0,00
Saldo a 31 de diciembre de 2012	569.172,19	586.748,03

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 898.680 <small>(Población INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	Patronato Insular de Música	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2012	%	PASIVO	EJERCICIO 2012	%
<b>INMOVILIZADO</b>	<b>346.835,36</b>	<b>18,76%</b>	<b>FONDOS PROPIOS</b>	<b>602.285,79</b>	<b>32,58%</b>
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%	Patrimonio	1.511.212,10	81,75%
Inmovilizaciones inmateriales	22.564,04	1,22%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	324.271,32	17,54%	Resultados de ejercicios anteriores	0,00	0,00%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	-908.926,31	-49,17%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Inversiones financieras permanentes	0,00	0,00%	<b>ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
<b>GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	Otras deudas a largo plazo	0,00	0,00%
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>1.501.757,75</b>	<b>81,24%</b>	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	<b>ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>1.246.307,32</b>	<b>67,42%</b>
Deudores	948.979,45	51,34%	Emisiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	5.810,81	0,31%
Tesorería	552.778,30	29,90%	Acreedores	1.240.496,51	67,10%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1.848.593,11</b>	<b>100,00%</b>	<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
			<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>1.848.593,11</b>	<b>100,00%</b>

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
<b>Del Presupuesto corriente</b>	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	5,17%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	95,88%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	95,42%
4. GASTO POR HABITANTE	5,76 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	0,00 €
6. ESFUERZO INVERSOR	0,07%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	117,68
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	81,94%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	90,82%
10. INGRESO POR HABITANTE	4,92 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	8,04%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	335,67
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	99,89%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	7,63%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,00%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,00 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	-0,15 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	-46,09%
19. AHORRO BRUTO	-17,60%
20. AHORRO NETO	-17,60%
<b>De Presupuestos cerrados:</b>	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	0,00%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	19,60%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL	
AHORRO	0,00
DESAHORRO	908.926,31

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00%
Suplementos de Crédito	804.925,10	303,03%
Ampliaciones de Crédito	23.105,00	8,70%
Transferencias de Crédito Positivas	34.400,00	12,95%
Transferencias de Crédito Negativas	34.400,00	12,95%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	7.477,05	2,81%
Créditos Generados por Ingresos	30.114,50	11,34%
Bajas por Anulación	600.000,00	225,89%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
<b>TOTAL MODIFICACIONES</b>	<b>265.621,65</b>	<b>100,00%</b>

INDICADORES FINANCIEROS	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,01 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,48
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	1,28



TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 898.680 <small>(Pivote: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	Museos y Centros	Modelo: Normal

<b>CAPÍTULO INGRESOS</b>	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	194.975,65	61.000,00	31,29%	255.975,65	271.653,04	106,12%	3,68%	266.393,24	98,06%	5.259,80
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	6.346.327,83	-341.491,62	-5,38%	6.004.836,21	5.642.309,72	93,96%	76,43%	5.571.298,34	98,74%	71.011,38
5 INGRESOS PATRIMONIALES	61.548,00	0,00	0,00%	61.548,00	69.791,84	113,39%	0,95%	68.232,96	97,77%	1.558,88
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	0,00	148.212,18	0,00%	148.212,18	148.212,18	100,00%	2,01%	148.212,18	100,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.049.780,00	67.768,58	6,46%	1.117.548,58	1.117.542,58	100,00%	15,14%	1.117.542,58	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	120.000,00	1.092.099,47	910,08%	1.212.099,47	132.855,00	10,96%	1,80%	31.797,87	23,99%	101.057,13
9 PASIVOS FINANCIEROS	10,00	0,00	0,00%	10,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>7.772.641,48</b>	<b>1.027.588,61</b>	<b>13,22%</b>	<b>8.800.230,09</b>	<b>7.382.364,36</b>	<b>83,89%</b>	<b>100,00%</b>	<b>7.203.477,17</b>	<b>97,58%</b>	<b>178.887,19</b>

<b>CAPÍTULO GASTOS</b>	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	4.988.949,90	40.390,25	0,81%	5.029.340,15	4.743.189,05	94,31%	58,22%	4.743.101,90	100,00%	87,15
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	1.409.219,58	716.695,01	50,86%	2.125.914,59	1.988.359,12	93,53%	24,41%	1.977.328,24	99,45%	11.030,88
3 GASTOS FINANCIEROS	100,00	489,79	489,79%	509,79	499,72	98,02%	0,01%	499,72	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	204.586,00	72.904,46	35,64%	277.490,46	69.750,00	25,14%	0,86%	69.750,00	100,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	1.049.780,00	177.189,10	16,89%	1.226.969,10	1.211.725,59	98,76%	14,87%	1.205.038,09	99,45%	6.687,50
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	120.000,00	20.000,00	16,67%	140.000,00	132.855,00	94,90%	1,63%	132.855,00	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	6,00	0,00	0,00%	6,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>7.772.641,48</b>	<b>1.027.588,61</b>	<b>13,22%</b>	<b>8.800.230,09</b>	<b>8.146.378,48</b>	<b>92,57%</b>	<b>100,00%</b>	<b>8.128.572,95</b>	<b>99,78%</b>	<b>17.805,53</b>

<b>REMANENTE DE TESORERÍA</b>	
Fondos líquidos	778.945,01
Derechos pendientes de cobro	545.460,86
Dchos. ptes.cobro presupuesto corriente	178.887,19
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	364.521,66
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	2.157,01
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	105,00
Obligaciones pendientes de pago	509.339,58
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	17.805,53
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	30.619,34
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	461.837,56
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	922,85
<b>Remanente de tesorería total</b>	<b>815.066,29</b>
<b>Saldos de dudoso cobro</b>	<b>342.688,16</b>
<b>Exceso de financiación afectada</b>	<b>1.062,74</b>
<b>Remanente tesorería para gastos grales.</b>	<b>471.315,39</b>

<b>ÁREA DE GASTO</b>		
	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	8.146.378,48	100,00%
4 Actuaciones de carácter económico	0,00	0,00%
9 Actuaciones de carácter general	0,00	0,00%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>8.146.378,48</b>	<b>100,00%</b>

<b>RESULTADO PRESUPUESTARIO</b>		
1. Derechos reconocidos netos	7.382.364,36	
2. Obligaciones reconocidas netas	8.146.378,48	
<b>3. Resultado presupuestario (1-2)</b>		<b>-764.014,12</b>
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	584.270,54	
5. Desviaciones negativas de financiación	0,00	
6. Desviaciones positivas de financiación	134.737,15	
<b>7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO</b>		<b>-314.480,73</b>

<b>PRESUPUESTOS CERRADOS</b>		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2012	457.954,86	59.940,32
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	93.433,20	29.320,98
<b>Saldo a 31 de diciembre de 2012</b>	<b>364.521,66</b>	<b>30.619,34</b>

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 898.680 <small>(Fuente: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	Museos y Centros	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2012	%	PASIVO	EJERCICIO 2012	%
<b>INMOVILIZADO</b>	<b>32.442.615,60</b>	<b>97,06%</b>	<b>FONDOS PROPIOS</b>	<b>32.035.422,64</b>	<b>95,84%</b>
Inversiones destinadas al uso general	4.857.352,48	14,53%	Patrimonio	33.432.359,25	100,02%
Inmovilizaciones inmateriales	9.475,15	0,03%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	27.575.787,97	82,50%	Resultados de ejercicios anteriores	0,00	0,00%
Inversiones gestionadas	0,00	0,00%	Resultados del ejercicio	-1.396.936,61	-4,18%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Inversiones financieras permanentes	0,00	0,00%	<b>ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
<b>GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	Otras deudas a largo plazo	0,00	0,00%
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>982.745,56</b>	<b>2,94%</b>	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	<b>ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>1.389.938,52</b>	<b>4,16%</b>
Deudores	201.798,27	0,60%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	2.002,28	0,01%	Otras deudas a corto plazo	4.454,63	0,01%
Tesorería	778.945,01	2,33%	Acreedores	1.385.483,89	4,15%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>33.425.361,16</b>	<b>100,00%</b>	<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
			<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>33.425.361,16</b>	<b>100,00%</b>

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
<b>Del Presupuesto corriente</b>	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	13,22%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	92,57%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	99,78%
4. GASTO POR HABITANTE	9,06 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	1,35 €
6. ESFUERZO INVERSOR	14,87%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	2,02
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	83,89%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	97,58%
10. INGRESO POR HABITANTE	8,21 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	98,06%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	7,07
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	99,04%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	3,60%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,01%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,00 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	-0,35 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	-66,72%
19. AHORRO BRUTO	-13,67%
20. AHORRO NETO	-13,67%
<b>De Presupuestos cerrados:</b>	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	48,92%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	20,40%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL	
AHORRO	0,00
DESAHORRO	1.396.936,61

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00%
Suplementos de Crédito	500.000,00	48,66%
Ampliaciones de Crédito	20.000,00	1,95%
Transferencias de Crédito Positivas	217.763,94	21,19%
Transferencias de Crédito Negativas	217.763,94	21,19%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	630.193,01	61,33%
Créditos Generados por Ingresos	377.395,60	36,73%
Bajas por Anulación	500.000,00	48,66%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
<b>TOTAL MODIFICACIONES</b>	<b>1.027.588,61</b>	<b>100,00%</b>

INDICADORES FINANCIEROS	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,00 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	1,53
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	2,60



TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 898.680 <small>(Punto: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	Consejo Insular de Aguas de Tenerife	Modelo: Normal

<u>CAPÍTULO INGRESOS</u>	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	1.312.517,99	0,00	0,00%	1.312.517,99	1.592.088,32	121,30%	7,83%	445.821,38	28,00%	1.146.266,94
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18.231.265,56	72.928,30	0,40%	18.304.193,86	16.263.253,53	88,85%	80,01%	14.633.834,30	89,98%	1.629.419,23
5 INGRESOS PATRIMONIALES	30.000,00	0,00	0,00%	30.000,00	2.629,93	8,77%	0,01%	2.629,93	100,00%	0,00
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	1,00	0,00	0,00%	1,00	5.425,58	542558,00%	0,03%	5.425,58	100,00%	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	2.790.432,00	0,00	0,00%	2.790.432,00	2.462.229,00	88,24%	12,11%	2.462.229,00	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	2,00	3.220.584,89	161029244,50%	3.220.586,89	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
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>22.364.218,55</b>	<b>3.293.513,19</b>	<b>14,73%</b>	<b>25.657.731,74</b>	<b>20.325.626,36</b>	<b>79,22%</b>	<b>100,00%</b>	<b>17.549.940,19</b>	<b>86,34%</b>	<b>2.775.686,17</b>

<u>CAPÍTULO GASTOS</u>	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	4.360.937,75	39.442,30	0,90%	4.400.380,05	3.964.547,97	90,10%	18,87%	3.923.846,25	98,97%	40.701,72
2 GASTOS CORR. EN DS. Y SERV.	13.608.662,64	503.185,84	3,70%	14.111.848,48	12.251.859,44	86,82%	58,30%	9.809.763,37	80,07%	2.442.096,07
3 GASTOS FINANCIEROS	501,00	0,00	0,00%	501,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	617.952,00	82.000,00	13,27%	699.952,00	698.891,29	99,85%	3,33%	698.891,29	100,00%	0,00
6 INVERSIONES REALES	1.312.850,16	3.125.353,95	238,06%	4.438.204,11	3.465.635,75	78,09%	16,49%	2.365.034,13	68,24%	1.100.601,62
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.084,00	1.177.564,10	108631,37%	1.178.648,10	633.222,82	53,72%	3,01%	503.551,80	79,52%	129.671,02
8 ACTIVOS FINANCIEROS	2.462.231,00	-1.634.033,00	-66,36%	828.198,00	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
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>22.364.218,55</b>	<b>3.293.513,19</b>	<b>14,73%</b>	<b>25.657.731,74</b>	<b>21.014.157,27</b>	<b>81,90%</b>	<b>100,00%</b>	<b>17.301.086,84</b>	<b>82,33%</b>	<b>3.713.070,43</b>

**REMANENTE DE TESORERÍA**

Fondos líquidos	699.294,25
Derechos pendientes de cobro	8.337.822,96
Dchos. ptes.cobro presupuesto corriente	2.775.686,17
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	5.469.261,29
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	116.837,37
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	24.761,87
Obligaciones pendientes de pago	4.094.548,72
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	3.713.070,43
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	761,08
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	390.098,78
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	9.381,57
<b>Remanente de tesorería total</b>	<b>4.941.768,49</b>
<b>Saldos de dudoso cobro</b>	<b>2.674.613,46</b>
<b>Exceso de financiación afectada</b>	<b>2.087.868,88</b>
<b>Remanente tesorería para gastos grales.</b>	<b>179.286,15</b>

**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	0,00	0,00%
4 Actuaciones de carácter económico	21.014.157,27	100,00%
9 Actuaciones de carácter general	0,00	0,00%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>21.014.157,27</b>	<b>100,00%</b>

**RESULTADO PRESUPUESTARIO**

1. Derechos reconocidos netos	20.325.626,36
2. Obligaciones reconocidas netas	21.014.157,27
<b>3. Resultado presupuestario (1-2)</b>	<b>-688.530,91</b>
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	1.340.308,34
5. Desviaciones negativas de financiación	633.222,82
6. Desviaciones positivas de financiación	1.020.101,30
<b>7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO</b>	<b>264.898,95</b>

**PRESUPUESTOS CERRADOS**

	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2012	11.209.592,20	6.401.127,61
Variación	-330.888,88	0,00
Cobros/Pagos	5.499.442,03	6.400.366,53
Saldo a 31 de diciembre de 2012	5.469.261,29	761,08

TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 898.680 (Fuente: INE a 1 Enero de 2012)
NOMBRE:	Consejo Insular de Aguas de Tenerife	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2012	%	PASIVO	EJERCICIO 2012	%
<b>INMOVILIZADO</b>	<b>211.236.898,06</b>	<b>97,03%</b>	<b>FONDOS PROPIOS</b>	<b>213.201.209,87</b>	<b>97,93%</b>
Inversiones destinadas al uso general	344.105,88	0,16%	Patrimonio	214.826.848,97	98,68%
Inmovilizaciones inmateriales	972.219,06	0,45%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	209.475.887,72	96,22%	Resultados de ejercicios anteriores	0,00	0,00%
Inversiones gestionadas	440.300,15	0,20%	Resultados del ejercicio	-1.625.639,10	-0,75%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Inversiones financieras permanentes	4.385,25	0,00%	<b>ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
<b>GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	Otras deudas a largo plazo	0,00	0,00%
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>6.460.263,92</b>	<b>2,97%</b>	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	<b>ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>4.495.952,11</b>	<b>2,07%</b>
Deudores	5.647.771,55	2,59%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	112.228,74	0,05%	Otras deudas a corto plazo	107.479,72	0,05%
Tesorería	700.263,63	0,32%	Acreedores	4.388.472,39	2,02%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>217.697.161,98</b>	<b>100,00%</b>	<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
			<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>217.697.161,98</b>	<b>100,00%</b>

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
<b>Del Presupuesto corriente</b>	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	14,73%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	81,90%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	82,33%
4. GASTO POR HABITANTE	23,38 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	4,56 €
6. ESFUERZO INVERSOR	19,51%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	82,27
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	79,22%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	86,34%
10. INGRESO POR HABITANTE	22,62 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	28,00%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	262,79
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	91,98%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	7,83%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,00%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,00 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	0,29 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	147,75%
19. AHORRO BRUTO	5,28%
20. AHORRO NETO	5,28%
<b>De Presupuestos cerrados:</b>	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	99,99%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	50,14%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL	
AHORRO	0,00
DESAHORRO	1.625.639,10

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00%
Suplementos de Crédito	0,00	0,00%
Ampliaciones de Crédito	0,00	0,00%
Transferencias de Crédito Positivas	3.016.033,00	91,57%
Transferencias de Crédito Negativas	3.016.033,00	91,57%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	3.220.584,89	97,79%
Créditos Generados por Ingresos	185.789,19	5,64%
Bajas por Anulación	112.860,89	3,43%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
<b>TOTAL MODIFICACIONES</b>	<b>3.293.513,19</b>	<b>100,00%</b>

INDICADORES FINANCIEROS	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	0,12 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,17
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	2,21



TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 1/2
ISLA:	Tenerife	Población: 898.680 <small>(Punto: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	Instituto Insular de Atención Social y Socio-Sanitaria	Modelo: Normal

<u>CAPÍTULO INGRESOS</u>	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	7.554.298,72	978,07	0,01%	7.555.276,79	6.729.862,95	89,08%	6,30%	4.698.901,68	69,82%	2.030.961,27
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	93.605.806,19	3.726.917,13	3,98%	97.332.723,32	89.174.491,87	91,62%	83,42%	81.164.377,61	91,02%	8.010.114,26
5 INGRESOS PATRIMONIALES	98.875,29	0,00	0,00%	98.875,29	53.486,31	54,09%	0,05%	53.486,31	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	5.557.474,62	6.090.755,41	109,60%	11.648.230,03	9.951.412,33	85,43%	9,31%	9.951.382,33	100,00%	30,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	1.200.000,00	1.711.208,01	142,60%	2.911.208,01	983.886,00	33,80%	0,92%	256.848,88	26,11%	727.037,12
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>108.016.454,82</b>	<b>11.529.858,62</b>	<b>10,67%</b>	<b>119.546.313,44</b>	<b>106.893.139,46</b>	<b>89,42%</b>	<b>100,00%</b>	<b>96.124.996,81</b>	<b>89,93%</b>	<b>10.768.142,65</b>

<u>CAPÍTULO GASTOS</u>	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	48.077.612,18	426.358,17	0,89%	48.503.970,35	45.817.191,97	94,46%	40,80%	45.632.194,56	99,60%	184.997,41
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	29.494.857,43	3.238.425,76	10,98%	32.733.283,19	29.815.210,78	91,09%	26,55%	19.324.371,22	64,81%	10.490.839,56
3 GASTOS FINANCIEROS	1.006,00	33.651,88	3345,12%	34.657,88	34.303,93	98,98%	0,03%	34.303,93	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	23.656.804,59	1.504.888,41	6,36%	25.161.693,00	24.496.314,74	97,36%	21,81%	19.096.665,01	77,96%	5.399.649,73
6 INVERSIONES REALES	5.586.174,62	6.326.534,40	113,25%	11.912.709,02	11.163.492,94	93,71%	9,94%	9.485.919,03	84,97%	1.677.573,91
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	1.200.000,00	0,00	0,00%	1.200.000,00	983.886,00	81,99%	0,88%	983.886,00	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00	0,00%	0,00%	0,00	0,00%	0,00
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>108.016.454,82</b>	<b>11.529.858,62</b>	<b>10,67%</b>	<b>119.546.313,44</b>	<b>112.310.400,36</b>	<b>93,95%</b>	<b>100,00%</b>	<b>94.557.339,75</b>	<b>84,19%</b>	<b>17.753.068,61</b>

<u>REMANENTE DE TESORERÍA</u>	
Fondos líquidos	12.290.981,24
Derechos pendientes de cobro	16.631.097,66
Dchos. ptes.cobro presupuesto corriente	10.768.142,65
Dchos. ptes.cobro presupuestos cerrados	6.186.403,78
Dchos. ptes.cobro operac. no pptarias.	71.538,64
Cobros realizados ptes.aplicación definitiva	394.987,41
Obligaciones pendientes de pago	26.101.699,50
Obligac. ptes.pago presupuesto corriente	17.753.060,61
Obligac. ptes.pago presupuestos cerrados	26.928,42
Obligac. ptes.pago operac. no pptarias.	8.321.710,47
Pagos realizados ptes.aplicación definitiva	0,00
Remanente de tesorería total	2.820.379,40
Salidos de dudoso cobro	1.989.752,38
Exceso de financiación afectada	3.869.679,15
Remanente tesorería para gastos grales.	-3.039.052,13

<u>ÁREA DE GASTO</u>		
	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	84.227.018,74	74,99%
3 Producción de bienes públicos de carácter preferente	28.083.381,62	25,01%
4 Actuaciones de carácter económico	0,00	0,00%
9 Actuaciones de carácter general	0,00	0,00%
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>112.310.400,36</b>	<b>100,00%</b>

<u>RESULTADO PRESUPUESTARIO</u>		
1. Derechos reconocidos netos	106.893.139,46	
2. Obligaciones reconocidas netas	112.310.400,36	
3. Resultado presupuestario (1-2)		-5.417.260,90
4. Gastos finan. Reman. Líquido tesorería	1.127.469,30	
5. Desviaciones negativas de financiación	393.918,49	
6. Desviaciones positivas de financiación	796.479,95	
7. RESULTADO PPTARIO. AJUSTADO		-4.692.353,06

<u>PRESUPUESTOS CERRADOS</u>		
	Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2012	22.105.556,07	18.174.110,50
Variación	0,00	0,00
Cobros/Pagos	15.919.152,29	18.147.182,08
Saldo a 31 de diciembre de 2012	6.186.403,78	26.928,42



TIPO ENTIDAD:	Organismo Autónomo	Página 2/2
ISLA:	Tenerife	Población: 898.680 <small>(Puesto: INE a 1 Enero de 2012)</small>
NOMBRE:	Instituto Insular de Atención Social y Socio-Sanitaria	Modelo: Normal

ACTIVO	EJERCICIO 2012	%	PASIVO	EJERCICIO 2012	%
<b>INMOVILIZADO</b>	<b>109.266.489,14</b>	<b>79,91%</b>	<b>FONDOS PROPIOS</b>	<b>107.225.485,74</b>	<b>78,42%</b>
Inversiones destinadas al uso general	0,00	0,00%	Patrimonio	83.170.849,55	60,83%
Inmovilizaciones inmateriales	360.237,82	0,26%	Reservas	0,00	0,00%
Inmovilizaciones materiales	102.800.837,88	75,19%	Resultados de ejercicios anteriores	18.508.600,68	13,54%
Inversiones gestionadas	6.090.813,44	4,45%	Resultados del ejercicio	5.546.035,51	4,06%
Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
Inversiones financieras permanentes	14.600,00	0,01%	<b>ACREEDORES A LARGO PLAZO</b>	<b>46.794,13</b>	<b>0,03%</b>
Deudores no presupuestarios a largo plazo	0,00	0,00%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
<b>GASTOS A DISTRIBUIR EN VARIOS EJERCICIOS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	Otras deudas a largo plazo	46.794,13	0,03%
<b>ACTIVO CIRCULANTE</b>	<b>27.462.773,81</b>	<b>20,09%</b>	Desembolsos pendientes sobre acciones no exigidos	0,00	0,00%
Existencias	0,00	0,00%	<b>ACREEDORES A CORTO PLAZO</b>	<b>29.456.983,08</b>	<b>21,54%</b>
Deudores	15.171.792,57	11,10%	Emissiones de obligaciones y otros valores negociables	0,00	0,00%
Inversiones financieras temporales	0,00	0,00%	Otras deudas a corto plazo	5.593.250,71	4,09%
Tesorería	12.290.981,24	8,99%	Acreedores	23.863.732,37	17,45%
Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	Ajustes por periodificación	0,00	0,00%
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>136.729.262,95</b>	<b>100,00%</b>	<b>PROVISIONES PARA RIESGOS Y GASTOS A C/P</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
			<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>136.729.262,95</b>	<b>100,00%</b>

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
<b>Del Presupuesto corriente</b>	
1. MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS	10,67%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	93,95%
3. REALIZACIÓN DE PAGOS	84,19%
4. GASTO POR HABITANTE	124,97 €
5. INVERSIÓN POR HABITANTE	12,42 €
6. ESFUERZO INVERSOR	9,94%
7. PERIODO MEDIO DE PAGO	108,38
* De las obligaciones imputadas a los Capítulos II y VI	
8. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	89,42%
9. REALIZACIÓN DE COBROS	89,93%
10. INGRESO POR HABITANTE	118,94 €
11. EFICACIA GESTIÓN RECAUDATORIA	69,82%
12. PERIODO MEDIO DE COBRO	110,15
* De los derechos de cobro imputados a los Capítulos I a III	
13. AUTONOMÍA	92,51%
* De los Capítulos I a III, V, VI y VIII, más transferencias recibidas	
14. AUTONOMÍA FISCAL	6,30%
15. CARGA FINANCIERA GLOBAL	0,04%
16. CARGA FINANCIERA POR HABITANTE	0,04 €
17. SUPERÁVIT (O DÉFICIT) POR HABITANTE	-5,22 €
18. CONTRIBUCIÓN PTO. AL REMANENTE TESORERÍA	154,40%
19. AHORRO BRUTO	-4,38%
20. AHORRO NETO	-4,38%
<b>De Presupuestos cerrados:</b>	
1. REALIZACIÓN DE PAGOS	99,85%
2. REALIZACIÓN DE COBROS	72,01%

CUENTA DEL RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL	
AHORRO	5.546.035,51
DESAHORRO	0,00

ESTADO DE MODIFICACIONES DE CRÉDITO		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	0,00	0,00%
Suplementos de Crédito	0,00	0,00%
Ampliaciones de Crédito	978,07	0,01%
Transferencias de Crédito Positivas	2.470.761,58	21,43%
Transferencias de Crédito Negativas	2.470.761,58	21,43%
Incorporaciones de Remanentes de Crédito	1.711.208,01	14,84%
Créditos Generados por Ingresos	9.817.672,54	85,15%
Bajas por Anulación	0,00	0,00%
Ajustes Prórroga	0,00	0,00%
<b>TOTAL MODIFICACIONES</b>	<b>11.529.858,62</b>	<b>100,00%</b>

INDICADORES FINANCIEROS	
1. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	6,28 €
2. LIQUIDEZ INMEDIATA	0,47
3. SOLVENCIA A CORTO PLAZO	1,11



---

**Asunto: Informe Definitivo de Fiscalización de la Audiencia de Cuentas de Canarias. Cuenta General  
2012**

---

En relación con el resultado definitivo de la fiscalización efectuada por la Audiencia de Cuentas de Canarias a la Cuenta General del Ejercicio de 2012, por esta Intervención General se informa lo siguiente:

Con fecha 20 de marzo de 2014, se recibe en este Excmo. Cabildo Insular comunicación de la Audiencia de Cuentas en la que se ponen de manifiesto una serie de incidencias en relación con la Cuenta General correspondiente al ejercicio 2012 de este Excmo. Cabildo Insular de Tenerife, con el objeto de la remisión de la subsanación o justificación de las mismas por parte de esta Corporación, la cual se realizó a través de los medios telemáticos puestos a disposición por este organismo, a estos efectos.

Este informe provisional comunicado por la Audiencia de Cuentas de Canarias es el resultado de las comprobaciones realizadas para verificar que la Cuenta General contiene todos los archivos relacionados en la Resolución de la Intervención General de la Administración del Estado, de 28 de julio de 2006 y en el Acuerdo del Pleno de la Audiencia de Cuentas de 3 de septiembre de 2010, que regula el formato de la Cuenta General de las Entidades Locales en soporte informático y el procedimiento telemático para la rendición de cuentas, así como la coherencia interna de la información contenida en la misma.

El Informe de Fiscalización de la Cuenta General del ejercicio 2012 fue aprobado por el Pleno de la Audiencia de Cuentas en sesión celebrada el día 28 de octubre de 2014 y en aplicación del artículo 19.2 de Ley 4/1989, de 2 de mayo, de la Audiencia de Cuentas de Canarias, se pondrá en conocimiento del Pleno de la Corporación, debiéndose emitir certificación acreditativa de tal extremo.

Con fecha 25 de noviembre de 2014, se recibe en esta Corporación el Informe Definitivo de la Fiscalización efectuada por la Audiencia de Cuentas de Canarias de la Cuenta General del Ejercicio 2012, que hace referencia a incidencias y observaciones, el cual se expone a continuación, conjuntamente con las alegaciones formuladas en su momento, en tiempo y forma.

En este informe definitivo se indica que *"La Entidad ha presentado, con fecha 1 de octubre de 2013, 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**

• **Organismos autónomos**

Patronato Insular de Música

Organismo Autónomo de Museos y Centros

Consejo Insular de Aguas de Tenerife

Instituto Insular de Atención Social y Socio sanitaria (IAS)



- **Sociedades mercantiles de capital íntegramente de la Entidad**

Casino Santa Cruz, S.A.

Casino Playa Las Américas, S.A.

Casino Taoro, S.A.

Empresa Insular de Artesanía, S.A.

Institución Ferial de Tenerife, S.A.

Sociedad Insular para la Promoción de Personas con Discapacidad, S.L. (SINPROMI)

Auditorio de Tenerife, S.A.

Gestión Insular del Deporte, la Cultura y el Ocio, S.A. (IDECO)

Transportes Interurbanos de Tenerife, S.A. (TITSA)

Televisión Digital de Tenerife, S.A.

- **Sociedades mercantiles de capital mayoritario de la Entidad**

Buenavista Golf, S.A.

SPET Turismo de Tenerife, S.A.

Cultivos y Tecnología Agraria de Tenerife, S.A. (CULTESA)

Metropolitano de Tenerife, S.A.

Instituto Tecnológico y de Energías Renovables S.A. (ITER)

Instituto Tecnológico y de Telecomunicaciones de Tenerife, S.L.

Parque Científico y Tecnológico de Tenerife, S.A.

Soluciones Eléctricas Insulares, S.L.U.

Solten III Arico, S.A.

Instituto Médico Tinerfeño, S.A. (IMETISA)

Instituto Volcanológico de Canarias, S.A.

Cabo Blanco Ordenación y Gestión Urbanística, S.A.:

- **Entidades Públicas Empresariales**

TEA, Tenerife Espacio de las Artes

Entidad Insular para el Desarrollo Agrícola, Ganadero y Pesquero (AGROTEIDE)

Balsas de Tenerife (Balten)

***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 Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales”.***

La aprobación definitiva del Presupuesto General del ejercicio 2012 se publicó en el Boletín Oficial de la Provincia el día 1 de febrero de 2012, si bien la aprobación inicial del mismo tuvo lugar en sesión plenaria ordinaria celebrada el día 30 de diciembre de 2011.

***C) En relación con la composición de la Cuenta General***

***“La Cuenta General de la entidad local no contiene las Cuentas Anuales de la siguiente entidad dependiente: Televisión Digital de Tenerife, S.A.”***



---

Esta sociedad no tenía obligación de formular las cuentas anuales del ejercicio 2012, dada la extinción de la misma.

El Pleno de este Cabildo Insular de Tenerife aprobó en sesión ordinaria celebrada el 30 de marzo de 2012, el Plan de Reestructuración del Sector Público Instrumental dependiente del esta Corporación incluyendo, entre otras medidas, la liquidación de la sociedad Televisión Digital de Tenerife, S.A.

Al haberse elevado a público, inscrito en el Registro Mercantil la disolución y liquidación de esta sociedad y al haberse dado de baja en el censo de entidades jurídicas de la Agencia Estatal de la Administración Tributaria, así como anulado su código de identificación fiscal, con anterioridad a la fecha de formulación de las Cuentas, esta Sociedad no ha formulado cuentas anuales del ejercicio 2012, por lo que tampoco se han podido integrar en la Cuenta General de este Cabildo Insular, del ejercicio 2012.

**D) En relación con la documentación complementaria**

***“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 Real Decreto Legislativo 2/2004, de 5 de marzo, por el que se aprueba el Texto Refundido de la Ley Reguladora de las Haciendas Locales”.***

Este incumplimiento está motivado, tal y como se puso de manifiesto en el apartado 21 de la Memoria, por el hecho de que está pendiente la implantación de un Sistema de Contabilidad de Costes en el Excmo. Cabildo Insular de Tenerife, lo que unido al tamaño y al grado de descentralización y desconcentración en la gestión de los Servicios Públicos que se prestan, ha imposibilitado la incorporación de las citadas memorias como documentación complementaria a la Cuenta General.

En la documentación rendida a la Audiencia de Cuentas de Canarias se incluyó la Memoria justificativa sobre el coste y funcionamiento y del rendimiento y eficacia de los servicios transferidos, correspondiente al ejercicio 2012.

**E) En relación con el Organismo Autónomo Consejo Insular de Aguas de Tenerife**

***“1.- El importe de los pagos pendientes de aplicación a 31 de diciembre de la “Información de las operaciones no presupuestarias de tesorería. Partidas pendientes de aplicación. Pagos” de la Memoria no coincide con el saldo de la cuenta “Pagos pendientes de aplicación” del Balance de comprobación”.***

En la “Información de las operaciones no presupuestarias de tesorería. Partidas pendientes de aplicación. Pagos” de la Memoria figura un importe ascendente a 9.381,57 euros, mientras que en el Balance de comprobación, los “Pagos pendientes de aplicación”, figuran con un saldo de 8.801,21 euros, resultando una diferencia entre estas dos cantidades de 580,36 euros.

Esta diferencia se produce porque en la “Información de las operaciones no presupuestarias de tesorería. Partidas pendientes de aplicación. Pagos” de la Memoria se ha incluido el saldo de la cuenta 5581 “Provisiones de fondos para anticipos de caja fija pendientes de justificación”, por importe de 580,36 euros y esta subcuenta forma parte de la cuenta 558 “Provisiones de fondos para pagos a justificar y anticipos de caja fija” y no de la



---

cuenta 555 "Pagos pendientes de aplicación", que es la cuenta con la que se está comparando del Balance de Comprobación.

**F) En relación con el Organismo Autónomo Instituto Insular de Atención Social y Socio Sanitaria**

**1.- "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".**

Los Fondos Líquidos del Remanente de Tesorería de la Memoria ascienden a 12.290.981,24 euros, mientras que el subgrupo de cuentas del Balance de Comprobación suma 12.175.436,11 euros, dando lugar a una diferencia de 115.545,12 euros.

En la comprobación efectuada por la Audiencia de Cuentas de Canarias no ha sido contemplado el saldo de la cuenta 5752, por importe de 115.545,12 euros, que explica la existencia de esta diferencia.

Si se considera esta subcuenta como parte integrante del subgrupo 57 "Tesorería" el resultado concuerda exactamente.

Esta cuenta no figura en el plan de cuentas del Modelo Normal de la Instrucción de Contabilidad Local, habiendo sido creada expresamente para poder reflejar el hecho de que las cuentas corrientes restringidas de los habilitados de este Organismo Autónomo no se utilizan exclusivamente para la gestión de los fondos dispuestos en concepto de anticipos de caja fija, sino que, de modo residual, también son utilizadas para el seguimiento y control de las órdenes de los pagos a justificar.

Teniendo en cuenta estas circunstancias, se llevó a cabo la creación de la ya citada cuenta 5752, en aplicación de lo dispuesto en el apartado b.2) de la Regla 5 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local, por el que se permite la utilización de cuentas de segundo orden no previstas en el Plan, así como otras divisionarias.

Este Organismo Autónomo ha venido utilizando esta subcuenta como parte integrante del subgrupo 57 "Tesorería" en aplicación del principio de importancia relativa y con el objetivo de no sobredimensionar el plan de cuentas, ni el número de cuentas corrientes abiertas en entidades financieras en atención al elevado número de habilitados con los que cuenta y de la escasa frecuencia e importe de los pagos a justificar que estos gestionan, siguiendo asimismo, las recomendaciones de ese órgano de control externo, en el sentido de que cuando mayor sea el número de cuentas abiertas existentes, más difícil y complejo resulta su adecuado seguimiento y control.

Sin perjuicio de lo anterior y una vez conocida esta salvedad, durante el ejercicio 2013 se procedió a la apertura de nuevas cuentas corrientes destinadas exclusivamente a los pagos a justificar y se ha dejado de utilizar la subcuenta 5752, evitándose de esta forma posibles confusiones por este motivo.

**2.- "Las actas de arqueo de las existencias de 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".**



---

Según se informa en el Anexo de este Informe de Fiscalización definitivo, en el fichero “pdf” que contiene la documentación complementaria de tesorería no constan las actas de arqueo de las existencias de Caja referidas a fin de ejercicio, exigidas por la regla 98.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

En el fichero “pdf” incluido en el envío de la Cuenta General se incluyen dos documentos denominados “Conciliación de saldos figurados en el acta de arqueo al 31 de diciembre de 2012” y “Conciliación de saldos figurados en el acta de arqueo de las cuentas de anticipo de caja fija y pagos a justificar al 31 de diciembre de 2012”, en los que figuran todos los saldos contables y bancarios de las cuentas abiertas por el IASS al cierre del ejercicio fiscalizado, poniendo de manifiesto, en su caso, las diferencias de conciliación existentes. Estos dos documentos suman, en las columnas donde se recogen los saldos de la contabilidad pública del Organismo Autónomo, 12.175.436,12 euros y 115.545,12 euros, respectivamente y están firmados por los tres claveros de la Entidad: el interventor delegado, el ordenador de pagos y la tesorera delegada, dando lugar a un importe total de 12.290.981,24 euros, coincidente con el saldo del epígrafe del Balance de Comprobación de Organismo Autónomo, al cierre del ejercicio 2012. Se adjuntan estos dos documentos, como Anexo a este informe.

Además, hay que tener en cuenta que al cierre del ejercicio 2012 la Tesorería del IASS estaba conformada únicamente por fondos líquidos obrantes en entidades financieras, no habiendo existencias de dinero en efectivo situado en caja al cierre del ejercicio.

**3.- “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 de la entidad local, referidos a fin de ejercicio, exigidos por la regla 98.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local”.**

Según se informa en el Anexo de este Informe de Fiscalización definitivo, 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 de la entidad local, referidos a fin de ejercicio, exigidos por la regla 98.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.

Según el documento incluido en la Cuenta General, al que hace referencia la Audiencia de Cuentas, el IASS tenía a 31 de diciembre de 2012, 34 cuentas abiertas en entidades financieras, de las que 31 corresponden a la desaparecida entidad financiera CajaCanarias, actualmente integradas en Caixa Bank, otra de las cuentas corresponde a la Caixa, otra a Caja Madrid y una a la desaparecida Caja de Ahorros del Mediterráneo, actualmente Banco Sabadell.

El certificado bancario de la Caixa, certifica la existencia de 40 cuentas contratadas por el IASS, con sus saldos a 31 de diciembre de 2012, en el que todos corresponden a cuentas bancarias de la desaparecida CajaCanarias y coinciden con los datos registrados en el documento que se anexa a este informe, a excepción de la cuenta 2065 0011 29 2904001474, ordinal contable 107, para la que el banco certifica un saldo de 219,31 euros y el resumen incluido en la Cuenta General presenta cero euros.

Respecto a esta diferencia, el Organismo Autónomo incluye un extracto bancario de esta cuenta en el que figura, con fecha 31 de diciembre, un traspaso automático de este saldo de 219,31 euros a la cuenta 2065 0000 09 2904005445, quedando esta cuenta a cero euros, al cierre del ejercicio.

De las 40 cuentas que certifica La Caixa, el Organismo Autónomo detalla sólo 31, presentando las 9 restantes un saldo de cero euros a 31 de diciembre de 2012, según el certificado bancario.



---

Las cuentas incluidas en el certificado bancario y no detalladas por el IASS son las siguientes:

- 2065 0000 01 2904005509 Saldo a 31/12/12 certificado 0,00 euros.
- 2065 0000 01 2904005517 Saldo a 31/12/12 certificado 0,00 euros.
- 2065 0000 06 2904005533 Saldo a 31/12/12 certificado 0,00 euros.
- 2065 0000 04 2904005541 Saldo a 31/12/12 certificado 0,00 euros.
- 2065 0000 09 2904005576 Saldo a 31/12/12 certificado 0,00 euros.
- 2065 0000 07 2904005584 Saldo a 31/12/12 certificado 0,00 euros.
- 2065 0000 05 2904005592 Saldo a 31/12/12 certificado 0,00 euros.
- 2065 0000 03 2904005621 Saldo a 31/12/12 certificado 0,00 euros.
- 2065 0000 01 2904005648 Saldo a 31/12/12 certificado 0,00 euros.
- 2065 0011 20 2904001204 Saldo a 31/12/12 certificado 0,00 euros.

En relación con la cuenta corriente abierta en La Caixa, no procedente de la desaparecida CajaCanarias, no incluida en el certificado emitido por el banco, se incluye en el documento remitido en la Cuenta General un extracto bancario emitido en febrero de 2013, en el que figura un saldo a 31 de diciembre de 2012, de 130.672,89 euros, tal y como indica el Organismo Autónomo.

Respecto a la cuenta corriente abierta en la entidad Caja Madrid, no se ha incluido ni certificado bancario del saldo al cierre del ejercicio fiscalizado ni extracto a esta fecha.

El certificado de Banco Sabadell está incluido en el documento y los datos son coincidentes con los presentados por el Organismo Autónomo y con los reflejados en el correspondiente estado de conciliación bancaria.

#### **G) En relación con la Entidad Pública Empresarial TEA Tenerife Espacio de las Artes**

**“El “pdf” que contiene el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto no es legible en parte o en su totalidad”.**

De habernos sido comunicada esta incidencia informática en el Informe Provisional emitido por la Audiencia de Cuentas de Canarias, hubiéramos intentado solucionarla, enviando nuevamente el fichero, porque, contrariamente a lo manifestado por la Audiencia, para esta Corporación Insular, sí resulta legible a través de la Plataforma de Rendición el mencionado fichero, por lo que no entendemos a qué puede deberse este problema.

Adjuntamos a este informe el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto de las Cuentas Anuales de TEA, Tenerife Espacio de las Artes, a 31 de diciembre de 2012:

---



ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE PYMES

NIF: Q3800480J		Espacio destinado para las firmas de los administradores						
DENOMINACIÓN SOCIAL: TEA TENERIFE ESPACIO DE LAS ARTES								
		CAPITAL		PRIMA DE EMISIÓN	RESERVAS	(ACCIONES Y PARTICIPACIONES EN PATRIMONIO PROPIAS)	RESULTADOS DE EJERCICIOS ANTERIORES	OTRAS APORTACIONES DE SOCIOS
		ESCRITURADO	(NO EXIGIDO)					
		01	02	03	04	05	06	07
A) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2010 (1)	511				-5.687,05		1.458,19	1.060.118,39
I. Ajustes por cambios de criterio del ejercicio 2010 (1) y anteriores	512							
II. Ajustes por errores del ejercicio 2010 (1) y anteriores	513							
B) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2011 (2)	514				-5.687,05		1.458,19	1.060.118,39
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528							
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	530							
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527							
2. Otros ingresos fiscales reconocidos en patrimonio neto	529							1.553.540,81
III. Operaciones con socios o propietarios	516							
1. Aumentos de capital	517							
2. (-) Reducciones de capital	518							
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526							1.553.540,81
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524							
C) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2011 (2)	511				-5.687,05		-1.859.398,40	3.413.659,20
I. Ajustes por cambios de criterio en el ejercicio 2011 (2)	512							
II. Ajustes por errores del ejercicio 2011 (2)	513							
D) SALDO AJUSTADO, INICIO DEL EJERCICIO 2012 (3)	514				-5.687,05		-1.859.938,21	3.413.659,20
I. Resultado de la cuenta de pérdidas y ganancias	528							
II. Ingresos y gastos reconocidos en patrimonio neto	530							
1. Ingresos fiscales a distribuir en varios ejercicios	527							
2. Otros ingresos fiscales reconocidos en patrimonio neto	529							1.357.054,83
III. Operaciones con socios o propietarios	516							
1. Aumentos de capital	517							
2. (-) Reducciones de capital	518							
3. Otras operaciones con socios o propietarios	526							1.357.054,83
IV. Otras variaciones del patrimonio neto	524							
E) SALDO, FINAL DEL EJERCICIO 2012 (3)	525				-32.877,95		-3.511.341,02	4.770.714,03

(1) Ejercicio N-2.  
(2) Ejercicio anterior al que van referidas las cuentas anuales (N-1).  
(3) Ejercicio al que van referidas las cuentas anuales (N).

Lo que se comunica a los efectos de su dación de cuenta al Pleno de la Corporación, tal y como establece el artículo 19.2 de la Ley 4/1989, de 2 de mayo, de la Audiencia de Cuentas de Canarias.

En Santa Cruz de Tenerife, a 5 de diciembre de 2014

EL INTERVENTOR GENERAL,

Antonio Messía de Yraola