

**INFORME DEFINITIVO
DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA GENERAL DEL EJERCICIO 2023 DEL
AYUNTAMIENTO DE TEROR**

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 2023, esta Audiencia de Cuentas emite el presente Informe definitivo.

La Entidad ha presentado la información que compone la Cuenta General por vía telemática y ajustada a los requisitos de la Instrucción de Contabilidad para la Administración Local.

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

A) Entidades instrumentales y adscritas de la Entidad.

El conjunto de entidades que conforman la Administración Local del municipio de Teror durante el ejercicio 2023 son:

- Ayuntamiento de Teror.
- Aguas de Teror SA, de capital íntegramente de la Entidad y sectorizada como Administración Pública.

B) Aprobación del Presupuesto.


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

C) Aprobación de la Cuenta General.


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

D) Balance.

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

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente Ver firma	Fecha: 16-01-2026 18:05:23	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2026-000084	Fecha: 20-01-2026 12:22	
Nº expediente administrativo: 2024-000013 Código Seguro de Verificación (CSV): 6871A354BD38972495BD44BE5CFF4776 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/6871A354BD38972495BD44BE5CFF4776			
Fecha de sellado electrónico: 19-01-2026 13:11:08 Ver sello	- 1/12 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-01-2026 12:27:35	

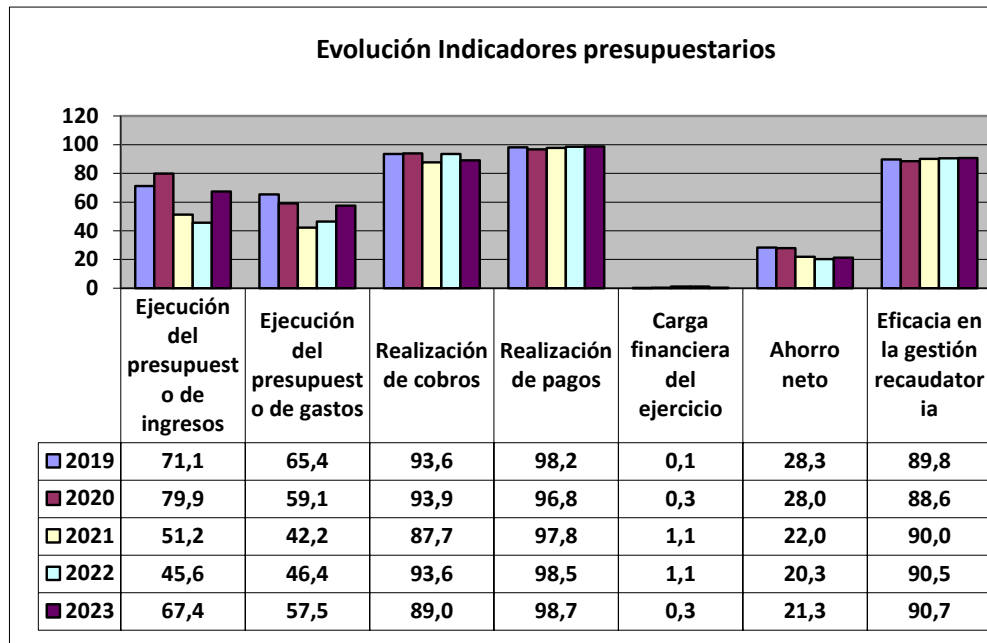
2. El importe de algunos epígrafes del activo del Balance no coincide, con el saldo final de las correspondientes cuentas del Balance de comprobación.
3. Documentación complementaria.
En la documentación complementaria de tesorería no consta el acta de arqueo de las existencias en caja referidas a fin de ejercicio, exigidas por la regla 45.3 de la Instrucción del Modelo Normal de Contabilidad Local.
4. Sociedad Mercantil, Aguas de Teror, SA.
 1. El importe de los flujos de efectivo por actividades de inversión, en el Estado de flujos de efectivo, no coincide con la resta de los cobros por inversiones y los pagos por desinversiones.
 2. El importe de los flujos de efectivo por actividades de financiación, en el Estado de flujos de efectivo, no coincide con la suma de los apartados en que se desglosa.
 3. En el informe de auditoría de cuentas remitido con la Cuenta General, la opinión es favorable.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 16-01-2026 18:05:23	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2026-000084	Fecha: 20-01-2026 12:22	
Nº expediente administrativo: 2024-000013 Código Seguro de Verificación (CSV): 6871A354BD38972495BD44BE5CFF4776 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/6871A354BD38972495BD44BE5CFF4776			
Fecha de sellado electrónico: 19-01-2026 13:11:08	- 2/12 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-01-2026 12:27:35	

ANÁLISIS DE INDICADORES

A) INDICADORES PRESUPUESTARIOS.

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



- **Ejecución del presupuesto de ingresos.**

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

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

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

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

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 7,9 puntos porcentuales.

- **Realización de cobros.**

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

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

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


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

- **Realización de pagos.**

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

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

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

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 16-01-2026 18:05:23	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2026-000084	Fecha: 20-01-2026 12:22	
Nº expediente administrativo: 2024-000013 Código Seguro de Verificación (CSV): 6871A354BD38972495BD44BE5CFF4776 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/6871A354BD38972495BD44BE5CFF4776			
Fecha de sellado electrónico: 19-01-2026 13:11:08	- 4/12 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-01-2026 12:27:35	

- **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 un ligero aumento de 0,2 puntos porcentuales.

- **Ahorro neto.**

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

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

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


- **Eficacia en la gestión recaudatoria.**

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

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

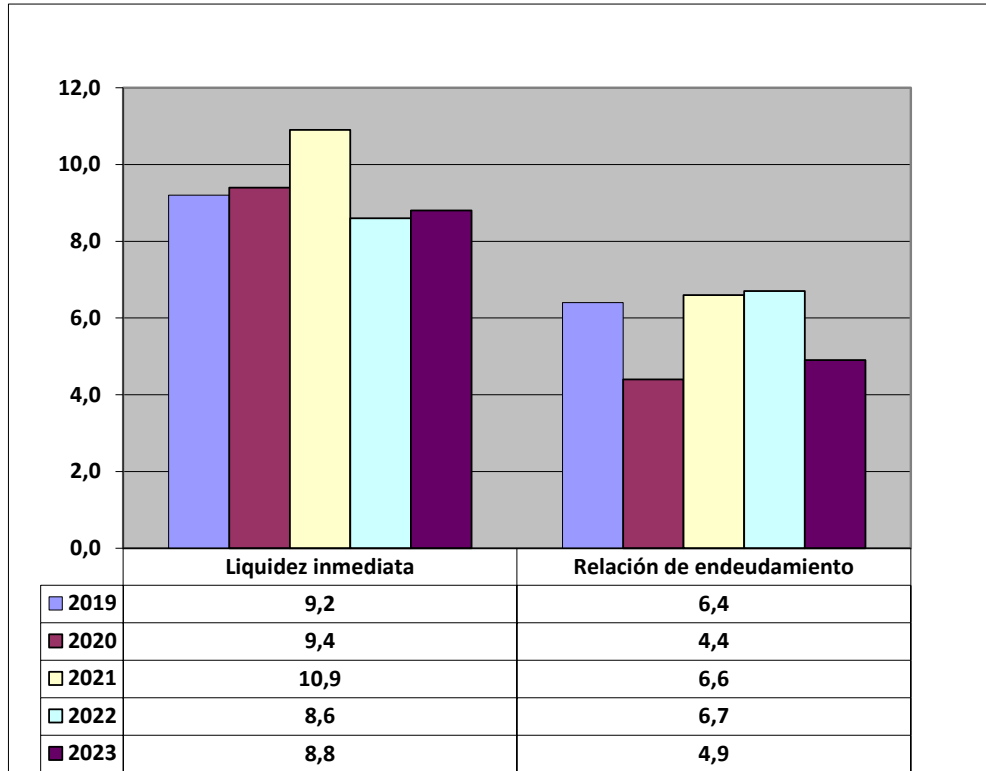
En principio, parece deseable que el valor del índice supere el 80 %, lo que supondría una razonable conversión en liquidez de los derechos de cobro liquidados.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 0,9 puntos porcentuales.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 16-01-2026 18:05:23	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2026-000084	Fecha: 20-01-2026 12:22	
Nº expediente administrativo: 2024-000013 Código Seguro de Verificación (CSV): 6871A354BD38972495BD44BE5CFF4776 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/6871A354BD38972495BD44BE5CFF4776			
Fecha de sellado electrónico: 19-01-2026 13:11:08	- 5/12 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-01-2026 12:27:35	

B) INDICADORES FINANCIEROS.

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



• **Liquidez inmediata.**

Se obtiene determinando el porcentaje que suponen los fondos líquidos (dinero disponible en caja y bancos, así como otras inversiones financieras temporales con un alto grado de liquidez) con relación a las obligaciones presupuestarias y no presupuestarias a corto plazo.

Este indicador refleja a 31 de diciembre el porcentaje de deudas presupuestarias y no presupuestarias que pueden atenderse con la liquidez inmediatamente disponible. Cuanto mayor sea este porcentaje, menor es el riesgo financiero de la Entidad, si bien un valor excesivo revelará un excedente de liquidez que habrá que colocar.

Ahora bien, dado que habitualmente se considera que el valor del ratio debería situarse en el intervalo 0,70-0,90 niveles superiores pondrían de manifiesto un

excedente de tesorería que debería ser objeto de inversión por parte de la Entidad, al objeto de obtener una rentabilidad más adecuada.

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

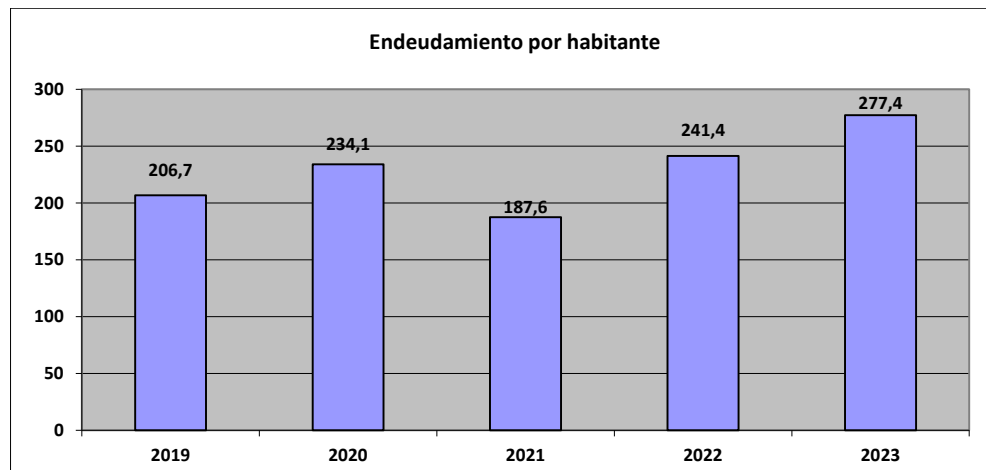
- **Relación de endeudamiento.**


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

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

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

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída, en tantos por uno, de 1,5.



Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 16-01-2026 18:05:23	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2026-000084	Fecha: 20-01-2026 12:22	
Nº expediente administrativo: 2024-000013 Código Seguro de Verificación (CSV): 6871A354BD38972495BD44BE5CFF4776 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/6871A354BD38972495BD44BE5CFF4776			
Fecha de sellado electrónico: 19-01-2026 13:11:08	- 7/12 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-01-2026 12:27:35	

- **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 70,7 € por habitante.


En Santa Cruz de Tenerife, a 22 de diciembre de 2025.

EL PRESIDENTE,
Pedro Pacheco González

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 16-01-2026 18:05:23	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2026-000084	Fecha: 20-01-2026 12:22	
Nº expediente administrativo: 2024-000013 Código Seguro de Verificación (CSV): 6871A354BD38972495BD44BE5CFF4776 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/6871A354BD38972495BD44BE5CFF4776			
Fecha de sellado electrónico: 19-01-2026 13:11:08	- 8/12 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-01-2026 12:27:35	

**ALEGACIONES AL INFORME PROVISIONAL DE LA FISCALIZACIÓN DE LA CUENTA
GENERAL DEL EJERCICIO 2023 DEL AYUNTAMIENTO DE TEROR**

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


Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 16-01-2026 18:05:23	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2026-000084	Fecha: 20-01-2026 12:22	
Nº expediente administrativo: 2024-000013 Código Seguro de Verificación (CSV): 6871A354BD38972495BD44BE5CFF4776 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/6871A354BD38972495BD44BE5CFF4776			
Fecha de sellado electrónico: 19-01-2026 13:11:08	- 9/12 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-01-2026 12:27:35	

INCIDENCIAS

Cuenta General del ejercicio 2023 de la Entidad Ayuntamiento Teror (Las Palmas)

INCIDENCIAS EN LAS CUENTAS ANUALES Y DOCUMENTACIÓN COMPLEMENTARIA

Ayuntamiento Teror (NIF: P3502700B)	
A) Balance de situación	
45. Balance. Activo.	<p>El importe del epígrafe B) V.2. "Inversiones financieras a corto plazo. Créditos y valores representativos de deuda" del Activo del Balance aparece con signo negativo.</p> <p>Errores detectados: -497.30 es menor que 0</p> <p>Esta incidencia se ha dado también en el ejercicio anterior.</p>
77. Balance. Activo.	<p>El importe del epígrafe A) VI.2. "Inversiones financieras a largo plazo. Créditos y valores representativos de deuda" del Activo del Balance no coincide con el saldo final deudor de las cuentas 261, 2620, 2629, 264, 266 y 267 menos el saldo final acreedor de las cuentas 297 y 2980 del Balance de comprobación de la Memoria.</p> <p>Errores detectados: 2,356.78 no es igual a 0 + 2,390.76 + 0 + 0 + 0 + 0 - 0 - 0</p>
Documentación complementaria. Información sobre Tesorería	
2. Documentación complementaria. Tesorería. Acta de arqueo.	<p>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 Instrucción de Contabilidad Local que le resulta de aplicación.</p>
Sociedad Mercantil Aguas de Teror, S.A. (NIF: A35313089)	
D) Estado de flujos de efectivo	
2. Estado de flujos de efectivo.	<p>El importe de "8. Flujos de efectivo por actividades de inversión" en el Estado de flujos de efectivo no coincide con la diferencia de 6. Pagos por inversiones y 7. Cobros por desinversiones.</p> <p>Errores detectados: -8,238,927.48 no es igual a 28,528.04 + 8,267,455.52</p> <p>Esta incidencia se ha dado también durante los 3 ejercicios anteriores.</p>
3. Estado de flujos de efectivo.	<p>El importe de "12. Flujos de efectivo por actividades de financiación" en el Estado de flujos de efectivo no coincide con la suma de 9. Cobros y pagos por instrumentos de patrimonio, 10. cobros y pagos por instrumentos de pasivos financieros y 11. Pagos por dividendo y remuneraciones de otros instrumentos de patrimonio.</p> <p>Errores detectados: -2,644,799.16 no es igual a 0 - 1,644,799.16 + 1,000,000.00</p>

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 16-01-2026 18:05:23	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2026-000084	Fecha: 20-01-2026 12:22	
Nº expediente administrativo: 2024-000013 Código Seguro de Verificación (CSV): 6871A354BD38972495BD44BE5CFF4776 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/6871A354BD38972495BD44BE5CFF4776			
Fecha de sellado electrónico: 19-01-2026 13:11:08	- 10/12 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-01-2026 12:27:35	

TIPO ENTIDAD: Ayuntamiento
 MODELO: Normal
 PROVINCIA: Las Palmas

Población: 12.799
 (Fuente: INE a 1 enero)

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE INGRESOS	Previsiones Iniciales	Modificaciones Previsiones	%	Previsiones Definitivas	Derechos Rec. Netos	%	%	Recaudación Neta	%	Pendiente Cobro
1 IMPUESTOS DIRECTOS	2.851.010,00	0,00	0,00%	2.851.010,00	2.838.881,99	99,57%	11,73%	2.460.625,75	86,68%	378.256,24
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	2.212.358,91	0,00	0,00%	2.212.358,91	3.567.691,11	161,26%	14,74%	3.561.815,51	99,84%	5.875,60
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	1.842.270,00	0,00	0,00%	1.842.270,00	1.957.745,07	106,27%	8,09%	1.566.277,76	80,00%	391.467,31
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.528.429,44	673.127,60	12,18%	6.201.557,04	5.866.699,29	94,60%	24,25%	5.520.417,63	94,10%	346.281,66
5 INGRESOS PATRIMONIALES	3.987.435,17	0,00	0,00%	3.987.435,17	4.524.179,67	113,46%	18,70%	4.031.012,05	89,10%	493.167,62
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	0,00	0,00	--	0,00	0,00	--	0,00%	0,00	--	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	1.445.798,30	3.311.880,37	229,07%	4.757.678,67	5.438.649,99	114,31%	22,48%	4.385.552,42	80,64%	1.053.097,57
8 ACTIVOS FINANCIEROS	7.000,00	14.061.847,28	200883,53%	14.068.847,28	2.390,76	0,02%	0,01%	531,28	22,22%	1.859,48
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	--	0,00	0,00	--	0,00%	0,00	--	0,00
TOTAL INGRESOS	17.874.301,82	18.046.855,25	100,97%	35.921.157,07	24.196.237,88	67,36%	100,00%	21.526.232,40	88,97%	2.670.005,48

LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	6.382.509,11	1.198.974,85	18,79%	7.581.483,96	5.764.991,43	76,04%	29,72%	5.628.791,55	97,64%	136.199,88
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	7.989.083,94	4.284.056,76	53,62%	12.273.140,70	7.906.409,86	64,42%	40,76%	7.793.520,22	98,57%	112.889,64
3 GASTOS FINANCIEROS	195.000,00	-8.254,55	-4,23%	186.745,45	51.290,52	27,47%	0,26%	51.290,52	100,00%	0,00
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	891.208,02	252.351,67	28,32%	1.143.559,69	1.028.919,01	89,98%	5,30%	1.028.919,01	100,00%	0,00
5 FONDO DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	--	0,00	0,00	--	0,00%	0,00	--	0,00
6 INVERSIONES REALES	0,00	11.341.229,52	--	11.341.229,52	3.782.934,83	33,36%	19,50%	3.782.555,23	99,99%	379,60
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	188.654,01	978.497,00	518,67%	1.167.151,01	861.093,89	73,78%	4,44%	861.093,89	100,00%	0,00
8 ACTIVOS FINANCIEROS	65.000,00	0,00	0,00%	65.000,00	2.390,76	3,68%	0,01%	2.390,76	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	--	0,00	0,00	--	0,00%	0,00	--	0,00
TOTAL GASTOS	15.711.455,08	18.046.855,25	114,86%	33.758.310,33	19.398.030,30	57,46%	100,00%	19.148.561,18	98,71%	249.469,12

REMANENTE DE TESORERÍA	
1. Fondos líquidos	26.089.557,91
2. (+) Derechos pendientes de cobro	4.443.820,43
(+) del Presupuesto corriente	2.670.005,48
(+) de Presupuestos cerrados	1.771.180,96
(+) de operaciones no presupuestarias	2.633,99
3. (-) Obligaciones pendientes de pago	1.526.581,29
(+) del Presupuesto corriente	249.469,12
(+) de Presupuestos cerrados	3.241,20
(+) de operaciones no presupuestarias	1.273.870,97
4. (+) Partidas pendientes de aplicación	-69.742,15
(-) cobros realizados ptes. aplicac. defin.	69.742,15
(+) pagos realizados ptes. aplicac. defin.	0,00
I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)	28.937.054,90
II. Saldos de dudoso cobro	1.260.212,54
III. Exceso de financiación afectada	3.274.304,90
IV. Remanente tesorería para gastos generales (I-II-III)	24.402.537,46

PRESUPUESTOS CERRADOS		Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2023		2.991.100,35	262.700,31
Variación		282.175,62	0,00
Cobros/Pagos		937.743,77	259.459,11
Saldo a 31 de diciembre de 2023		1.771.180,96	3.241,20

RESULTADO PRESUPUESTARIO		
1. Derechos reconocidos netos	24.196.237,88	
2. Obligaciones reconocidas netas	19.398.030,30	
3. Resultado presupuestario del ejercicio (1-2)		4.798.207,58
4. Gastos finan. reman. tesorería para gtos. generales	3.197.438,50	
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	748.894,70	
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	2.377.309,88	
7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO		6.367.230,90

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	67,36%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	57,46%
3. REALIZACIÓN DE COBROS	88,97%
4. REALIZACIÓN DE PAGOS	98,71%
5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	0,27%
6. AHORRO NETO	21,35%
7. EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA	90,73%

TIPO ENTIDAD: Ayuntamiento

MODELO: Normal

PROVINCIA: Las Palmas

Pág 2/2

Población: 12.799

(Fuente: INE a 1 enero)

BALANCE					
ACTIVO	EJERCICIO	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO	%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	77.522.098,35	72,52%	A) PATRIMONIO NETO	103.353.930,42	96,68%
I. Inmovilizado intangible	1.185.637,17	1,11%	I. Patrimonio	8.124.932,71	7,60%
II. Inmovilizado material	66.778.646,08	62,47%	II. Patrimonio generado	95.228.997,71	89,08%
III. Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00%	III. Ajustes por cambios de valor	0,00	0,00%
IV. Patrimonio público del suelo	0,00	0,00%	IV. Subvenciones recibidas ptes. imputación a rdos.	0,00	0,00%
V. Inv. financ. a l/p en entid. grupo, multig. y asoci.	8.986.672,52	8,41%	B) PASIVO NO CORRIENTE	603.446,26	0,56%
VI. Inv. financ. a l/p	538.841,44	0,50%	I. Provisiones a l/p	0,00	0,00%
VII. Deudores y otras cuentas a cobrar a l/p	32.301,14	0,03%	II. Deudas a l/p	603.446,26	0,56%
B) ACTIVO CORRIENTE	29.382.319,68	27,48%	III. Deudas con entid. del grupo, multig. y asoci. l/p	0,00	0,00%
I. Activos en estado de venta	0,00	0,00%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a l/p	0,00	0,00%
II. Existencias	0,00	0,00%	V. Ajustes por periodificación a l/p	0,00	0,00%
III. Deudores y otras cuentas a cobrar a c/p	3.290.625,08	3,08%	C) PASIVO CORRIENTE	2.947.041,35	2,76%
IV. Inv. financ. a c/p en entid. grupo, multig. y asoci.	0,00	0,00%	I. Provisiones a c/p	0,00	0,00%
V. Inv. financ. a c/p	2.136,69	0,00%	II. Deudas a c/p	608.203,06	0,57%
VI. Ajustes por periodificación	0,00	0,00%	III. Deudas con entid. grupo, multig. y asoci. c/p	0,00	0,00%
VII. Efectivo y otros activos líquidos equivalentes	26.089.557,91	24,40%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p	2.338.838,29	2,19%
			V. Ajustes por periodificación a c/p	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	106.904.418,03	100,00%	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	106.904.418,03	100,00%

1. ESTADO TOTAL DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO

	I. Patrimonio	II. Patrimonio generado	III. Ajustes por cambio valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
Patrimonio neto al final del ejercicio n-1	8.124.932,71	87.280.909,83	0,00	0,00	95.405.842,54
Aj. por cambios de crit. contables y corr.err.	0,00	31.623,04	0,00	0,00	31.623,04
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio n	8.124.932,71	87.312.532,87	0,00	0,00	95.437.465,58
Variaciones del patrimonio neto ejercicio n	0,00	7.916.464,84	0,00	0,00	7.916.464,84
Patrimonio neto al final del ejercicio n	8.124.932,71	95.228.997,71	0,00	0,00	103.353.930,42

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

I. Resultado económico patrimonial	7.936.100,16
II. Ingresos y gastos reconocidos direct. en p. neto	0,00
III. Transferencias a la cta. de rdo. ec-patrimonial	0,00
IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos	7.936.100,16

CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio	7.936.100,16
---	--------------

3. ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

a) OPERACIONES PATRIMONIALES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS	
1. Aportación patrimonial dineraria	0,00
2. Aportación de bienes y derechos	0,00
3. Asunción y condonación de pasivos financieros	0,00
4. Otras aportaciones de la entidad propietaria	0,00
5. (-) Devolución de bienes y derechos	0,00
6. (-) Otras devoluciones a la entidad propietaria	0,00
TOTAL	
b) OTRAS OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS	
I. Ingresos y gastos reconoc. direct. cta. rtdo. ec-pat.	-346.641,99
II. Ingresos y gastos reconoc. directamente p. neto	0,00
TOTAL (I+II)	-346.641,99

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	TOTALES
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN	5.031.194,23
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-4.240.717,49
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN	51.289,81
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO	841.766,55
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al inicio del ej.	25.247.791,36
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al final del ej.	26.089.557,91

INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

1. LIQUIDEZ INMEDIATA	8,85
2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	277,40 €
3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	4,88

Firmado por: PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente

Registrado en: SALIDA - Nº: 2026-000084

Fecha: 16-01-2026 18:05:23

Fecha: 20-01-2026 12:22

Nº expediente administrativo: 2024-000013 Código Seguro de Verificación (CSV): 6871A354BD38972495BD44BE5CFF4776

Comprobación CSV: <https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/6871A354BD38972495BD44BE5CFF4776>

Fecha de sellado electrónico: 19-01-2026 13:11:08

- 12/12 -

Fecha de emisión de esta copia: 20-01-2026 12:27:35

