

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

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 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 ha observado lo siguiente:


A) Entidades instrumentales y adscritas.

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

- Ayuntamiento de Ingenio.
- Organismo Autónomo Patronato Municipal de Escuelas Infantiles.
- Organismo Autónomo Fundación para la Promoción del Empleo, la Formación Profesional y el Movimiento Cooperativo.
- Organismo Autónomo Patronato Municipal de Medios de Comunicación.

B) Organismo Autónomo Patronato Municipal de Escuelas Infantiles.

No se ha remitido el informe de auditoría de cuentas.


Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente Ver firma	Fecha: 16-01-2026 18:05:23	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2026-000044	Fecha: 20-01-2026 10:13	
Nº expediente administrativo: 2024-000013 Código Seguro de Verificación (CSV): A4603330A06D15A07ED4A852B7278FC9 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/A4603330A06D15A07ED4A852B7278FC9			
Fecha de sellado electrónico: 19-01-2026 13:09:17 Ver sello	- 1/10 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-01-2026 10:17:30	

C) Organismo Autónomo Fundación para la Promoción del Empleo, la Formación Profesional y el Movimiento Cooperativo.

No se ha remitido el informe de auditoría de cuentas.

D) Organismo Autónomo Patronato Municipal de Medios de Comunicación.

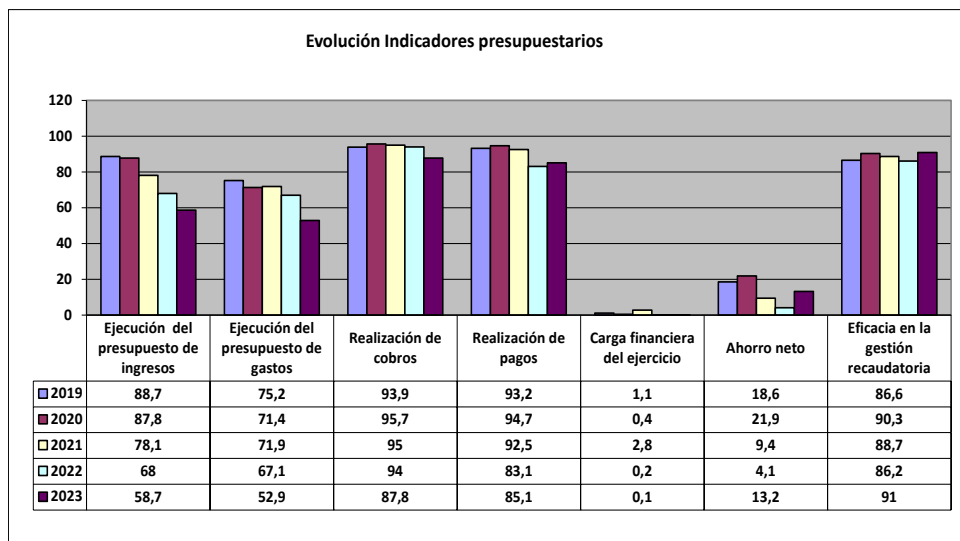
No se ha remitido el informe de auditoría de cuentas.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 16-01-2026 18:05:23	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2026-000044	Fecha: 20-01-2026 10:13	
Nº expediente administrativo: 2024-000013 Código Seguro de Verificación (CSV): A4603330A06D15A07ED4A852B7278FC9 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/A4603330A06D15A07ED4A852B7278FC9			
Fecha de sellado electrónico: 19-01-2026 13:09:17	- 2/10 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-01-2026 10:17:31	

ANÁLISIS DE INDICADORES

A) INDICADORES PRESUPUESTARIOS.

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



- **Ejecución del presupuesto de ingresos.**

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

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

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

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 30 puntos porcentuales.

- **Ejecución del presupuesto de gastos.**

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

El índice de ejecución de gastos, que nos muestra el grado en que los créditos definitivos han dado lugar al reconocimiento de obligaciones, también ha de alcanzar valores superiores al 80 %.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 22,3 puntos porcentuales.

- **Realización de cobros.**

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

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

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


En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 6,1 puntos porcentuales.

- **Realización de pagos.**

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

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

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 8,1 puntos porcentuales.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 16-01-2026 18:05:23	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2026-000044	Fecha: 20-01-2026 10:13	
Nº expediente administrativo: 2024-000013 Código Seguro de Verificación (CSV): A4603330A06D15A07ED4A852B7278FC9 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/A4603330A06D15A07ED4A852B7278FC9			
Fecha de sellado electrónico: 19-01-2026 13:09:17	- 4/10 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-01-2026 10:17:31	

- **Carga financiera del ejercicio.**

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

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

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa una caída de 1 punto porcentual.

- **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 5,4 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.

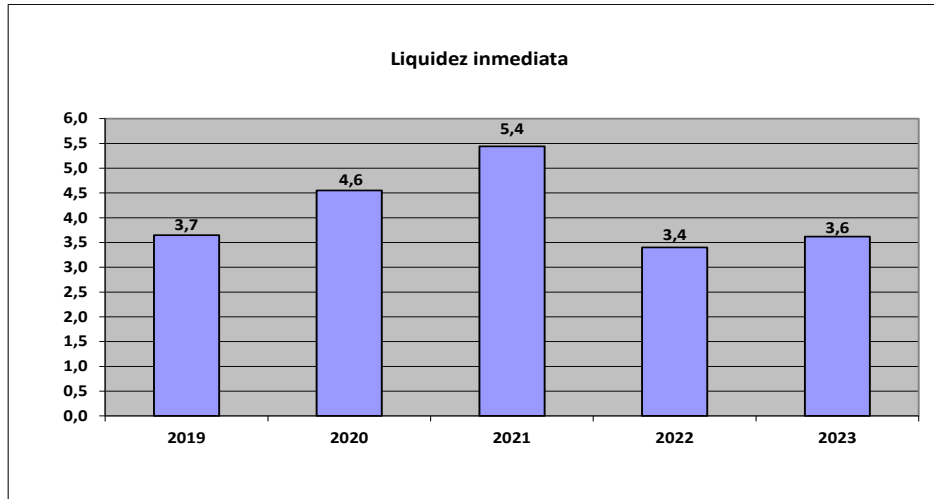
En principio, parece deseable que el valor del índice supere el 80 %, lo que supondría una razonable conversión en liquidez de los derechos de cobro liquidados.

En la evolución de este indicador en los ejercicios analizados se observa un aumento de 4,4 puntos porcentuales.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 16-01-2026 18:05:23	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2026-000044	Fecha: 20-01-2026 10:13	
Nº expediente administrativo: 2024-000013 Código Seguro de Verificación (CSV): A4603330A06D15A07ED4A852B7278FC9 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/A4603330A06D15A07ED4A852B7278FC9			
Fecha de sellado electrónico: 19-01-2026 13:09:17	- 5/10 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-01-2026 10:17:31	

B) INDICADORES FINANCIEROS.

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




- **Liquidez inmediata.**

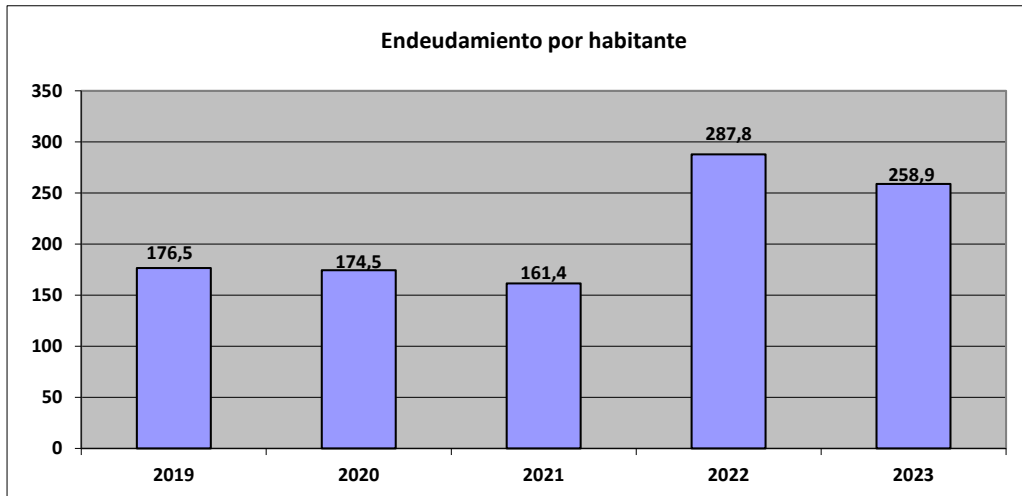
Se obtiene determinando el porcentaje que suponen los fondos líquidos (dinero disponible en caja y bancos, así como otras inversiones financieras temporales con un alto grado de liquidez) con relación a las obligaciones presupuestarias y no presupuestarias a corto plazo.

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 caída, en tantos por uno, de 0,1.

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 16-01-2026 18:05:23	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2026-000044	Fecha: 20-01-2026 10:13	
Nº expediente administrativo: 2024-000013 Código Seguro de Verificación (CSV): A4603330A06D15A07ED4A852B7278FC9 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/A4603330A06D15A07ED4A852B7278FC9			
Fecha de sellado electrónico: 19-01-2026 13:09:17	- 6/10 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-01-2026 10:17:31	



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 82,4 € 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: 2026-000044	Fecha: 20-01-2026 10:13	
Nº expediente administrativo: 2024-000013 Código Seguro de Verificación (CSV): A4603330A06D15A07ED4A852B7278FC9 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/A4603330A06D15A07ED4A852B7278FC9			
Fecha de sellado electrónico: 19-01-2026 13:09:17	- 7/10 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-01-2026 10:17:31	

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

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: 2026-000044	Fecha: 20-01-2026 10:13	
Nº expediente administrativo: 2024-000013 Código Seguro de Verificación (CSV): A4603330A06D15A07ED4A852B7278FC9 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/A4603330A06D15A07ED4A852B7278FC9			
Fecha de sellado electrónico: 19-01-2026 13:09:17	- 8/10 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-01-2026 10:17:31	

TIPO ENTIDAD: Ayuntamiento	Pág 1/2
MODELO: Normal	Población: 32.354
PROVINCIA: Las Palmas	(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	10.095.000,00	0,00	0,00%	10.095.000,00	9.844.369,24	97,52%	23,98%	8.999.469,26	91,42%	844.899,98
2 IMPUESTOS INDIRECTOS	130.000,00	0,00	0,00%	130.000,00	206.522,47	158,86%	0,50%	182.274,98	88,26%	24.247,49
3 TASAS, P.P. Y OTROS INGRESOS	2.592.000,00	10.116,00	0,39%	2.602.116,00	3.181.541,96	122,27%	7,75%	2.853.030,64	89,67%	328.511,32
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	18.025.569,03	3.125.854,24	17,34%	21.151.423,27	21.838.378,25	103,25%	53,19%	21.103.874,86	96,64%	734.503,39
5 INGRESOS PATRIMONIALES	100.000,00	0,00	0,00%	100.000,00	433.448,33	433,45%	1,06%	321.001,56	74,06%	112.446,77
6 ENAJENACION INVERSIONES REALES	0,00	0,00	--	0,00	0,00	--	0,00%	0,00	--	0,00
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	6.986.430,97	5.697.924,57	81,56%	12.684.355,54	5.510.204,46	43,44%	13,42%	2.573.942,63	46,71%	2.936.261,83
8 ACTIVOS FINANCIEROS	1.000,00	23.201.322,29	2320132,23%	23.202.322,29	40.924,78	0,18%	0,10%	11.909,08	29,10%	29.015,70
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	--	0,00	0,00	--	0,00%	0,00	--	0,00
TOTAL INGRESOS	37.930.000,00	32.035.217,10	84,46%	69.965.217,10	41.055.389,49	58,68%	100,00%	36.045.503,01	87,80%	5.009.886,48


LIQUIDACIÓN DEL PTO. DE GASTOS	Créditos Iniciales	Modificaciones de Crédito	%	Créditos Definitivos	Obligaciones Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pendiente Pago
1 GASTOS DE PERSONAL	12.273.560,31	2.725.930,25	22,21%	14.999.490,56	13.467.224,31	89,78%	36,36%	13.196.124,62	97,99%	271.099,69
2 GASTOS CORR. EN BS. Y SERV.	11.423.718,13	4.553.744,00	39,86%	15.977.462,13	11.267.687,97	70,52%	30,42%	10.024.839,46	88,97%	1.242.848,51
3 GASTOS FINANCIEROS	182.756,22	0,00	0,00%	182.756,22	43.201,34	23,64%	0,12%	43.200,21	100,00%	1,13
4 TRANSFERENCIAS CORRIENTES	5.572.785,34	1.245.599,69	22,35%	6.818.385,03	6.026.287,42	88,38%	16,27%	4.477.502,54	74,30%	1.548.784,88
5 FONDO DE CONTINGENCIA	0,00	0,00	--	0,00	0,00	--	0,00%	0,00	--	0,00
6 INVERSIONES REALES	8.433.680,00	16.057.414,58	190,40%	24.491.094,58	5.975.588,44	24,40%	16,13%	3.621.581,14	60,61%	2.354.007,30
7 TRANSFERENCIAS DE CAPITAL	42.500,00	7.413.103,80	17442,60%	7.455.603,80	221.960,33	2,98%	0,60%	117.831,34	53,09%	104.128,99
8 ACTIVOS FINANCIEROS	1.000,00	39.424,78	3942,48%	40.424,78	39.424,78	97,53%	0,11%	39.424,78	100,00%	0,00
9 PASIVOS FINANCIEROS	0,00	0,00	--	0,00	0,00	--	0,00%	0,00	--	0,00
TOTAL GASTOS	37.930.000,00	32.035.217,10	84,46%	69.965.217,10	37.041.374,59	52,94%	100,00%	31.520.504,09	85,10%	5.520.870,50

REMANENTE DE TESORERÍA	
1. Fondos líquidos	30.298.933,41
2. (+) Derechos pendientes de cobro	13.625.944,47
(+) del Presupuesto corriente	5.009.886,48
(+) de Presupuestos cerrados	8.318.214,88
(+) de operaciones no presupuestarias	297.843,11
3. (-) Obligaciones pendientes de pago	7.688.785,27
(+) del Presupuesto corriente	5.520.870,50
(+) de Presupuestos cerrados	897.381,94
(+) de operaciones no presupuestarias	1.270.532,83
4. (+) Partidas pendientes de aplicación	-20.137,05
(-) cobros realizados ptes. aplicac. defin.	21.672,25
(+) pagos realizados ptes. aplicac. defin.	1.535,20
I. Remanente de tesorería total (1+2-3+4)	36.215.955,56
II. Saldos de dudoso cobro	7.075.799,80
III. Exceso de financiación afectada	5.454.319,14
IV. Remanente tesorería para gastos generales (I-II-III)	23.685.836,62

PRESUPUESTOS CERRADOS		Derechos	Obligaciones
Saldo a 1 de enero de 2023		11.213.963,72	6.749.423,68
Variación		1.717.479,51	-14.656,60
Cobros/Pagos		1.178.269,33	5.837.385,14
Saldo a 31 de diciembre de 2023		8.318.214,88	897.381,94

RESULTADO PRESUPUESTARIO	
1. Derechos reconocidos netos	41.055.389,49
2. Obligaciones reconocidas netas	37.041.374,59
3. Resultado presupuestario del ejercicio (1-2)	4.014.014,90
4. Gastos finan. reman. tesorería para gtos. generales	2.151.671,89
5. Desviaciones de financiación negativas del ejercicio	3.280.701,21
6. Desviaciones de financiación positivas del ejercicio	3.748.577,99
7. RESULTADO PRESUPUESTARIO AJUSTADO	5.697.810,01

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS	58,68%
2. EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO DE GASTOS	52,94%
3. REALIZACIÓN DE COBROS	87,80%
4. REALIZACIÓN DE PAGOS	85,10%
5. CARGA FINANCIERA DEL EJERCICIO	0,12%
6. AHORRO NETO	13,24%
7. EFICACIA EN LA GESTIÓN RECAUDATORIA	90,95%

Firmado por:	PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente	Fecha: 16-01-2026 18:05:23	
Registrado en:	SALIDA - Nº: 2026-000044	Fecha: 20-01-2026 10:13	
N° expediente administrativo: 2024-000013 Código Seguro de Verificación (CSV): A4603330A06D15A07ED4A852B7278FC9 Comprobación CSV: https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/A4603330A06D15A07ED4A852B7278FC9			
Fecha de sellado electrónico:	19-01-2026 13:09:17	- 9/10 -	Fecha de emisión de esta copia: 20-01-2026 10:17:31

TIPO ENTIDAD: Ayuntamiento

MODELO: Normal

PROVINCIA: Las Palmas

Población: 32.354

(Fuente: INE a 1 enero)

BALANCE

ACTIVO	EJERCICIO	%	PATRIMONIO NETO Y PASIVO	EJERCICIO	%
A) ACTIVO NO CORRIENTE	99.320.095,42	72,78%	A) PATRIMONIO NETO	128.080.348,90	93,86%
I. Inmovilizado intangible	151.502,78	0,11%	I. Patrimonio	37.609.167,49	27,56%
II. Inmovilizado material	94.585.334,53	69,32%	II. Patrimonio generado	83.302.723,63	61,05%
III. Inversiones inmobiliarias	0,00	0,00%	III. Ajustes por cambios de valor	0,00	0,00%
IV. Patrimonio público del suelo	2.258.566,94	1,66%	IV. Subvenciones recibidas ptes. imputación a rdos.	7.168.457,78	5,25%
V. Inv. financ. a l/p en entid. grupo, multig. y asoci.	2.113.263,69	1,55%	B) PASIVO NO CORRIENTE	0,00	0,00%
VI. Inv. financ. a l/p	31.933,80	0,02%	I. Provisiones a l/p	0,00	0,00%
VII. Deudores y otras cuentas a cobrar a l/p	179.493,68	0,13%	II. Deudas a l/p	0,00	0,00%
B) ACTIVO CORRIENTE	37.136.813,96	27,22%	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	6.802.836,02	4,99%	C) PASIVO CORRIENTE	8.376.560,48	6,14%
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	34.805,70	0,03%	II. Deudas a c/p	3.554.417,55	2,60%
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	30.299.172,24	22,20%	IV. Acreedores y otras cuentas a pagar a c/p	4.822.142,93	3,53%
			V. Ajustes por periodificación a c/p	0,00	0,00%
TOTAL ACTIVO	136.456.909,38	100,00%	TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	136.456.909,38	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	37.609.167,49	80.628.844,79	0,00	1.114.291,25	119.352.303,53
Aj. por cambios de crit. contables y corr.err.	0,00	-58.941,49	0,00	0,00	-58.941,49
Patrimonio neto inicial ajustado del ejercicio n	37.609.167,49	80.569.903,30	0,00	1.114.291,25	119.293.362,04
Variaciones del patrimonio neto ejercicio n	0,00	2.732.820,33	0,00	6.054.166,53	8.786.986,86
Patrimonio neto al final del ejercicio n	37.609.167,49	83.302.723,63	0,00	7.168.457,78	128.080.348,90

2. ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

I. Resultado económico patrimonial	3.656.926,91
II. Ingresos y gastos reconocidos direct. en p. neto	6.054.166,53
III. Transferencias a la cta. de rdo. ec-patrimonial	0,00
IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos	9.711.093,44

CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO- PATRIMONIAL

Resultado (ahorro/desahorro) neto del ejercicio	3.656.926,91
---	---------------------

3. ESTADO DE OPERACIONES CON LA ENTIDAD O ENTIDADES PROPIETARIAS

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

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

	TOTALES
I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN	5.157.852,33
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-5.260.409,39
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN	-19.958,14
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00
VI. INCREMENTO/DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO	-122.515,20
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al inicio del ej.	30.421.687,44
Efectivo y activos líq. equiv.al efectivo al final del ej.	30.299.172,24

INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

1. LIQUIDEZ INMEDIATA	3,62
2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	258,90 €
3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	N/A

Firmado por: PEDRO PACHECO GONZÁLEZ - Presidente

Registrado en: SALIDA - Nº: 2026-000044

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

Fecha: 20-01-2026 10:13

Nº expediente administrativo: 2024-000013 Código Seguro de Verificación (CSV): A4603330A06D15A07ED4A852B7278FC9

Comprobación CSV: <https://sede.acuentascanarias.org/publico/documento/A4603330A06D15A07ED4A852B7278FC9>

Fecha de sellado electrónico: 19-01-2026 13:09:17

- 10/10 -

Fecha de emisión de esta copia: 20-01-2026 10:17:31

