



HOSPITAL – RESIDENCIA DE ANCIANOS NTRA. SRA. DE LA CONCEPCION VILLA Y PUERTO DE GARACHICO

RESUMEN DATOS ECONOMICO- FINANCIERO DE MAYOR RELEVANCIA DE LA CUENTA GENERAL EJERCICIO 2019.

La principal fuente de financiación del Patronato en el ejercicio señalado fue el capítulo 4º (Transferencias corrientes) que alcanzó el 91,4% de los derechos reconocidos.

El principal componente del gasto fue el capítulo 1º (Gastos de Personal), que representó el 62,7% de las obligaciones reconocidas, seguido en importancia del capítulo 2º (Compra de Bienes Corrientes y Servicios), que alcanzó el 31,7% del total del gasto.

Las modificaciones de crédito alcanzaron un porcentaje del 22,1%, con respecto al presupuesto aprobado.

El grado de ejecución de ingresos alcanzó el 102,0%, mientras que la ejecución del gasto se elevó hasta los 93,10%. En cuanto a los niveles de cumplimiento de cobros y pagos se situaron en un 81,90% y 93,10% respectivamente.

La carga financiera del ejercicio es del 0,00% 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, al igual que el del Remanente de Tesorería para gastos generales.

Analisis de los indicadores más representativos a juicio de esta Intervención.

A) Indicadores Presupuestarios

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

En el ejercicio este indicador se observa que ha alcanzado el **102,23%**

- **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 el ejercicio este indicador se observa que ha alcanzado el **93,10%**



Firmado:Excmo. Ayuntamiento de Garachico Fecha :05/03/2020 11:49:35

La autenticidad de este documento se puede comprobar introduciendo el código 6CA87251FE51693A31AE70C370DBDB3974916296 en la siguiente dirección <https://eadmin.garachico.es/> de la Sede Electrónica de la Entidad.

Copia Auténtica de
Documento Electrónico
2020000692

Firmantes:

DE LA ROSA AGUILAR JUAN LUIS

INTERVENTOR

05-03-2020 11:30

- **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, es deseable que el valor del índice supere el 80% lo que supondría una razonable conversión en liquidez de los derechos de cobro liquidados.

En el ejercicio este indicador se observa que ha alcanzado el **81,90%**

- **Realización de pagos**

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

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

En el ejercicio este indicador se observa que ha alcanzado el **94,50%**

- **Carga financiera del ejercicio**

Este indicador relaciona por cociente la carga financiera del ejercicio (obligaciones reconocidas en 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 el ejercicio este indicador se observa que es del **0,00%** ya que la entidad no tiene concertada ninguna operación de crédito a largo plazo.

- **Ahorro neto**

El índice de ahorro neto se obtiene dividiendo (obligaciones reconocidas corrientes más obligaciones reconocidas en el 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 sordinarios a sus gastos corrientes, incluida la imputación al presente ejercicio de las deudas contraídas en el pasado para la financiación de las inversiones. Debe presentar valores positivos.

En el ejercicio este indicardor se observa que alcanza el **8,83%**

- **Eficacia en la gestión recaudatoria**

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

Este indicardo mide, por lo tanto, la capacidad de la Entidad para transformar en liquidez los derechos de cobro liquidados y vencidos de lso 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 el ejercicio este indicardor se observa que ha alcanzado el **100%**



Firmado:Excmo. Ayuntamiento de Garachico Fecha :05/03/2020 11:49:35

La autenticidad de este documento se puede comprobar introduciendo el código 6CA87251FE51693A31AE70C370DBDB3974916296 en la siguiente dirección <https://eadmin.garachico.es/> de la Sede Electrónica de la Entidad.

Copia Auténtica de Documento Electrónico 2020000692

Firmantes:

DE LA ROSA AGUILAR JUAN LUIS

INTERVENTOR

05-03-2020 11:30

B) Indicadores Financieros

• 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 habría que analizar.

Ahora bien, dado que habitualmente se considera que el valor del ratio debería situarse en el intervalo 0,70 – 0,90, niveles superiores podrían de manifiesto un excedente de tesorería.

En el ejercicio este indicador se observa que alcanza los **2,60**

• 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 el ejercicio este indicador es del **0,00**

• 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 este ratio, mayor es el nivel de endeudamiento de la Entidad y mayor riesgo de insolvencia se produce.

En el ejercicio este indicador es de **20,31€** por habitante.

El Organismo Autónomo presenta al cierre del ejercicio año 2019 una mejoría satisfactoria en la ejecución presupuestaria con respecto a los ejercicios precedentes. Básicamente se ha logrado con la firma de los nuevos convenios con el Instituto Insular de Atención Sociosanitaria dependiente del Cabildo Insular, que los costes de los residentes beneficiarios de dicha entidad, tanto en el servicio de geriatría como en el Centro de Día estén financiados suficientemente.

EL INTERVENTOR,
Fdo. Juan Luis de la Rosa Aguilar



Firmado: Excmo. Ayuntamiento de Garachico Fecha : 05/03/2020 11:49:35

La autenticidad de este documento se puede comprobar introduciendo el código 6CA87251FE51693A31AE70C370DBDB3974916296 en la siguiente dirección <https://eadmin.garachico.es/> de la Sede Electrónica de la Entidad.

Copia Auténtica de
Documento Electrónico
2020000692

Firmantes:

DE LA ROSA AGUILAR JUAN LUIS

INTERVENTOR

05-03-2020 11:30



RESUMEN CUENTA GENERAL EJERCICIO 2019 Y PRINCIPALES INDICADORES PRESUPUESTARIOS Y FINANCIEROS:

CAPITULO INGRESOS	Prev. Inicial	Modificacion	%	Prev. Definitiva	Der. Rec. Netos	%	%	Recaudac. Neta	%	Pte. de Cobro
1. Imp. directos	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
2. Imp. Indirectos	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
3. Tasas y Otros	20.800,00	0,00	0,0	20.800,00	45.232,68	3,1	217,5	45.232,68	100,0	0,00
4. Transferencias	1.164.850,00	178.422,05	15,3	1.343.272,05	1.351.042,07	91,4	100,6	1.084.231,01	80,3	266.811,06
5. Ingresos Patrimoniales	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
SUBTOTAL 1-5	1.185.650,00	178.422,05	15,0	1.364.072,05	1.396.274,75	94,5	102,4	1.129.463,69	80,9	266.811,06
6. Enajen. Inversiones Reales	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
7. Transferenci Capital	0,00	81.219,95	0,0	81.219,95	81.219,95	5,5	100,0	81.219,95	100,0	0,00
SUBTOTAL 6-7	0,00	81.219,95	0,0	81.219,95	81.219,95	5,5	100,0	81.219,95	100,0	0,00
8. Var. Activos Financieros	0,00	2.725,20	0,0	2.725,20	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
9. Var. Pasivos Financieros	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
SUBTOTAL 8-9	0,00	2.725,20	0,0	2.725,20	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
SUBTOTAL 6-9	0,00	83.945,15	0,0	83.945,15	81.219,95	5,5	0,0	81.219,95	100,0	0,00
TOTAL INGRESOS	1.185.650,00	262.367,20	22,1	1.448.017,20	1.477.494,70	100,0	102,0	1.210.683,64	81,9	266.811,06

CAPITULO GASTOS	Prev. Inicial	Modificacion	%	Prev. Definit.	Obl. Rec. Netas	%	%	Pagos Líquidos	%	Pte. de Pago
1. Retribuciones Personal	672.846,03	172.300,00	25,6	845.146,03	845.124,57	62,7	100,0	845.124,57	100,0	0,00
2. Compra Bienes y Servicios	512.803,97	-76.020,00	-14,8	436.783,97	427.906,68	31,7	98,0	402.489,73	94,1	25.416,95
3. Intereses	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
4. Transferencias	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
SUBTOTAL 1-4	1.185.650,00	96.280,00	10,8	1.281.930,00	1.273.031,25	94,4	99,3	1.247.614,30	98,0	25.416,95
6. Inversiones Reales	0,00	166.087,20	100,0	166.087,20	75.284,64	5,6	45,3	27.090,58	36,0	48.194,06
7. Transferenci Capital	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
SUBTOTAL 6-7	0,00	166.087,20	100,0	166.087,20	75.284,64	5,6	45,33	27.090,58	36,0	48.194,06
8. Var. Activos Financieros	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
9. Var. Pasivos Financieros	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,0	0,00	0,0	0,00
SUBTOTAL 8-9	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00	0,00	0,0	0,00
SUBTOTAL 6-9	0,00	166.087,20	0,0	166.087,20	75.284,64	5,6	45,33	27.090,58	36,0	48.194,06
TOTAL GASTOS	1.185.650,00	262.367,20	22,1	1.448.017,20	1.348.315,89	100,0	93,1	1.274.704,88	94,5	73.611,01

AREA DE GASTOS	Obi. Rec. Netas	%
1. Servicios Público Básicos	0,00	0,0
2. Actuaciones de Protección y Promoción Soc	1.348.315,89	100,0
3. Productos de Bienes Públ. Carácter Preferer	0,00	0,0
4. Actuaciones de Carácter Económico	0,00	0,0
9. Actuaciones de Carácter General	0,00	0,0
0. Deuda Pública	0,00	0,0
TOTAL GASTOS	1.348.315,89	100,0

PRESUPUESTOS CERRADOS		Derechos	Obligaciones
Saldo al 1/ 1		210.316,27	21878,31
Rectificaciones		0,00	0,00
Cobros / Pagos		210.316,27	21878,31
SALDO 31 / 12		0,00	0,00

RESULTADO PRESUPUESTARIO

1. Derechos reconocidos netos	1.477.494,70	
2. Obligaciones reconocidas netas	1.348.315,89	
3. Resultado presupuestario (1-2)		129.178,81
4. Desviaciones positivas de financiación	81.219,95	
5. Desviaciones negativas de financiación	1.795,00	
6. Gastos financiados con Remanente Líquidos de Tesorería	0,00	
7. Resultado de Operaciones Comerciales	0,00	
8. Resultados presupuestarios ajustados (3-4+5+6+7)		49.753,86

REMANENTE DE TESORERIA

1. DEUDORES PENDIENTES DE COBRO EN FIN DE EJERCICIO		268.311,07
- De Presupuesto de Ingreos Pto. Corriente	266.811,06	
- De Presupuesto de Ingreos Ptos. Cerrados	0,00	
- De Operaciones Comerciales	0,00	
- De recursos de otros entes públicos	0,00	
- De otras operaciones no presupuestarias	1.500,01	
- Menos = Saldos de dudoso cobro	0,00	
- Menos = Ingresos realizados pendientes de aplicación Definitiva	0,00	
2. ACREEDORES PENDIENTES DE PAGO EN FIN DE EJERCICIO		98.951,16
- De presupuesto de gastos Pto. Corriente	73.611,01	
- De presupuesto de gastos Ptos. Cerrados	0,00	
- De presupuesto de ingresos	0,00	
- De Operaciones Comerciales	0,00	
- De recursos de otros entes públicos	0,00	
- De otras operaciones no presupuestarias	25.340,15	
- Menos = Pagos realizados pendientes de aplicación Definitiva	0,00	
3. FONDOS LIQUIDOS EN TESORERIA EN FIN DE EJERCICIO		257.266,11
4. REMANENTE DE TESORERIA AFECTADO A GASTOS CON FINANCIACION AFECTADA		82.150,15
5. REMANENTE TESORERIA GASTOS GENERALES (12+3-4)		344.475,87

BALANCE DE SITUACION					
ACTIVO			PASIVO		
		%			%
INMOVILIZADO MATERIAL	638.968,40	54,9	PATRIMONIO	0,00	0,0
INMOVILIZADO INMATERIAL	0,00	0,0	RESULTADOS EJERCICIOS ANTERIORES	887.158,65	76,2
INVERSIONES INMOBILIARIAS	0,00	0,0	SUBVENCIONES RECIBIDAS PENDIENTES DE IMPUTACIÓN A	0,00	0,0
INVERSIONES FINANCIERAS A LARGO PLAZO	0,00	0,0	RESULTADOS	0,00	0,0
DEUDORES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR A CORTO PLAZO	268.311,07	23,0	DEUDAS A LARGO PLAZO	0,00	0,0
INVERSIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO			DEUDAS A CORTO PLAZO	48.336,38	4,2
EFFECTIVO Y OTROS ACTIVOS LÍQUIDOS EQUIVALENTES	257.266,11	22,1	ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO	50.614,78	4,3
			RESULTADOS	178.435,77	15,3
TOTAL ACTIVO	1.164.545,58	100,0	TOTAL PASIVO	1.164.545,58	100,00

ESTADO DE MODIFICACIONES		
	TOTALES	%
Créditos Extraordinarios	48.200,00	18,37
Suplementos de Créditos	106.800,00	40,71
Ampliaciones de Créditos	0,00	0,00
Transferencias de Crédito Positivas	78.056,00	29,75
Transferencias de Crédito Negativas	78.056,00	29,75
Incorporaciones Remanente Créditos	2.725,20	1,04
Créditos Genrados por Ingresos	104.642,00	39,88
Bajas Anulación	0,00	0,00
TOTAL.....	262.367,20	

INDICADORES PRESUPUESTARIOS	
1. Modificaciones Presupuestarias	22,1
2. Ejecución de Ingresos	102,23
3. Ejecución de Gastos	93,1
4. Cumplimiento de los Cobros	81,9
5. Cumplimiento de los Pagos	94,5
6. Carga Financiera Global	0,00
7. Ahorro Bruto	8,83
8. Ahorro Neto	8,83
9. Eficacia Gestión Recaudación	100,00

ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO NETO

DESCRIPCIÓN	I. Patrimonio	II. Patrimonio Generado	III. Ajustes por cambios de valor	IV. Subvenciones recibidas	TOTAL
Patrimonio neto al final del Ejercicio 2018	0,00	887.158,65	0,00	0,00	887.158,65
Ajustes por cambios de criterio contables y corrección errores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Patrimonio neto inicial ajustado al ejercicio 2019	0,00	887.158,65	0,00	0,00	887.158,65
Variaciones de patrimonio neto ejercicio 2019	0,00	178.435,77	0,00	0,00	178.435,77
PATRIMONIO NETO AL FINAL DEL EJERCICIO 2019	0,00	1.065.594,42	0,00	0,00	1.065.594,42

ESTADO DE INGRESOS Y GASTOS RECONOCIDOS

I. Resultado económico patrimonial	178.435,77
II. Ingresos y gastos reconocidos direct. en el patrimonio neto	0,00
III. Transferencias a la cuenta resultado económico patrimonial	0,00
IV. TOTAL ingresos y gastos reconocidos	178.435,77

CUENTA DE RESULTADO ECONÓMICO - PATRIMONIAL

Resultado Ahorro /desahorro neto del Ejercicio	178.435,77
--	------------

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 reconocidos directa Cuenta Rdo. Económico -patrimonial	0,00
II. Ingresos y gastos reconoc. Directamente patrimonio neto	0,00
TOTAL (I + II)	0,00

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**TOTALES**

I. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE GESTIÓN	156.250,23
II. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-28.925,26
III. FLUJOS DE EFECTIVO DE LAS ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	83,33
IV. FLUJOS DE EFECTIVO PENDIENTES DE CLASIFICACIÓN	0,00
V. EFECTO DE LAS VARIACIONES DE LOS TIPOS DE CAMBIO	0,00
VI. INCREMENTO / DISMINUCIÓN NETA DEL EFECTIVO	127.408,30
Efectivo y activos líquidos equiv. al efectivo al inicio del ejercicio	129.857,81
Efectivo y activos líquidos equiv. al efectivo al final del ejercicio	257.266,11

INDICADORES FINANCIEROS Y PATRIMONIALES

1. LIQUIDEZ INMEDIATA	2,60
2. ENDEUDAMIENTO POR HABITANTE	20,31 €
3. RELACIÓN DE ENDEUDAMIENTO	0,00