

INSTRUCCIONES

1. Los Estados de Previsión de Ingresos y Gastos y Programa Anual de Actuaciones Inversiones y Financiación para 2020 han de presentarse siguiendo el modelo en este archivo, en formato excel y en formato PDF debidamente firmado por los responsables.

2.- Además de esta información se ha de adjuntar:

- Memoria de las actividades que vayan a realizarse en el ejercicio.
- La relación de los objetivos a alcanzar y de las rentas que se esperan generar, con explicación de los condicionantes y factores de incidencia en la consecución de los mismos. Siguiendo las recomendaciones de la Audiencia de Cuentas, con el fin de determinar la estrategia a seguir y los recursos a emplear se han de fijar de manera clara y precisa los objetivos específicos a alcanzar y las rentas que se esperan generar.
- Organigrama de la empresa con el número de empleados.
- Análisis de los resultados obtenidos en los dos ejercicios anteriores y valoración de la consecución de los objetivos previstos para dichos ejercicios.

3.- Los gastos de personal y las retribuciones previstas han de respetar el marco normativo establecido en las leyes de presupuestos generales del estado en vigor.

4.- Asimismo, se ha de tener en cuenta la aplicación de la Ley Orgánica 2/2012, de 27 de abril, de Estabilidad Presupuestaria y Sostenibilidad Financiera, observando una posición de estabilidad presupuestaria para las entidades clasificadas como Administraciones Públicas (EIS El Meridiano SAU y Mercaderes SAU) y de equilibrio financiero para las entidades clasificadas como no financieras (Gorona del Viento El Hierro SA).

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO			2024
ESTADO DE PREVISIÓN DE INGRESOS Y GASTOS			
EMPRESA PÚBLICA: MERCAHIERRO SAU			CPYG
CUENTA DE PÉRDIDAS Y GANANCIAS PREVISIONAL			
	REAL 2022	ESTIMACIÓN 2023	PREVISIÓN 2024
1. IMPORTE NETO DE LA CIFRA DE NEGOCIOS	513.276,36	556.737,99	564.673,91
2. VARIACION DE EXISTENCIAS DE PRODUCTOS TERMINADOS Y EN CURSO DE FABRICACIÓN			
3. TRABAJOS REALIZADOS POR LA EMPRESA PARA SU ACTIVO			
4. APROVISIONAMIENTOS	-125.805,68	-122.482,36	-112.934,78
5. OTROS INGRESOS DE EXPLOTACIÓN	0,00	0,00	0,00
6. GASTOS DE PERSONAL	-419.867,96	-465.597,22	-539.816,40
7. OTROS GASTOS DE EXPLOTACIÓN	-349.381,80	-463.518,06	-423.356,62
8. AMORTIZACIÓN DEL INMOVILIZADO	-64.533,51	-51.626,81	-37.687,57
9. IMPUTACIÓN DE SUBVENCIONES DE INMOVILIZADO NO FINANCIERO Y OTRAS	27.656,00	27.656,00	27.656,00
10. EXCESOS DE PROVISIONES	0,00	0,00	0,00
11. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DEL INMOVILIZADO	0,00	0,00	0,00
12. SUBVENCIONES CONCEDIDAS Y TRANSFERENCIAS REALIZADAS POR LA ENTIDAD			
a) Al sector público local de carácter administrativo			
b) Al sector público local de carácter empresarial o fundacional			
c) A otros			
12. OTROS RESULTADOS	503,91	-1.000,00	-1.000,00
a) Gastos excepcionales			
b) Ingresos excepcionales			
A. RESULTADO DE EXPLOTACIÓN	-418.152,68	-519.830,46	-522.465,46
13. INGRESOS FINANCIEROS	130,82	0,00	0,00
14. GASTOS FINANCIEROS	-2.484,84	-2.410,29	-2.534,54
15. VARIACIÓN DE VALOR RAZONABLE EN INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
16. DIFERENCIAS DE CAMBIO			
17. DETERIORO Y RESULTADO POR ENAJENACIONES DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS			
18. OTROS INGRESOS Y GASTOS DE CARÁCTER FINANCIERO			
B) RESULTADO FINANCIERO	-2.354,02	-2.410,29	-2.534,54
C) RESULTADO ANTES DE IMPUESTOS	-420.506,70	-522.240,76	-525.000,00
19. IMPUESTOS SOBRE BENEFICIOS			
D) RESULTADO DEL EJERCICIO (A.4+21)	-420.506,70	-522.240,76	-525.000,00

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO PROGRAMA DE ACTUACIÓN INVERSIONES Y FINANCIACIÓN			2024
EMPRESA PÚBLICA: MERCAHIERRO S.A.U			PAIF
BALANCE DE SITUACIÓN PREVISIONAL - ACTIVO			
ACTIVO	REAL 2022	ESTIMACIÓN 2023	PREVISIÓN 2024
A) ACTIVO NO CORRIENTE	297.753,68	304.227,56	258.593,43
I. Inmovilizado Intangible	168,85	325,75	299,15
II.Inmovilizado material	294.104,83	301.921,81	256.314,28
1. Terrenos y construcciones			
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material			
3. Inmovilizado en curso y anticipos			
III.Inversiones Inmobiliarias			
IV.Inversiones Empresas del Grupo y Asociadas a L/P			
V.Inversiones Financieras a L/P	3.480,00	1.980,00	1.980,00
VI.Activos por Impuesto Diferido			
VII. Deudores comerciales no corrientes			
B) ACTIVO CORRIENTE	372.333,59	342.700,84	230.020,03
I.Existencias	43.084,46	71.826,04	82.325,78
II.Deudores Comerciales y otras cuentas a cobrar	94.791,84	75.886,08	74.246,23
1. Clientes por ventas y prestaciones de servicios	71.294,17	49.089,09	45.895,48
2. Accionistas (socios) por desembolsos exigidos			
3. Otros deudores	23.497,67	26.796,99	28.350,75
III.Inversiones Empresas del Grupo y Asociadas a C/P			
IV.Inversiones Financieras a C/P	12.000,00	12.000,00	12.000,00
V.Periodificaciones a Corto Plazo	3.168,48	924,65	970,88
VI.Efectivo y otros Activos Líquidos Equivalentes	219.288,81	182.064,07	60.477,14
TOTAL ACTIVO	670.087,27	646.928,40	488.613,46
AMORTIZACIÓN ACUMULADA			
ACTIVO	REAL 2022	ESTIMACIÓN 2023	PREVISIÓN 2024
I. Inmovilizado Intangible			
II.Inmovilizado material			
III.Inversiones Inmobiliarias			
DETERIORO			
ACTIVO	REAL 2022	ESTIMACIÓN 2023	PREVISIÓN 2024
I. Inmovilizado Intangible			
II.Inmovilizado material			
III.Inversiones Inmobiliarias			
DETERIORO			
ACTIVO	REAL 2022	ESTIMACIÓN 2023	PREVISIÓN 2024
I.Existencias			
II.Deudores Comerciales y otras cuentas a cobrar			
III.Inversiones Empresas del Grupo y Asociadas a C/P			
IV.Inversiones Financieras a C/P			

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO PROGRAMA DE ACTUACIÓN INVERSIONES Y FINANCIACIÓN			2024
EMPRESA PÚBLICA: MERCAHIERRO S.A.U			PAIF
BALANCE DE SITUACIÓN PREVISIONAL - PASIVO			
PASIVO	REAL 2022	ESTIMACIÓN 2023	PREVISIÓN 2024
A) PATRIMONIO NETO	423.140,74	423.090,56	328.077,36
A-1) Fondos Propios	294.374,85	294.324,67	199.311,47
I.Capital	64.806,00	64.806,00	64.806,00
1. Capital escriturado	64.806,00	64.806,00	64.806,00
2. (Capital no exigido)			
II.Prima de Emisión			
III.Reservas	134.505,47	134.505,47	134.505,47
IV.(Acciones y participaciones en patrimonio propias)			
V.Resultados de ejercicios anteriores	-9.429,92		
VI.Resultado del ejercicio	-420.506,70	-522.240,76	-525.000,00
VII.Otras aportaciones de socios	525.000,00	617.253,96	525.000,00
VIII.(Dividendo a cuenta)			
A-2) Ajustes en patrimonio neto			
A-3) Subvenciones, Donaciones y Legados Recibidos	128.765,89	128.765,89	128.765,89
B) PASIVO NO CORRIENTE	139.183,08	90.154,03	67.834,37
I.Provisiones a Largo Plazo	23.195,05	23.195,05	23.195,05
II.Deudas a Largo Plazo	115.988,03	66.958,98	44.639,32
1. Deudas con Entidades de Crédito	39.529,03		
2. Acreedores por arrendamiento financiero			
3. Otras deudas a largo plazo	76.459,00	66.958,98	44.639,32
III. Deudas con empresas del grupo y asociadas a L/P			
IV. Pasivos por impuesto diferido			
V. Periodificación a L/P			
VI. Acreedores comerciales no corrientes			
VII. Deuda con características especiales a largo plazo			
C) PASIVO CORRIENTE	107.763,45	133.683,81	92.701,73
I. Provisiones a Corto Plazo			
II. Deudas a Corto Plazo	59.086,65	61.848,69	22.319,66
1. Deudas con Entidades de Crédito	37.216,99	39.529,03	0,00
2. Acreedores por arrendamiento financiero			
3. Otras deudas a corto plazo	21.869,66	22.319,66	22.319,66
III.Deudas con empresas del grupo y asociadas a C/P			
IV. Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar	48.676,80	71.835,12	70.382,07
1. Proveedores	12.949,29	39.370,22	39.149,94
2. Otros acreedores	35.727,51	32.464,90	31.232,13
V. Periodificaciones a C/P			
VI. Deuda con características especiales a corto plazo			
TOTAL PATRIMONIO NETO Y PASIVO	670.087,27	646.928,40	488.613,46

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO PROGRAMA DE ACTUACIÓN INVERSIONES Y FINANCIACIÓN						2024
EMPRESA PÚBLICA: MERCAHIERRO S.A.U						PAIF
ESTADO DE INVERSIONES REALES Y FINANCIERAS Y FUENTES DE FINANCIACIÓN						
	IMPORTE (1)	CABILDO	OOAA	C.A.C.	ESTADO	OTROS
I. Inmovilizado Intangible	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Desarrollo						
2. Concesiones						
3. Patentes, licencias, marcas y similares						
4. Fondo de Comercio						
5. Aplicaciones Informáticas						
6. Otro inmovilizado intangible						
II. Inmovilizado material	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Terrenos y construcciones						
2. Instalaciones técnicas, y otro inmovilizado material						
3. Inmovilizado en curso y anticipos						
III. Inversiones Inmobiliarias						
1. Terrenos						
2. Construcciones						
IV. Inversiones Empresas del Grupo y Asociadas a L/P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio						
2. Créditos a empresas						
3. Valores representativos de deuda						
4. Derivados						
5. Otros activos financieros						
V. Inversiones Financieras a L/P	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Instrumentos de patrimonio						
2. Créditos a empresas						
3. Valores representativos de deuda						
4. Derivados						
5. Otros activos financieros						

(1) Por el importe de inversiones a realizar en el ejercicio 2024 por sus valores brutos

[illegible]

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO PROGRAMA DE ACTUACIÓN INVERSIONES Y FINANCIACIÓN				2024
EMPRESA PÚBLICA: MERCAHIERRO S.A.U				PAIF
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES PROCEDENTES DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO				
SUBVENCIONES	IMPORTE	ÁREA	PROGRAMA	ECONÓMICO
DE CAPITAL:				
DE EXPLOTACIÓN:				
GASTOS DE FUNCIONAMIENTO	525.000,00	MEDIO RURAL Y MARINO		
TRANSFERENCIAS Y SUBVENCIONES PROCEDENTES DE OTROS ENTES				
SUBVENCIONES:				IMPORTE
DE CAPITAL:				
*Estado				
*Comunidad Autónoma				
* Corporaciones Locales				
*Otros Entes				
DE EXPLOTACIÓN:				
*Estado				
*Comunidad Autónoma				
* Corporaciones Locales				
*Otros Entes				
AMPLIACIONES DE CAPITAL				
AMPLIACIONES DE CAPITAL:				IMPORTE
*Cabildo Insular de El Hierro				
*Otros				
TOTAL				525.000,00

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO PROGRAMA DE ACTUACIÓN, INVERSIONES Y FINANCIACIÓN				2024
EMPRESA PÚBLICA: MERCAHIERRO S.A.U				PAIF
VENTAS Y PRESTACIONES DE SERVICIOS A FAVOR DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO				
PRESTACIONES	IMPORTE	ÁREA	PROGRAMA	ECONÓMICO
ENCOMIENDA DE GESTIÓN	401.676,91	MEDIO RURAL Y MARINO		
VENTAS Y PRESTACIONES DE SERVICIOS A FAVOR DE OTROS ENTES PÚBLICOS				
				IMPORTE
* Estado				
* Comunidad Autónoma				
* Corporaciones Locales				
* Corporac.Locales				5.728,57
* Otros Entes				
TOTAL				5.728,57

[illegible][illegible][illegible][illegible]

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO ENDEUDAMIENTO				2024
EMPRESA PÚBLICA: MERCAHIERRO S.A.U.				ENDEUDAMIENTO
DEUDA VIVA Y PREVISIÓN VENCIMIENTOS PRIMER TRIMESTRE				
CONCEPTO	DEUDA VIVA 31/12/2024	VENCIMIENTO PREVISTO		
		ene-24	feb-24	mar-24
Deuda a corto plazo (operaciones de tesorería)				
Deuda a largo plazo	44.639,22			
Emisiones de deuda				
Operaciones con entidades de crédito	0,00	3155,94	3.171,83	3.187,80
Factoring sin recurso				
Deuda con Administraciones Públicas (FFEL) (1)				
Arrendamiento financiero				
Asociaciones público - privadas				
Pagos aplazados por operaciones con terceros				
Otras operaciones de crédito	44.639,22			
TOTAL DEUDA VIVA PDE				

(1) En las deudas con las Administraciones Públicas únicamente se incluirán los préstamos con el Fondo de Financiación a Entidades Locales

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO										2023
ENDEUDAMIENTO										
EMPRESA PÚBLICA: MERCAHIERRO S.A.U.										ENDEUDAMIENTO
PERFIL DE VENCIMIENTO DE LA DEUDA EN LOS PRÓXIMOS 10 AÑOS										
CONCEPTO	Vencimientos previstos en el ejercicio (incluyendo las operaciones que se prevean realizar hasta el 31/12/2024)									
	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034
Emisiones de deuda										
Operaciones con entidades de crédito										
Factoring sin recurso										
Deuda con Administraciones Públicas (1)										
Arrendamiento financiero										
Asociaciones público - privadas										
Pagos aplazados por operaciones con terceros										
Otras operaciones de crédito	22.139,66	22.139,66								

(1) En las deudas con las Administraciones Públicas únicamente se incluirán los préstamos con el Fondo de Financiación a Entidades Locales

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO PERSONAL															2024
EMPRESA PÚBLICA: MERCAHIERRO S.A.U.															PERSONAL
PLANTILLA DE PERSONAL															
PERSONAL FIJO	CATEGORÍAS (1)	EJERCICIO	Nº Total	Nº Medio	Altas	Bajas	RETRIBUCIONES			SEG. SOCIAL - GTOS. ACC. SOCIAL			TOTAL		
							IMPORTE	INCREMENTO	%	IMPORTE	INCREMENTO	%	RET + SS	INCREM	%
	GERENTE	Est.2023	1				42.499,92			14.449,80			56.949,72		
		Prev.2024	1				42.499,92	0,00	0,00%	14.449,80	0,00	0,00%	56.949,72	0,00	0,00%
	ASESORA	Est.2023	1				40.761,00			13.858,68			54.619,68		
		Prev.2024	1				40.761,00	0,00	0,00%	13.858,68	0,00	0,00%	54.619,68	0,00	0,00%
	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	Est.2023	1			1	24.309,84			7.754,76			32.064,60		
		Prev.2024	1				24.309,84	0,00	0,00%	7.754,76	0,00	0,00%	32.064,60	0,00	0,00%
	CAPATAZ	Est.2023	1				22.090,92			6.952,56			29.043,48		
		Prev.2024	1				22.090,92	0,00	0,00%	6.952,56	0,00	0,00%	29.043,48	0,00	0,00%
PEÓN	Est.2023	2				40.576,32			13.795,68			54.372,00			
	Prev.2024	2				40.576,32	0,00	0,00%	13.795,68	0,00	0,00%	54.372,00	0,00	0,00%	
OFICIAL 2DA MATARIFE	Est.2023	6				145.662,60			49.962,72			195.625,32			
	Prev.2024	6				145.662,60	0,00	0,00%	49.962,72	0,00	0,00%	195.625,32	0,00	0,00%	
TOTAL		Est.2023	12		1		315.900,60			106.774,20			422.674,80	0,00	
		Prev.2024	12		0		315.900,60	0,00	0,00%	106.774,20	0,00	0,00%	422.674,80	0,00	0,00%

PERSONAL TEMPORALES	CATEGORÍAS (1)	EJERCICIO	Nº Total	Nº Medio	Altas	Bajas	RETRIBUCIONES			SEG. SOCIAL - GTOS. ACC. SOCIAL			TOTAL		
							IMPORTE	INCREMENTO	%	IMPORTE	INCREMENTO	%	RET + SS	INCREM	%
	RESPONSABLE ADMINISTRACIÓN	Est.2023	1			1	9.298,58			3.161,57			12.460,14		
		Prev.2024	1				24.796,20	15.497,63	166,67%	8.430,84	5.269,28	166,67%	33.227,04	20.766,90	166,67%
	AUXILIAR ADMINISTRATIVO	Est.2023	1			1	8.384,04			2.586,69			10.970,73		
		Prev.2024	1				24.309,84	15.925,80	189,95%	6.897,84	4.311,15	166,67%	31.207,68	20.236,95	184,46%
	RESPONSABLE ALMACÉN	Est.2023	1			1	7.166,12			2.816,60			9.982,72		
		Prev.2024	1				21.498,36	14.332,24	200,00%	7.510,92	4.694,33	166,67%	29.009,28	19.026,57	190,60%
	PEÓN	Est.2023	1			1	6.938,09			2.570,75			9.508,84		
		Prev.2024	1				17.527,80	0,00	0,00%	6.169,80	0,00	0,00%	23.697,60	14.188,76	149,22%
TOTAL		Est.2023	4		4		31.786,82			11.135,60			42.922,42		
		Prev.2024	4		0		88.132,20	0,00	0,00%	29.009,40	0,00	0,00%	117.141,60	74.219,18	172,91%

347.687,42			117.909,80	465.597,22
404.032,80			135.783,60	539.816,40

--

950
54,46
100

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO					PERSONAL	2024										
EMPRESA PÚBLICA: MERCAHIERRO S.A.U.					PERSONAL											
DOTACIÓN DE PLANTILLAS Y RETRIBUCIONES																
GASTOS DISTRIBUIDOS POR GRUPOS DE PERSONAL																
GRUPO DE PERSONAL	Nº DE EFECTIVOS	RETRIBUCIONES DISTRIBUIDAS POR GRUPOS														
		SUELDOS Y SALARIOS (EXCEPTO VARIABLE)	RETRIBUCIÓN VARIABLE	PLANES DE PENSIONES	OTRAS RETRIBUCIONES	TOTAL RETRIBUCIONES										
ÓRGANOS DE GOBIERNO																
MÁXIMOS RESPONSABLES																
RESTO DE PERSONAL DIRECTIVO																
LABORAL CONTRATO INDEFINIDO	12	315.900,60				315.900,60										
LABORAL DURACIÓN DETERMINADA	4	88.132,20				88.132,20										
OTRO PERSONAL																
TOTAL	16	404.032,80				404.032,80										
<table><tr><td colspan="2">GASTOS COMUNES SIN DISTRIBUIR POR GRUPOS</td></tr><tr><td>CONCEPTO</td><td>IMPORTE</td></tr><tr><td>ACCIÓN SOCIAL</td><td></td></tr><tr><td>SEGURIDAD SOCIAL</td><td>135.783,60</td></tr><tr><td>TOTAL</td><td>539.816,40</td></tr></table>							GASTOS COMUNES SIN DISTRIBUIR POR GRUPOS		CONCEPTO	IMPORTE	ACCIÓN SOCIAL		SEGURIDAD SOCIAL	135.783,60	TOTAL	539.816,40
							GASTOS COMUNES SIN DISTRIBUIR POR GRUPOS									
							CONCEPTO	IMPORTE								
							ACCIÓN SOCIAL									
							SEGURIDAD SOCIAL	135.783,60								
							TOTAL	539.816,40								

[illegible]

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO		2024
FUENTES DE FINANCIACIÓN		
EMPRESA PÚBLICA: MERCAHIERRO SAU		FINANC.
Fuentes de Financiación %		
1. Ventas de Bienes y Prestación de servicios dentro del Sector Público		72,15%
a. A la Entidad Local o a sus unidades dependientes		
b. A otras Administraciones Públicas		71,13%
c. A empresas y Entes Públicos		1,02%
2. Ventas de Bienes y Prestaciones de Servicios al Sector Privado		27,85%
3. Transferencias y Subvenciones Recibidas		0,00%
a. De la Entidad Local o de sus unidades dependientes		
b. De otras Administraciones y Entes Públicos		
c. De la Unión Europea		
4. Otros ingresos (especificar en su caso)		
TOTAL		100,00%

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO ÓRGANOS DE GOBIERNO	2024
EMPRESA PÚBLICA: MERCHIERRO S.A.U.	ÓRGANOS
Organos de Gobierno	
Número total de miembros	8
Miembros designados por el sector público.	8
a.- Por la Entidad Local o sus Entes Dependientes.	8
b.- Por otras Administraciones Públicas.	
Miembros designados por el sector privado.	

PRESUPUESTO GENERAL DEL CABILDO INSULAR DE EL HIERRO RELACIONES COMERCIALES SECTOR PÚBLICO INSULAR			2024
EMPRESA PÚBLICA: MERCAHIERRO			OPERACIONES
VENTAS Y PRESTACIONES DE SERVICIOS			
INGRESOS		GASTOS	
ENTE	IMPORTE	ENTE	IMPORTE
CABILDO INSULAR DE EL HIERRO	400,00	CABILDO INSULAR DE EL HIERRO	
O.A. CONSEJO INSULAR DE AGUAS		O.A. CONSEJO INSULAR DE AGUAS	
O.A. SERVICIOS SOCIALES DE EL HIERRO		O.A. SERVICIOS SOCIALES DE EL HIERRO	
E.I.S. MERIDIANO S.A.U.	5328,57	E.I.S. MERIDIANO S.A.U.	
MERCAHIERRO S.A.U.		MERCAHIERRO S.A.U.	
GORONA DEL VIENTO S.A.		GORONA DEL VIENTO S.A.	
TOTAL	5.728,57	TOTAL	0,00