



INFORME DE LA INTERVENCIÓ DE FONS EN REFERÈNCIA AL TANCAMENT COMPTABLE DE L'EXERCICI 2021

A l'efecte de realitzar el tancament comptable de l'exercici 2021, cal procedir a la comptabilització de les dotacions d'amortitzacions de l'immobilitzat, del traspàs de les obres i treballs acabats a infraestructures, de les variacions produïdes en l'immobilitzat, de la reclassificació dels deutes per préstecs rebuts, participació en tributs de l'Estat i préstec IDAE i dels crèdits concedits a les societats mercantils dependents i de la imputació a resultats de l'exercici la part corresponent a les subvencions rebudes que financen despeses corrents que es produeixen en exercicis posteriors i a les subvencions de capital, a les que s'aplica el mateix criteri utilitzat per la dotació a l'amortització.

Vist tot l'anteriorment exposat, i a l'efecte de que els comptes anuals de la Corporació reflecteixin els ajustos esmentats, es proposa realitzar els següents moviments comptables en data 31 de desembre de 2021:

1) Efectuar un abonament als comptes d'amortització acumulada de l'immobilitzat per un import de 2.524.857,51 euros, amb càrrec als següents comptes d'amortitzacions (subgrup 68):

- Compte 6806, Dotació amortització aplicacions informàtiques, per 109.108,16 euros.
- Compte 6809, Dotació amortització altre immobilitzat intangible, per 39.513,51 euros.
- Compte 6811, Dotació amortització de construccions, per 1.339.784,12 euros.
- Compte 6812, Dotació amortització d'infraestructures, per 396.826,83 euros.
- Compte 6814, Dotació amortització de maquinària i utilitatge per 197.554,78 euros.
- Compte 6816, Dotació amortització de mobiliari, per 33.673,92 euros.
- Compte 6817, Dotació amortització d'equips procés inform., per 116.121,72 euros.
- Compte 6818, Dotació amortització d'elements de transport, per 129.560,34 euros.
- Compte 6819, Dotació amortització altre immob. material, per 162.714,13 euros.

D'acord amb els criteris establerts per la Corporació es considera tècnicament adequat aplicar el sistema d'amortització lineal fent ús d'uns coeficients d'amortització que es trobin dins dels marges de caràcter fiscal aprovats en l'Ordre Ministerial de 12 de maig de 1993 per a elements comuns, i que continuen sent raonables després de l'aprovació de les noves taules oficials d'amortització annexes al Reglament de l'Impost de Societats aprovat per RD 1777/2004 i de la resolució de la Intervenció General de l'Administració de l'Estat de 14 de desembre de 1999.

2) Efectuar un abonament al compte de Deteriorament de valors de crèdit operacions de gestió (codi 4900) per un import de 18.421.654,02 euros, amb càrrec al compte Pèrdues per deteriorament de crèdits a altres entitats (codi 6983), prèvia cancel·lació de l'import de l'anterior exercici.

3) Efectuar un abonament al compte Deutes a curt termini amb Entitats de Crèdit (codi 5200) per un import de 13.275.012,12 euros, amb càrrec al compte Deutes a llarg termini amb entitats de crèdit (codi 1700) per tal de recollir la part amb venciment dins de l'exercici següent dels deutes amb Entitats de Crèdit registrats a llarg termini al tancament d'aquest exercici.

4) Efectuar un abonament al compte Altres deutes a curt termini (codi 5290) per un import de 393.820,20 euros, amb càrrec al compte Altres deutes a llarg termini (codi 1790) per tal de recollir la part amb venciment dins de l'exercici següent del deute corresponent a la participació en tributs de l'Estat dels exercicis 2008 i 2009 (348.832,32 euros) i del préstec IDAE per la renovació de les instal·lacions de



l'enllumenat exterior municipal (44.987,88 euros).

5) Efectuar un càrrec al compte Crèdits a curt termini a entitats del grup, multigrup i associades (codi 5330) per un import de 955.326,64 euros, amb abonament al compte Crèdits a llarg termini a entitats del grup, multigrup i associades (codi 2530) per tal de reflectir l'amortització prevista dins de l'exercici següent dels crèdits d'algunes societats mercantils dependents, concedits per la cancel.lació de deutes amb proveïdors en compliment dels RDL 4/2012 i 7/2012.

6) Efectuar un càrrec al compte Altres crèdits a curt termini (codi 5429) per un import de 101.713,90 euros amb abonament al compte Altres crèdits a llarg termini (codi 2629) per tal de reflectir l'amortització prevista dins l'exercici següent del crèdit de la societat Gestió Comarcal Hospitalària SA (no dependent de l'Ajuntament des de l'exercici 2020), concedit per la cancel.lació de deutes amb proveïdors en compliment dels RDL 4/2012 i 7/2012.

7) Efectuar un càrrec al compte Participacions a llarg termini en societats mercantils (codi 2501) per un import de 3.086.095,60 euros amb abonament al compte Patrimoni rebut aportació de béns i drets (codi 1011), per tal de comptabilitzar la cessió gratuïta, aprovada pel Ple de l'Ajuntament de Reus de 20-04-2020, per part de l'HOSPITAL DE SANT JOAN DE REUS SAM de les seves 100 accions ordinàries del CMQ REUS SA a l'Ajuntament de Reus, a un valor teòric comptable de 30.860,956 euros cada una d'elles, segons escriptura formalitzada en data 9 de juny de 2020.

8) Efectuar un càrrec al compte Pèrdues per deteriorament de participacions en societats mercantils i societats del grup, multigrup i associades (codi 6961) per un import de 1.988.000,56 euros amb abonament al compte Deteriorament de valor de participacions a llarg termini en societats mercantils i societats del grup, multigrup i associades (codi 2941), per tal de reflectir el deteriorament del valor de les accions del CMQ REUS SA a 31 de desembre de 2021.

9) Efectuar un càrrec al compte d'Infraestructures (codi 2120) amb abonament al compte d'Infraestructures en curs (codi 2320) per un import de 2.970.525,15 euros, en referència a les obres i treballs acabats.

10) Per les subvencions rebudes pel finançament d'immobilitzat (subvencions de capital), imputar al resultat de l'exercici, al compte Subvencions per al finançament de l'immobilitzat no financer imputades al resultat de l'exercici per amortització (codi 75301), l'import de 123.347,15 euros, resultant d'aplicar el mateix criteri utilitzat per la dotació a l'amortització dels elements de l'actiu corresponents.

11) Ratificar la totalitat de moviments registrats durant l'exercici econòmic i efectuar, en data 31 de desembre de 2021, els ajustos necessaris per reflectir la imatge fidel de la situació econòmic patrimonial de l'Ajuntament.

Reus, a la data, persona i càrrec que consta en la ràfega de signatura electrònica



AJUNTAMENT DE REUS
HISENDA
Intervenció
