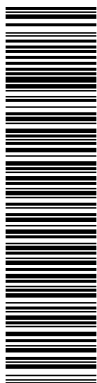


DOCUMENT INFORME: Informe tancament comptabilitat any 2023	IDENTIFICADORS	
ALTRES DADES Codi per a validació: V8X90-6S5ZR-J1JME Data d'emissió: 25 de Juny de 2024 a les 8:44:44 Pàgina 1 de 3	SIGNATURES El document ha estat signat per : 1.- Interventor de l'AJUNTAMENT DE REUS. Signat 20/06/2024 09:41	ESTAT SIGNAT 20/06/2024 09:41



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 1606436/V8X90-6S5ZR-J1JME-10FF6B24103202F09567C6B4E62B7C7637A2A3) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document està SIGNAT. Mitjançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: https://serveis.reus.cat/VerificadorDocumentos?codigo_entidad=AJ



INFORME DE LA INTERVENCIÓ DE FONS EN REFERÈNCIA AL TANCAMENT COMPTABLE DE L'EXERCICI 2023

A l'efecte de realitzar el tancament comptable de l'exercici 2023, 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 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 2023:

- 1) Efectuar un abonament als comptes d'amortització acumulada de l'immobilitzat per un import de 3.052.473,84 euros, amb càrrec als següents comptes d'amortitzacions (subgrup 68):
 - Compte 6806, Dotació amortització aplicacions informàtiques, per 181.626,51 euros.
 - Compte 6809, Dotació amortització altre immobilitzat intangible, per 56.781,71 euros.
 - Compte 6811, Dotació amortització de construccions, per 1.395.547,09 euros.
 - Compte 6812, Dotació amortització d'infraestructures, per 683.304,74 euros.
 - Compte 6814, Dotació amortització de maquinària i utilitatge per 181.572,09 euros.
 - Compte 6816, Dotació amortització de mobiliari, per 38.593,61 euros.
 - Compte 6817, Dotació amortització d'equips procés inform., per 161.961,86 euros.
 - Compte 6818, Dotació amortització d'elements de transport, per 176.106,80 euros.
 - Compte 6819, Dotació amortització altre immob. material, per 176.979,43 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.

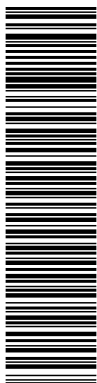
- 2) Efectuar un abonament al compte de Deteriorament de valors de crèdit operacions de gestió (codi 4900) per un import de 17.599.513,05 euros, amb càrrec al compte Pèrdues per deteriorament de crèdits a altres entitats (codi 6983), prèvia cancel·lació de l'import de l'anterior exercici.

- 3) Efectuar un abonament al compte Deutes a curt termini amb Entitats de Crèdit (codi 5200) per un import de 10.282.345,60 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 2.328.882,16 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 de l'exercici 2020 (893.186,44€), del préstec IDAE per la renovació de les instal·lacions de l'enllumenat exterior municipal (44.987,68 euros) i del préstec

DOCUMENT INFORME: Informe tancament comptabilitat any 2023	IDENTIFICADORS
ALTRES DADES Codi per a validació: V8X9O-6S5ZR-J1JME Data d'emissió: 25 de Juny de 2024 a les 8:44:44 Pàgina 2 de 3	SIGNATURES El document ha estat signat per : 1.- Interventor de l'AJUNTAMENT DE REUS. Signat 20/06/2024 09:41

ESTAT
SIGNAT
20/06/2024 09:41



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 1606436/V8X9O-6S5ZR-J1JME-10FF6B24103202F09567C6B4E62B7EC7637A2A3) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El documento está SIGNAT. Mitjançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: https://serveis.reus.cat/VerificadorDocumentos?codigo_entidad=AJ



ICO 2020 ABANCA (252.725,63 euros) i de l'ICO 2021 ABANCA (789.150,09€).

5) Efectuar un abonament al compte Participacions a llarg termini en societats mercantils (codi 2501) per un import de 15.208.856,56 euros amb càrrec al compte Construccions (codi 2110) per import de 8.059.976,96 euros i al compte Terrenys (codi 2100) per import de 7.147.526,74 euros, atenent al criteri de proporcionalitat valor cadastral, i amb càrrec al compte de Pèrdues en participacions en entitats del grup (codi 6660) per import de la diferència de 1.352,86 euros, per tal de comptabilitzar la reducció de capital de RSM SA mitjançant restitució d'aportacions a l'Ajuntament de Reus de la finca inscrita amb el número 1.602, coneguda com a Pich Aguilera, situada a l'Av. President Companys 7 i 9 de Reus, segons acord de Ple de data 17 de novembre de 2023 i escriptura de data 14 de març de 2024. Alta patrimonial 2023001247.

6) Efectuar un abonament al compte 2400 Terrenys PMSH per un import de 2.296.780,05 euros (valor bé patrimonial número 11 inventari comptable Llibre B) amb càrrec al compte 6511 Subvencions per import de 610.700 euros (valor informe tècnic de 10-03-23) i càrrec al compte 6730 Pèrdues procedents del PMSH per la diferència entre ambdós valors de 1.686.080,05 euros, per tal de comptabilitzar la cessió gratuïta a favor de REDESSA de la finca inscrita amb el número 60506, situada al C.Jaume Vidal i Alcover,24 de Reus, amb la finalitat que es destini a la construcció, promoció i gestió d'habitatges de protecció oficial de lloguer, segons acord de JGL de 31-03-23. Alta patrimonial 2023001039.

7) Efectuar un càrrec al compte 2120 Infraestructures amb abonament al compte 7501 Transferències per import de 10.000 euros, per tal de comptabilitzar la constitució del dret de pas de duració indefinida a favor de l'Ajuntament de Reus de la finca situada al C.Roser, 93-99, segons decret 2023013138 de data 13-06-23 i escriptura de data 05-05-23. Alta patrimonial 2023001256.

8) Efectuar un càrrec al compte 2100 Terrenys de 12.713,12 euros i de 1.095,93 euros amb abonament al compte 7501 Transferències per import de 13.809,05 euros, per tal de comptabilitzar l'acceptació de la donació incondicional i gratuïta del Reus Deportiu de 2 porcions de terreny situades al camí de la Selva del Camp, segons decret 2023014185 de data 10-07-23 i escriptura de data 06-10-23. Alta patrimonial 2023001225.

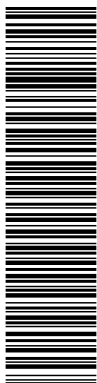
9) Efectuar un càrrec al compte 2100 Terrenys i una abonament al compte 7501 Transferències per import de 1.327,30 euros, per tal de comptabilitzar la cessió gratuïta i obligatòria del terreny C. Adrià Gual, 20, segons acta de cessió de data 05-05-23. Alta patrimonial 2023001203.

10) Efectuar un càrrec al compte 2100 Terrenys i una abonament al compte 7501 Transferències per import de 1.068,60 euros, per tal de comptabilitzar la cessió gratuïta i obligatòria del terreny C. Vidre,13 , segons acta de cessió de data 20-04-23. Alta patrimonial 2023001200.

11) Efectuar un càrrec al compte 2100 Terrenys i una abonament al compte 7501 Transferències per import de 31.300 euros, per tal de comptabilitzar la cessió gratuïta del terreny C. Vallespir 7-9 , segons escriptura de data 15-03-23. Alta patrimonial 2023001241.

12) Efectuar un càrrec al compte d'Infraestructures (codi 2120) amb abonament al compte d'Infraestructures en curs (codi 2320) per un import de 4.541.782,43 euros, en

DOCUMENT INFORME: Informe tancament comptabilitat any 2023	IDENTIFICADORS	
ALTRES DADES Codi per a validació: V8X9O-6S5ZR-J1JME Data d'emissió: 25 de Juny de 2024 a les 8:44:44 Pàgina 3 de 3	SIGNATURES El document ha estat signat per : 1.- Interventor de l'AJUNTAMENT DE REUS. Signat 20/06/2024 09:41	ESTAT SIGNAT 20/06/2024 09:41



Aquesta és una còpia impresa del document electrònic (Ref.: 1606436/V8X9O-6S5ZR-J1JME_10FF6B24103202F09567C6B4E62B7EC7637A2A3) generada amb l'aplicació informàtica Firmadoc. El document està SIGNAT. Mitjançant el codi de verificació pot comprovar la validesa de la signatura electrònica dels documents signats en l'adreça web: https://serveis.reus.cat/Verificador/Documentos?codigo_entidad=AJ



referència a les obres i treballs acabats.

13) 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 437.110,14 euros, resultant d'aplicar el mateix criteri utilitzat per la dotació a l'amortització dels elements de l'actiu corresponents.

14) Ratificar la totalitat de moviments registrats durant l'exercici econòmic i efectuar, en data 31 de desembre de 2023, els ajustos necessaris per reflectir la imatge fidel de la situació econòmica patrimonial de l'Ajuntament.

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



AJUNTAMENT DE REUS
HISENDA
Intervenció
