

Acta Comissió Especial de Comptes

Identificació de la sessió

Sessió: Comissió Especial Comptes 2 maig 2023

Ens: Ajuntament de Colldejou

Òrgan: Comissió Especial de Comptes

Caràcter: Ordinària

President/a: Jordi Sierra Salsench

Secretari/ària: Laura López Llopis

Dia: 2 de maig de 2023

Hora d'inici: 10:00

Lloc: Sala de plens

Assistents:

Sra. Marta Rofes Gibert (PDCAT)

Sr. Lluís Maria Vidal Salvat (ERC)

Sr. Ricard Maldonado Fort (ERC)

Excusen la seva assistència:

Sr. Joan Altimira Vila (ERC)

DICTÀMENS I DACIONS DE COMPTE

Acta

1. COMISSIÓ ESPECIAL COMPTES 22 ABRIL 2022

Unanimitat

2. APROVACIÓ INICIAL DEL COMPTE GENERAL 2022

Unanimitat

Fets

Per resolució de l'Alcaldia de data 10/02/2023 es va procedir a l'aprovació de la liquidació del pressupost de l'exercici 2022, per la qual cosa per part de l'Àrea d'Intervenció s'ha informat de la necessitat de procedir a l'aprovació del compte general del pressupost de l'exercici 2022.

Per resolució de l'Alcaldia s'ha resol iniciar l'expedient d'aprovació del Compte General així com encarregar a la intervenció l'emissió de l'informe corresponent.

D'acord amb l'art. 4.2 del Reial Decret 128/2018, de 16 de març, pel qual es regula el règim jurídic dels funcionaris d'Administració Local amb habilitació de caràcter nacional, entre les funcions atribuïdes a aquests funcionaris en relació a la comptabilitat destaca la de formar el compte general de l'entitat local, el qual s'adjunta a la present proposta per donar compliment a l'art. 212 del RDL 2/2004, de 5 de març pel qual s'aprova el Text refós de la Llei reguladora de les Hisendes locals (TRLRHL).

Fonaments de dret

L'article 58 del DL 2/2003, de 28 d'abril pel qual s'aprova el Text refós de la Llei municipal i de règim local de Catalunya estableix que correspon a la comissió especial de comptes l'examen, l'estudi i l'informe dels comptes anuals de la corporació. Afegeix que per a l'exercici adequat de les seves funcions, la comissió pot requerir, per mitjà de l'alcalde o alcaldessa, la documentació complementària que consideri necessària i la presència dels membres i els funcionaris de la corporació especialment relacionats amb els comptes que s'analitzin.

En conseqüència, ES DICTAMINA:

Primer.- Informar favorablement aprovar el Compte General de la corporació de l'exercici pressupostari 2022 integrats pels següents documents comptables:

- Balanç de situació: en tancar l'exercici hi ha un actiu de 1.779.159,89 €, un passiu de 1.779.159,89 € i un resultat de l'exercici de -12.615,59 €.
- Compte de resultat econòmic patrimonial: el qual en tancar l'exercici presenta un resultat de -8.466,43 €.
- Liquidació del pressupost: en tancar l'exercici hi ha uns drets pendents de cobrament de 106.951,03 €, unes obligacions pendents de pagament de 54.325,53 €, i un resultat pressupostari ajustat de -12.615,59 €.
- Estat de canvis del patrimoni net: mostra la variació del patrimoni net durant l'exercici, es parteix d'un patrimoni net de 1.510.116,45 € i al final de l'exercici hi ha un patrimoni net de 1.604.992,31 €.
- Estat de fluxos d'efectiu: el qual presenta els cobraments i pagaments que hi ha hagut en l'exercici de manera que partint d'unes existències inicials de 91.534,27 € i s'arriba a unes existències finals de 98.837,45 €
- La memòria: document que completa, amplia i comenta la informació continguda al balanç, en el compte de resultat econòmic patrimonial i en l'estat de liquidació del pressupost.

Juntament amb la documentació complementària següent:

- Actes d'arqueig de les existències en caixa a fi d'exercici de la pròpia entitat local i de cadascun dels seus organismes autònoms: en tancar l'exercici hi ha unes existències finals de 98.837,45 €.
- Notes o certificacions de cadascuna de les entitats financeres en relació als seus saldos, a favor de l'entitat local o de l'organisme autònom, a final d'exercici i agrupats per nom o

raó social de l'entitat bancària. En cas de discrepància entre els saldos comptables i els bancaris s'aportarà l'oportú estat de conciliació, autoritzat per l'interventor o òrgan de l'entitat local que tingui atribuïda la funció de comptabilitat.

- Els estats integrats i consolidats dels comptes determinats pel ple de la corporació.

Segon.- Exposar al públic el Compte General de la corporació de l'exercici 2022 per un termini de quinze dies hàbils. Durant aquest termini les persones interessades hi poden formular les objeccions i observacions que considerin oportunes.

Règim de recursos:

Contra la present resolució, per tractar-se d'un acte administratiu de tràmit no qualificat, no procedeix la interposició de cap tipus de recurs

Secretari Interventor

Alcalde

Laura López Llopis

Jordi Sierra Salsench