



FIRMADO POR

JUAN ANTONIO VARGAS CALERO
 TÉCNIC SUPERIOR ECONOMISTA
 14/02/2024



| | |
|------------------|-------------------------------|
| Unitat emissora: | Àrea Economico administrativa |
| Codi orgànic: | |
| R/N: | |
| R/V: | |

| | |
|----------------------|----------------|
| Unitat destinatària: | Consell Rector |
| Codi orgànic: | |
| Destinatari/tària: | |

Assumpte: Informe saldos de dubtós cobrament 2023

Informe

D'acord en l'article 103 del RD 500/1990, de 20 d'abril, el Romanent de Tresoreria es quantificarà segons el que disposen els articles 101 i 102, i deduïts els drets pendent de cobrament que es considerin de difícil o impossible recaptació, d'acord amb la nova redacció de l'article 193 la Llei 27/2013 de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local.

El criteri de valoració establert ve donat per la determinació de difícil o impossible recaptació d'aquest deute debut a la seva naturalesa i la manca de mitjans materials i humans per al seguiment individualitzat de cada concepte.

Així mateix s'han descomptat dels pendent de cobrament els imports recaptats.

A continuació es detallen el criteris seguits per a l'obtenció de la xifra que s'ha imputada al càlcul per al Romanent de Tresoreria de la Liquidació del Pressupost Propi, corresponent a l'exercici de 2023 en compliment del que disposa l'article 191.2 i l'article 193 bis del RDL 2/2004, de 5 de març, que aprovà el TRLRHL, introduït pel número u de l'article segon de la Llei 27/2013, de 27 de desembre, de racionalització i sostenibilitat de l'Administració Local i l'article 103.2 del RD 500/1990 i la regla 83 de la Instrucció del model normal de comptabilitat local.

El romanent de tresoreria s'obté com a suma dels fons líquids més els drets pendents de cobrament, deduint-ne les obligacions pendents de pagament i agregant-hi les partides pendents d'aplicació.

A continuació s'inclou quadre amb informació detallada dels saldos de cobrament dubtós, que compren els criteris establerts per l'entitat per a la determinació de la seva quantia, així com els imports obtinguts per aplicació d'aquests criteris.

| Exercici | Pendent Cobro 31/12/2023 | % Dotació | Dotació Insolvència (art. 193 bis RDLeg 2/2004) |
|-----------------|--------------------------|-------------|---|
| 2015 | 3.716.20 | 100% | 3.716,20 |
| 2017 | 416,77 | 100% | 416,77 |
| 2018 | 10.821.24 | 100% | 10.821,24 |
| ACUMULAT | 14.954,21 | 100% | 14.954,21 |

Pàgina 1 de 2

CIF P5701504B

Camí de La Vileta, 40 (07011) Palma Tel. 971 281 870. Fax: 971 453 414. <http://ime.palma.cat>

MODEL NORMALITZAT 2023



INSTITUT MUNICIPAL DE L'ESPORT

Código Seguro de Verificación: FRCA AAAD T9DE PJFQ U2HF

Informe dubtós cobrament. Liquidació 2023 - SEFYCU 3387719

La comprobación de la autenticidad de este documento y otra información está disponible en <https://imepalma.sedipualba.es/>

Pág. 1 de 2



FIRMADO POR

JUAN ANTONIO VARGAS CALERO
 TÉCNIC SUPERIOR ECONOMISTA
 14/02/2024

| Exercici | Org. | Eco. | Descripció | Drets Pend. Cobrament a 31/12/2023 | % Dotació | Previsió liquidació any 2023 |
|----------|------|-------|--|------------------------------------|-----------|------------------------------|
| 2015 | 20 | 55010 | CONCESSIONS ADMTIVES PERIÒDIQUES, RESTAURACIÓ, PUBLICITAT. | 3.716,20 | 100% | 3.716,20 |
| | | | | 3.716,20 | | 3.716,20 |
| 2017 | 20 | 39910 | ALTRES INGRESSOS DIVERSOS | 416,77 | 100% | 416,77 |
| | | | | 416,77 | | 416,77 |
| 2018 | 20 | 39910 | ALTRES INGRESSOS DIVERSOS | 2.349,32 | 100% | 2.349,32 |
| 2018 | 20 | 55010 | CONCESSIONS ADMTIVES PERIÒDIQUES RESTAURACIÓ I PUBLICITAT | 8.471,92 | 100% | 8.471,92 |
| | | | | 10.821,24 | | 10.821,24 |
| | | | Capítols III i V | 14.954,21 | | |

No s'ha aprovisionat a data emissió d'aquest informe un total de 1.048,89eur pendents de l'exercici 2.020 perquè 965,88eur ja estan cobrats en el 2024 i de la resta hi ha un acord de fraccionament.

Palma, en data de la signatura electrònica

TAE Economista adscrit a El gerent
 l'àrea delegada d'esports

Juan Antonio Vargas
 Calero
 (signat electrònicament)

Miguel Ángel Bennásar
 Llabrés
 (signat electrònicament)

Pàgina 2 de 2

CIF P5701504B
 Camí de La Vileta, 40 (07011) Palma Tel. 971 281 870. Fax: 971 453 414. <http://ime.palma.cat>

MODEL NORMALITZAT 2023

