

NOTE EXPLICATIVE
privind intocmirea situatiilor financiare ale UAT Comuna Viisoara la data de 31.12.2019

Comuna Viisoara a intocmit situatiile financiare anuale la data de 31.12.2019, in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr. 82/1991 si in conformitate cu OMF 1917/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea si conducerea contabilitatii institutiilor publice, Planul de conturi pentru institutiile publice si instructiunile de aplicare a acestuia.

Situatiile financiare cuprind situatiile financiare proprii si situatiile financiare ale institutiei subordonate, Scoala Gimnaziala Viisoara.

Informatii in completarea bilantului

Active necurente

1. Active fixe necorporale

Sunt cuprinse:

- programele informatice achizitionate de la terti (cont 208) la cost de achizitie, diminuat cu amortizarile calculate (cont 280).
- active fixe necorporale in curs de executie (cont 233)

Elemente de activ	Valoarea bruta				Amortizari	
	Sold la 01.01.2019	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2019	Sold la 01.01.2019	Sold la 31.12.2019
Programe informatice (cont 208)	156.637		2.297	154.340	113.332	129.564
Active necorporale in curs de executie (cont 233)	33.000	40.188		73.188		
Total	189.637	40.188	2.297	227.528	113.332	129.564

Reducerea de 2.297 lei reprezinta casarea unor programe informatice (program biblioteca)
Cresterea de 40.188 lei reprezinta lucrarile executate in cursul anului la obiectivul de investitii "Actualizare PUG in Comuna Viisoara".

2. Instalatii tehnice, mijloace de transport, aparatura birotica

Sunt cuprinse echipamentele tehnologice (cont 213 01) , aparate si instalatii de masura (cont 213 02), mijloacele de transport (cont 213 03) si mobilier si aparatura birotica (cont 214) la cost de achizitie diminuat cu amortizarile calculate (cont 281)

	Valoarea bruta	Amortizari
--	----------------	------------

Elemente de activ	Sold la 01.01.2019	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2019	Sold la 01.01.2019	Sold la 31.12.2019
Echip.tehnologice (cont 213 01)	1.235.913	93.005	131.681	1.197.237	1.007.377	1.031.468.
Aparate si instalatii (cont 213 02)	288.682	9.629	11.842	286.469	244.966	243.133
Mijloce de transport (cont 213 03)	465.171			465.171	327.609	345.823
Mobilier, aparatura birotica (cont 214)	263.878	59.958	70.075	253.761	110.709	138.130
TOTAL	2.253.644	162.592	213.598	2.202.638	1.690.661	1.758.554

Cresterea de 162.592 lei este reprezentata de:

- Achizitie aparat fitness exterior parc Urca: 2.570 lei
- Achizitie aparat fitness exterior parc Urca: 4.748 lei
- Achizitie complex de joaca multifunctional: 18.385 lei
- Sistem iluminat architectural sediu primarie: 8.518 lei
- Achizitie calculator cu licenta Windows 10: 2.865 lei
- Achizitie calculator cu licenta Windows 10: 2.865 lei
- Donatie laptop Dell: 3.899 lei
- Alte cai (reclasificari): 118.742 lei

Reducerea de 213.598 lei este reprezentata de:

- Casare motocoasa Makita: 2.828 lei
- Casare ceas cu termometru si harta: 11.842 lei
- Casare xerox: 4.620 lei
- Copertina sediu nou primarie, transfer valoare: 5.498 lei
- Alte cai (reclasificari): 188.810 lei

3. Terenuri si constructii

Sunt cuprinse terenurile (cont 211) si constructiile (cont 212) din domeniu public si privat al Comunei Viisoara la valoare bruta, diminuata cu amortizarea constructiilor din domeniul privat (cont 281 02).

Elemente de activ	Valoarea bruta				Amortizari	
	Sold la 01.01.2019	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2019	Sold la 01.01.2019	Sold la 31.12.2019
Terenuri (cont 211)	13.642.271	4.606.194	23.916	18.224.549		
Constructii (cont 212)	40.944.766	10.287.473	184.724	51.047.516	1.488.840	1.680.549
Active fixe corporale	9.264.062	4.047.984	7.930.593	5.381.452		

in curs de executie (cont 231)						
TOTAL	63.851.099	18.941.651	8.139.233	74.653.517	1.488.840	1.680.549

Cresterea de 18.941.651 lei este reprezentata de:

- Reevaluare terenuri domeniul public: 4.592.694 lei
- Achizitie teren Szilagyi: 13.500 lei
- Receptie drum exploatare agricola Coasa: 1.092.638 lei
- Receptie drum exploatare agricola Dancipod: 1.160.543 lei
- Receptie drum exploatare agricola Racoviceanu: 364.938 lei
- Receptie drum exploatare agricola Lint: 3.005.021 lei
- Retea alimentare cu apa Viisoara nr.1510: 17.954 lei
- Parc Urca: 344.904 lei
- Receptie scoala corp 2 Viisoara nr,1152: 1.691.772 lei
- Sistem iluminat ornamental parc Urca:48.620 lei
- Retea gaze naturale zona IAS Viisoara: 135.639 lei
- Monumentul eroilor parc Viisoara: 219.777 lei
- Reevaluare constructii domeniul privat: 55.394 lei
- Reevaluare constructii domeniul public: 2.012.720 lei
- Alte cai: spargere blocul specialistului, reclasificari, active in curs de executie

Reducerea de 8.139.233 lei este reprezentata de:

- Vanzare teren aferent ap.3 blocul specialistului: 13.574 lei
- Vanzare teren aferent ap.4 blocul specialistului: 10.342 lei
- Vanzare ap.3 blocul specialistului: 104.876 lei
- Vanzare ap.4 blocul specialistului: 79.847 lei
- Alte cai: spargere blocul specialistului, reclasificari, receptii active in curs de executie

Situatia activelor fixe in curs de executie, in valoare de 5.381.452 lei, la data de 31.12.2019 se prezinta astfel:

- Amenajare parc comunal Viisoara: 23.205 lei
- Amenajare targ expozitional Viisoara: 1.963.336 lei
- Extindere retea electrica zona Silos: 99.170 lei
- Modernizare camine culturale SM 7.6: 176.365 lei
- Modernizare drumuri de exploatare agricola DJ150-DJ151: 62.000 lei
- Modernizare drumuri de exploatare agricola Eurodrum: 55.811 lei
- Modernizare infrastructura rutiera: 60.601 lei
- Modernizare strazi 1,8km: 38.399 lei
- Modernizare strazi SM 7.2: 2.838.428 lei
- Monument parc Urca: 4.636 lei
- Retea electrica zona Sub Padure: 9.034 lei
- Retea electrica zona Coasa: 50.467 lei

4. Active financiare necurente

Sunt cuprinse participatiile UAT Comuna Viisoara la capitalul social al unor societati comerciale si organismo non-profit (cont 260), in valoare totala de 57.533 lei. Precizam ca actiunile nu sunt cotate la bursa, astfel:

- Compania de Apa Aries SA: - nr.actiuni detinute 4.996, valoare 49.960 lei
- ADI Eco Metropolitan: 500 lei
- ADI Luna-Viisoara: 350 lei
- GAL Poarta Apusenilor: 300 lei
- Asociatia PAZIA: 500 lei
- ADI Apa Vaii Ariesului: 2.923 lei
- Comunitatea Urbana Aries: 3.000 lei

Active curente

5. Stocuri

Valoarea stocurilor este inregistrata in contabilitate la valoarea de achizitie. Soldul la data de 31.12.2019 este de 1.406.799 lei si este compus din:

- Alte materiale consumabile (cont 302 08) – 58.275 lei
- Obiecte de inventar (cont 303) – 1.348.524 lei

6. Creante din operatiuni comerciale

La data de 31.12.2019, creantele din operatiuni comerciale se refera la contravaloarea facturilor emise de UAT Comuna Viisoara si neincasate, in suma de 91.420 lei (cont 411)

7. Creante bugetare

Valoarea creantelor bugetare la data de 31.12.2019, in suma de 3.195.781 lei se refera la creantele neincasate de la persoane fizice si juridice (cont 464): impozite si taxe locale, concesiuni si chirii, amenzi etc.

8. Creante din operatiuni cu fonduri externe nerambursabile

Valoarea creantelor, in suma de 632.788 lei, reprezinta s mele cheltuite in anul 2019 pentru proiectul “Modernizare strazi in Comuna Viisoara” submasura 7.2, pentru care au fost intocmite cereri de rambursare, si care nu au fost incasate la data de 31.12.2019. (cont 458)

9. Conturi la trezorerie, casa in lei

Soldul de 6.679.950 lei este compus din:

- Rezultatul executiei bugetare din anii precedent (excedentul la data de 31.12.2019), cont 521 03: 6.600.894 lei
- Disponibil al activitatii finantate din venituri proprii, cont 562: 78.300

10. Conturi la institutii de credit

Soldul de 15.279 lei (cont 550) reprezinta contravaloarea garantiilor materiale retinute gestionarilor, conform Legii 22/1969 si depuse in conturi distincte la Banca Comerciala Romana.

Datorii necurente

11. Sume necurente

Soldul in suma de 2.936 lei reprezinta datoria (venituri din inchirieri) pe care Scoala Gimnaziala Viisoara o are fata de UAT Comuna Viisoara, (cont 462 02)

Datorii curente

12. Datorii comerciale

Contabilitatea datoriilor se tine analitic pe fiecare persoana juridica in parte. Soldul in suma de 365.070 lei se compune din:

- Datorii catre furnizori de materiale si servicii (cont 401): 84.205 lei
- Datorii catre furnizori de active fixe (cont 404): 265.577 lei
- Creditori diversi, reprezentand contravaloarea garantiilor materiale retinute gestionarilor conform Legii 22/1969 (cont 462 01): 15.279 lei

Mentionam ca la data de 31.12.2019 un sunt inregistrate plati restante sau ariate.

13. Datorii catre bugete

Soldul in suma de 82.444 lei reprezinta valoarea impozitelor si contributiilor aferente salariilor din luna decembrie 2019, pentru personalul din aparatul de specialitate al primarului, consilieri local, asistenti personali si personalul angajat la capitolul cultura. Nu sunt inregistrate impozite si contributii restante.

14. Salariile angajatilor

Soldul in suma de 99.153 lei este compus din:

- Drepturi salariale constatate in luna decembrie 2019 (cont 421): 98.279 lei
- Retineri din salarii datorate tertilor: sindicat, CAR (cont 427): 874 lei

15. Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane

Soldul in suma de 82.095 lei reprezinta valoarea indemnizatiilor persoanelor cu hândicap, calculata pentru luna decembrie 2019, conform Legii 448/2006 (cont 438).

Capitaluri proprii

16. Rezerve, fonduri

Soldul in suma de 63.833.343 lei este compus din:

- Fondul bunurilor care alcatuiesc domeniul public (cont 103): 53.126.120 lei
- Fondul bunurilor neamortizabile care alcatuiesc domeniul privat (cont 104): 10.651.829 lei
- Reserve din reevaluare (cont 105): 55.394 lei

PRIMAR
Roman Ioan



CONTABIL
Pop Cristian

A handwritten signature in blue ink, corresponding to the name 'Pop Cristian' listed next to it.