

NOTE EXPLICATIVE
privind intocmirea situatiilor financiare ale UAT Comuna Viisoara la data de 31.12.2020

Comuna Viisoara a intocmit situatiile financiare anuale la data de 31.12.2020, 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 01.01.2020	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2020	Sold la 01.01.2020	Sold la 31.12.2020
Programe informatice (cont 208)	154.340	35.700		190.040	129.564	147.668
Active necorporale in curs de executie (cont 233)	73.188	45.809		118.997		
Total	227.528	81.509		309.037	129.564	147.668

Cresterea de 81.509 lei reprezinta dupa cum urmeaza :

- 3.689 lei achizitionare de module actualizare curs valutar si modul DRPCIV;
- 32.011 lei achizitionare servicii/licenta Avansis Mobile;
- 45.809 lei lucrarile executate in cursul anului , avize, taxe 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)

Elemente de activ	Valoarea bruta				Amortizari	
	Sold la 01.01.2020	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2020	Sold la 01.01.2020	Sold la 31.12.2020
Echip.tehnologice (cont 213 01)	1.197.237	322.697		1.519.934	1.031.468	1.002.896
Aparate si instalatii (cont 213 02)	286.469	9.406		295.875	243.133	255.351
Mijloce de transport (cont 213 03)	465.171	97.853		563.024	345.823	470.064
Mobilier, aparatura birotica (cont 214)	253.761	15.670		269.431	138.130	172.194
TOTAL	2.202.638	445.626		2.648.264	1.758.554	1.728.311

Cresterea de 445.626 lei este reprezentata de:

- 9.406 lei achizitie ceas electronic de exterior;
- 7.105 lei dotari parc muzeu;
- 290.360 lei achizitie autogreder;
- 15.235 lei donatie notebook ASUS;
- 9.996 lei dotari targ expozitional;
- 97.853 lei achizitie Dacia Duster;
- 5.772 lei achizitie sistem supraveghere video la stadion Viisoara;
- 9.899 lei achizitie totem luminos.

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 01.01.2020	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2020	Sold la 01.01.2020	Sold la 31.12.2020
Terenuri (cont 211)	18.224.549			18.224.549		
Constructii (cont 212)	51.047.516	4.687.600	1.585.733	54.149.383	1.680.549	1.572.010
Active fixe corporale in curs de executie (cont 231)	5.381.452	2.211.881	2.367.765	5.225.569		
TOTAL	74.653.517	6.899.481	3.953.498	77.599.501	1.680.549	1.572.010

Cresterea de 6.899.481 lei este reprezentata de:

- Receptie amenajare targ expozitional: 2.057.558 lei
- Receptie reabilitare iluminat public Peste Apa: 25.671 lei
- Receptie retea electrica zona Sub padure: 37.235 lei
- Receptie monumentul eroilor Urca: 174.588 lei
- Receptie parc curtea muzeului: 98.383 lei;
- Receptie extindere iluminat public pod Aries: 9.074 lei;
- Reevaluare active fixe: 753.312 lei;
- Extindere retea gaze naturale DJ 150: 12.357 lei
- Diminuare valoare targ expozitional cu valoarea dotarilor: -66.311 lei
- Reclasificari si transferuri din domeniul privat in domeniul public si invers, 1.585.733 lei
- Active in curs de executie: 2.211.881 lei;

Reducerea de 3.953.498 lei este reprezentata de: reclasificari, receptii active in curs de executie.

Situatia activelor fixe in curs de executie, in valoare de 5.225.569 lei, la data de 31.12.2020 se prezinta astfel:

- Amenajare parc comunal Viisoara: 23.205 lei
- Extindere retea electrica zona Silos: 99.170 lei
- Modernizare camine culturale SM 7.6: 1.232.854 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: 573.905 lei
- Modernizare strazi SM 7.2: 3.067.556 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 organisme 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 31.12.2020 este de 1.557.443 lei si este compus din:

- Alte materiale consumabile (cont 302 08) – 87.638 lei
- Obiecte de inventar (cont 303) – 1.469.805 lei

6. Creante din operatiuni comerciale

La data de 31.12.2020, 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 31.12.2020, in suma de 3.793.282 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

9. Conturi la trezorerie, casa in lei

Soldul de 13.451.552 lei este compus din:

- Disponibil al bugetului local (cont 521 03 - 770): 0 lei
- Rezultatul executiei bugetare din anii precedent (excedentul la data de 2020), cont 521 03: 6.980.057 lei
- Disponibil al activitatii finantate din venituri proprii, cont 562.03: 84.050 lei.
- Casa in lei, cont 531 01 : 0 lei
- Disponibil din fonduri cu destinatie speciala, cont 550 01 01 – 6.836 lei reprezentant garantii participare licitatie

10. Conturi la institutii de credit

Soldul de 28.159 lei este compus din:

- cont 550 01 02 – 15.303 lei - reprezinta contravaloarea garantiilor materiale retinute gestionarilor, conform Legii 22/1969 si depuse in conturi distincte la Banca Comerciala Romana.
- Cont 512 01 02 – 69 lei – reprezinta contravaloarea sumelor incasate prin Avansis Mobile si netransferate in conturi de Trezorerie la data de 31.12.2020.

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 221.914 lei se compune din:

- Datorii catre furnizori de materiale si servicii (cont 401): 54.003 lei
- Datorii catre furnizori de active fixe (cont 404): 3100 lei
- Creditori diversi, reprezentand contravaloarea garantiilor materiale retinute gestionarilor conform Legii 22/1969 (cont 462 01): 15.303 lei

Mentionam ca la data de 31.12.2020 nu sunt inregistrate plati restante sau ariate.

13. Datorii catre bugete

Soldul in suma de 79102 lei reprezinta:

- 70.515 lei valoarea impozitelor si contributiilor aferente salariilor din luna decembrie 2020, pentru personalul din aparatul de specialitate al primarului, consilieri local, asistenti personali si personalul angajat la capitolul cultura.
 - 8587 lei valoare suprasolviri impozite si taxe locale;
- Nu sunt inregistrate impozite si contributii restante.

14. Salariile angajatilor

Soldul in suma de 97.355 lei este compus din:

- Drepturi salariale constatate in luna decembrie 2020 (cont 421): 96.531 lei
- Retineri din salarii datorate tertilor: sindicat, CAR (cont 427): 824 lei

15. Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane

Soldul in suma de 79.414 lei reprezinta valoarea indemnizatiilor persoanelor cu handicap, calculata pentru luna decembrie 2020, conform Legii 448/2006 (cont 438).

Capitaluri proprii

16. Rezerve, fonduri

Soldul in suma de 68.161.208 lei este compus din:

- Fondul bunurilor care alcatuiesc domeniul public (cont 103): 57.385.459 lei
- Fondul bunurilor neamortizabile care alcatuiesc domeniul privat (cont 104): 10.651.829 lei
- Rezerve din reevaluare (cont 105): 123.920 lei.

PRIMAR
Roman Ioan

CONTABIL
Pop Cristian

