

NOTE EXPLICATIVE
privind intocmirea situatiilor financiare ale UAT Comuna Viisoara la data de 31.03.2021

Comuna Viisoara a intocmit situatiile financiare trimestriale la data de 31.03.2021, 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 01.01.2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.03.2021	Sold la 01.01.2021	Sold la 31.03.2021
Programe informatice (cont 208)	190.040	3.508		193.549	147.668	156.424
Active necorporale in curs de executie (cont 233)	118.997	15.790		134.787		
Total	309.037	19.298		328.336	147.668	156.424

Cresterea de 19.298 lei reprezinta dupa cum urmeaza :

- 3.508 lei achizitionare modul parc auto;
- 15.790 lei lucrarile executate in cursul anului , avize, studiu pedologic 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 01.01.2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.03.2021	Sold la 01.01.2021	Sold la 31.03.2021
Echip.tehnologice (cont 213 01)	1.519.934			1.519.934	1.002.896	1.032.726
Aparate si instalatii (cont 213 02)	295.875			295.875	255.351	259.707
Mijloce de transport (cont 213 03)	563.025			563.025	470.064	474.957
Mobilier, aparatura birotica (cont 214)	269.431			269.431	172.194	181.128
TOTAL	2.648.265			2.648.265	1.900.505	1.948.518

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 01.01.2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.03.2021	Sold la 01.01.2021	Sold la 31.03.2021
Terenuri (cont 211)	18.224.549			18.224.549		
Constructii (cont 212)	54.149.383			54.149.383	1.572.010	1.615.171
Active fixe corporale in curs de executie (cont 231)	5.225.569	20.230		5.245.799		
TOTAL	77.599.501	20.230		77.619.731	1.572.010	1.615.171

Cresterea de 20.230 lei este reprezentata de:

- Consultanta achizitie utilaj si echipamente pt. dotare serviciu public de gospodarie comunală:14280 lei;
- Consultanta achizitie echipamente pt.dezvoltarea infrastructurii TIC in comuna Viisoara:5950 lei;

Situatia activelor fixe in curs de executie, in valoare de 5.245.799 lei, la data de 31.03.2021 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;
- Achizitie utilaj si echipamente pt.dotare serviciu public de gospodarie comuna:14.280 lei;
- Achizitie echipamente pentru dezvoltarea infrastructurii TIC in comuna Viisoara: 5950 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 31.03.2021 este de 1.585.813 lei si este compus din:

- Alte materiale consumabile (cont 302 08) – 109.646 lei
- Obiecte de inventar (cont 303) – 1.476.167 lei

6. Creante din operatiuni comerciale

La data de 31.03.2021, creantele din operatiuni comerciale se refera la contravaloarea facturilor emise de UAT Comuna Viisoara si neincasate, in suma de 89.947 lei (cont 411)

7. Creante bugetare

Valoarea creantelor bugetare la data de 31.03.2021, in suma de 4.535.537 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: 279.639 lei din care:

-proiect achizitie utilaj si echipamente pt dotarea serviciului public de gospodarie comunală viisoara 251926 lei

– proiect achizitie echipamente pr dezvoltarea infrastructurii TIC: 27.713 LEI

9. Conturi la trezorerie, casa in lei

Soldul de 8.072.455 lei este compus din:

- Disponibil al bugetului local (cont 521 01 - 770): 2.055.478 lei
- Rezultatul executiei bugetare din anii precedent (excedentul la data de 31.03.2021), cont 521 03: 5.880.057 lei
- Disponibil al activitatii finantate integral din venituri proprii, cont 562.01: 591 lei
- Disponibil al activitatii finantate din venituri proprii, cont 562.03: 84.050 lei.
- Casa in lei, cont 531 01 : 35.561 lei
- Disponibil din fonduri cu destinatie speciala, cont 550 01 01 – 16.718 lei reprezentand garantii participare licitatie

10. Tichete sociale gradinita : cont 532.08-1600 lei (16 buc. tichete sociale)

11. Conturi la institutii de credit

Soldul de 32.136 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 – 16.833 lei – reprezinta contravaloarea sumelor incasate prin Avansis Mobile si netransferate in conturi de Trezorerie la data de 31.03.2021.

Datorii necurente

10. 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

11. Datorii comerciale

Contabilitatea datoriilor se tine analitic pe fiecare persoana juridica in parte. Soldul in suma de 177.271 lei se compune din:

- Datorii catre furnizori de materiale si servicii (cont 401): 122.952 lei
- Datorii catre furnizori de active fixe (cont 404): 22.298 lei
- Creditori diversi, reprezentand contravaloarea garantiilor materiale retinute gestionarilor conform Legii 22/1969 (cont 462 01): 32.021 lei

Mentionam ca la data de 31.03.2021 nu sunt inregistrate plati restante sau arierate.

12. Datorii catre bugete

Soldul in suma de 86.474 lei reprezinta:

- 78.923 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.
 - 7551 lei valoare suprasolviri impozite si taxe locale;
- Nu sunt inregistrate impozite si contributii restante.

13. Salariile angajatilor

Soldul in suma de 106.717 lei este compus din:

- Drepturi salariale constatate in luna MARTIE 2021 (cont 421): 105.893 lei
- Retineri din salarii datorate tertilor: sindicat, CAR (cont 427): 824 lei

14. Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane

Soldul in suma de 73.458 lei reprezinta valoarea indemnizatiilor persoanelor cu handicap, calculata pentru luna decembrie 2020, conform Legii 448/2006 (cont 438).

Capitaluri proprii

15. 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.

Diferente cont executie anexa 12 si cont executie trezorerie

Total venituri (incasari) conform anexa 12 din situatiile financiare: 3.078.209 lei

Total venituri (incasari) conform cont executie trezorerie: 3.026.362 lei

Diferenta de 51.847 lei este compusa din :

- Casa – cont 531 01 01 – 35.014 lei. Diferenta de 547 lei din contul 531 01 01 (sold 35.561 lei) o reprezinta sume ridicate in caserie si necheltuite la data de 31.03.2021.
- Conturi la institutii de credit (incasari POS si incasari Avansis Mobile) – cont 512 01 02 – 16.833 lei

Nr. Crt.	Denumire	Cont	Cont executie (anexa 12)	Cont executie trezorerie	Diferenta
1	Impozit cladiri PF	07.02.01.01	139081	134581	4500
	Impozit cladiri PJ	07.02.01.02	81540	67070	14470
2	Impozit teren PF	07.02.02.01	42394	40145	2249

	Impozit teren PJ	07.02.02.02	9889	9800	89
3	Impozit teren extravilan	07.02.02.03	133493	125232	8261
5	Impozit auto PF	16.02.02.01	148073	140191	7882
6	Impozit auto PJ	16.02.02.02	61508	54877	6631
7	Taxe pt eliberarea de licente si autorizatii de functionare	16.02.03	4952	4934	18
8	Alte impozite si taxe	18.02.50	43981	40927	3054
	Venituri din concesiuni si inchirierii	30.02.05.30	51420	48540	2880
10	Venituri din amenzi	35.02.01.02	22349	21802	547
12	Taxe speciale	36.02.06	4423	3157	1266
	TOTAL				51847

PRIMAR
Roman Ioan



CONTABIL
Pop Cristian