

**NOTE EXPLICATIVE**  
**privind intocmirea situatiilor financiare ale UAT Comuna Viisoara la data de 30.06.2021**

Comuna Viisoara a intocmit situatiile financiare trimestriale la data de 30.06.2021, 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 30.06.2021 | Sold la 01.01.2021 | Sold la 30.06.2021 |
| Programe informatice (cont 208)                   | 190.040            | 3.508         |          | 193.549            | 147.668            | 165.179            |
| Active necorporale in curs de executie (cont 233) | 118.997            | 15.790        |          | 134.787            |                    |                    |
| <b>Total</b>                                      | <b>309.037</b>     | <b>19.298</b> |          | <b>328.336</b>     | <b>147.668</b>     | <b>165.179</b>     |

Cresterea de 19.298 lei reprezinta dupa cum urmeaza :

- 3.508 lei achizitionare modul parc auto pentru aplicatia Avancont;
- 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<br>01.01.2021 | Cresteri       | Reduceri | Sold la<br>30.06.2021 | Sold la<br>01.01.2021 | Sold la<br>30.06.2021 |
| Echip.tehnologice<br>(cont 213 01)            | 1.519.934             | 362.950        |          | 1.882.884             | 1.002.896             | 1.070.118             |
| Aparate si<br>instalatii (cont<br>213 02)     | 295.875               | 13.914         |          | 309.789               | 255.351               | 264.063               |
| Mijloce de<br>transport (cont<br>213 03)      | 563.025               |                |          | 563.025               | 470.064               | 479.849               |
| Mobilier,<br>aparatura birotica<br>(cont 214) | 269.431               |                |          | 269.431               | 172.194               | 190.020               |
| <b>TOTAL</b>                                  | <b>2.648.265</b>      | <b>376.864</b> |          | <b>3.025.129</b>      | <b>1.900.505</b>      | <b>2.004.050</b>      |

Cresterea de 376.864 lei reprezinta dupa cum urmeaza:

- 362.950 lei-achizitie utilaj si echipamente pt dotare serviciu public de gospodarie comunală precum si echipamente TIC;
- 13.914 lei - achizitie echipamente pentru dezvoltarea infrastructurii TIC in comuna Viisoara.

### 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<br>01.01.2021 | Cresteri         | Reduceri       | Sold la<br>30.06.2021 | Sold la<br>01.01.2021 | Sold la<br>30.06.2021 |
| Terenuri<br>(cont 211)                                           | 18.224.549            |                  |                | 18.224.549            |                       |                       |
| Constructii<br>(cont 212)                                        | 54.149.383            | 382.408          |                | 54.531.791            | 1.572.010             | 1.662.052             |
| Active fixe<br>corporale<br>in curs de<br>executie<br>(cont 231) | 5.225.569             | 1.211.136        | 479.891        | 5.956.813             |                       |                       |
| <b>TOTAL</b>                                                     | <b>77.599.501</b>     | <b>1.593.544</b> | <b>479.891</b> | <b>78.713.153</b>     | <b>1.572.010</b>      | <b>1.662.052</b>      |

Cresterea de 1.593.544 lei este reprezentata de:

- Receptie retea iluminat public Silos: 99.170 lei;
- Preluare bunuri retur Asociatia Crescatorilor de Taurine: 283.238 lei;

- Consultanta achizitie utilaj si echipamente pt. dotare serviciu public de gospodarire comunala:14.280 lei;
- Consultanta achizitie echipamente pt.dezvoltarea infrastructurii TIC in comuna Viisoara: 5950 lei;
- Achizitie utilaj si echipamente pt dotare serviciu public de gospodarire comunala tractor Farmtrac cu acesorii: 362.950 lei;
- Consultanta achizitiei utilaj si echipamente pt dotare serviciu public de gospodarire comunala:10.710 lei;
- Construire vestiare teren sport Urca:6325 lei;
- Modernizare strazi localitatile Viisoara si Urca SM 7.2:240.760lei;
- Modernizare camine culturale comuna Viisoara SM 7.6:338.675 lei;
- Dirigente modernizare camine culturale comuna Viisoara:10.819 lei;
- Modernizare camine culturale costume populare: 28.000 lei;
- Construire foisor in parcurile comunale: 5251 lei;
- Achizitie echipamente pentru dezvoltarea infrastructurii TIC in comuna Viisoara: 17.771 lei;
- Modernizare sistem iluminat public: 154.770 lei;
- Consultanta management achizitie utilaj; 14.875 lei;

Situatia activelor fixe in curs de executie, in valoare de 5.956.814 lei, la data de 30.06.2021 se prezinta astfel:

- Amenajare parc comunal Viisoara: 23.205 lei;
- Contruire vestiare teren sport Urca: 6325 lei;
- Construire foisor in parcurile comunale: 5251 lei;
- Modernizare camine culturale SM 7.6: 1.610.349 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: 3.308.315 lei
- Retea electrica zona Coasa: 50.467 lei;
- Achizitie utilaj si echipamente pt.dotare serviciu public de gospodarire comunala: 39.865 lei;
- Achizitie echipamente pentru dezvoltarea infrastructurii TIC in comuna Viisoara: 5950 lei;
- Modernizare sistem iluminat public:154.770 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 30.06.2021 este de 1.482.872 lei si este compus din:

- Alte materiale consumabile (cont 302 08) – 132.365 lei
- Obiecte de inventar (cont 303) – 1.482.872 lei

#### **6. Creante din operatiuni comerciale**

La data de 30.06.2021, creantele din operatiuni comerciale se refera la contravaloarea facturilor emise de UAT Comuna Viisoara si neincasate, in suma de 92.223 lei (cont 411)

#### **7. Creante bugetare**

Valoarea creantelor bugetare la data de 30.06.2021, in suma de 4.015.679 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 comuna la viisoara 236.120 lei
- proiect achizitie echipamente pr dezvoltarea infrastructurii TIC: 43.519 lei

#### **9. Conturi la trezorerie, casa in lei**

Soldul de 8.352.522 lei este compus din:

- Disponibil al bugetului local (cont 521 01 - 770): 3.865.105 lei
- Rezultatul executiei bugetare din anii precedent (excedentul la data de 30.06.2021), cont 521 03: 4.380.057 lei
- Disponibil al activitatii finantate integral din venituri proprii, cont 562.01: 3790 lei
- Disponibil al activitatii finantate din venituri proprii, cont 562.03: 84.050 lei.
- Casa in lei, cont 531 01 : 2802 lei
- Disponibil din fonduri cu destinatie speciala, cont 550 01 01 – 16.718 lei reprezentand garantii participare licitatie

#### **10. Conturi la institutii de credit**

Soldul de 15.303 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.

### **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 382.658 lei se compune din:

- Datorii catre furnizori de materiale si servicii (cont 401): 154.292 lei
- Datorii catre furnizori de active fixe (cont 404): 174.745 lei
- Creditori diversi (cont 462 01): 53.621 lei, se compune din:
  - garantiilor materiale retinute gestionarilor conform Legii 22/1969: 15.303 lei
  - garantii participare la licitatie: 16.718 lei
  - sume datorate ACOR Cluj: 21.600 lei

Mentionam ca la data de 30.06.2021 nu sunt inregistrate plati restante sau arierate.

## **13.Datorii catre bugete**

Soldul in suma de 86.474 lei reprezinta:

- 76.968lei valoarea impozitelor si contributiilor aferente salariilor din luna iunie 2021, pentru personalul din aparatul de specialitate al primarului, consilieri local, asistenti personali.
  - 9743 lei valoare suprasolviri impozite si taxe locale;
- Nu sunt inregistrate impozite si contributii restante.

## **14.Salariile angajatilor**

Soldul in suma de 104.382 lei este compus din:

- Drepturi salariale constatate in luna iunie 2021 (cont 421): 103.684 lei
- Retineri din salarii datorate tertilor: sindicat, CAR (cont 427): 698 lei

## **15.Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane**

Soldul in suma de 74.844 lei reprezinta valoarea indemnizatiilor persoanelor cu handicap, calculata pentru luna iunie 2021, 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.

## **Diferente cont executie anexa 12 si cont executie trezorerie**

Total venituri (incasari) conform anexa 12 din situatiile financiare: 7.333.759 lei

Total venituri (incasari) conform cont executie trezorerie: 7.331.582 lei

Diferenta de 2.177 lei este compusa din :

- Casa – cont 531 01 01 – 2.177 lei. Diferenta de 625 lei din contul 531 01 01 (sold 2.802 lei) o reprezinta sume ridicate in caserie si necheltuite la data de 30.06.2021.

| Nr. Crt. | Denumire                 | Cont        | Cont executie (anexa 12) | Cont executie trezorerie | Diferenta |
|----------|--------------------------|-------------|--------------------------|--------------------------|-----------|
| 1        | Impozit cladiri PF       | 07.02.01.01 | 204.321                  | 204.137                  | 184       |
| 2        | Impozit teren PF         | 07.02.02.01 | 50.978                   | 50.898                   | 80        |
| 3        | Impozit teren extravilan | 07.02.02.03 | 156.679                  | 156.352                  | 327       |
| 4        | Taxe judiciare de timbru | 07.02.03    | 41.252                   | 40.952                   | 300       |
| 5        | Impozit auto PF          | 16.02.02.01 | 199.409                  | 198.933                  | 476       |
| 6        | Alte impozite si taxe    | 18.02.50    | 54.010                   | 53.916                   | 94        |
| 7        | Taxe speciale            | 36.02.06    | 11.353                   | 10.637                   | 716       |
|          | TOTAL                    |             |                          |                          | 2.177     |

PRIMAR  
Roman Ioan



CONTABIL  
Pop Cristian