

NOTE EXPLICATIVE
privind intocmirea situatiilor financiare ale UAT Comuna Viisoara la data de 31.12.2021

Comuna Viisoara a intocmit situatiile financiare anuale la data de 31.12.2021, 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 31.12.2021	Sold la 01.01.2021	Sold la 31.12.2021
Programe informatice (cont 208)	190.040	34.728		224.768	147.668	177.289
Active necorporale in curs de executie (cont 233)	118.997	75.065		194.062		
Total	309.037	109.793		418.830	147.668	177.289

Cresterea de 109.793 lei reprezinta dupa cum urmeaza :

- 3.508 lei achizitionare modul parc auto;
- 14.459 lei achizitionare modul automatizare poprii;
- 16.761 lei receptie Avansis Online;
- 75.065 lei lucrarile executate in cursul anului , avize, studiu pedologic, studiu arheologic, servicii topografice 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 31.12.2021	Sold la 01.01.2021	Sold la 31.12.2021
Echip.tehnologice (cont 213 01)	1.519.934	388.070	62.803	1.845.201	1.002.896	1.108.622
Aparate si instalatii (cont 213 02)	295.875	34.873		330.748	255.351	273.866
Mijloce de transport (cont 213 03)	563.025			563.025	470.064	489.635
Mobilier, aparatura birotica (cont 214)	269.431	6.900		276.331	172.194	202.629
TOTAL	2.648.265	429.843	62.803	3.015.305	1.900.505	2.074.752

Cresterea de 429.843 lei reprezinta dupa cum urmeaza:

- 362.950 lei-achizitie utilaj si echipamente pt dotare serviciu public de gospodarie comunală;
 - 19.396 lei achizitie instrumente muzicale - modernizare camine culturale SM 7.6;
 - 5.724 lei - achizitie sistem de calcul Powerstation.
 - 13.914 lei - achizitie echipamente pentru dezvoltarea infrastructurii TIC in comuna Viisoara.
 - 20.959 lei reprezinta regularizare; corectie factura
 - 6.900 lei achizite mobilier - modernizare camine culturale
- Reducerea de 62.803 lei reprezinta regularizare, corectie factura, casare buldoexcavator .

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 31.12.2021	Sold la 01.01.2021	Sold la 31.12.2021
Terenuri (cont 211)	18.224.549	153.140		18.377.689		
Constructii (cont 212)	54.149.383	10.609.638	7.794.384	56.964.637	1.572.010	1.756.731
Active fixe corporale in curs de executie (cont 231)	5.225.569	5.124.552	3.025.368	7.324.753		

TOTAL	77.599.501	15.887.330	10.819.752	82.667.079	1.572.010	1.756.731
--------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------	------------------

Cresterea de 15.887.330 lei este reprezentata de:

- Teren grajduri concesionate: 153.140 lei;
- Preluare bunuri retur Asociatia Crescatorilor de taurine: 283.238 lei;
- Receptie retea iluminat public Silos: 99.170 lei;
- Receptie 2 foisoare in parc Viisoara si parc Urca: 27.932 lei
- Regularizari: 7.794.384 lei
- Modernizare sistem iluminat public: 154.770 lei;
- Modernizare camine culturale comuna Viisoara SM 7.6: 2.123.785 lei;
- Modernizare statie pompare ape uzate nr.2: 52.061 lei;
- Modernizare statie pompare ape uzate nr.1: 74.299 lei;
- Achizitie echipamete pt dezvoltarea infrastructurii TIC in comuna Viisoara: 40.482;
- Achizitie utilaj si echipamente pt dotare serviciu public de gospodarie comunala: 402.815 lei;
- Construire vestiare teren sport Urca: 6.325 lei;
- Modernizare camine culturale: 1.125.060 lei
- Modernizare infrastructura rutiera: 1.127 lei;
- Modernizare strazi localitatile Viisoara si Urca SM 7.2: 727.827 lei;
- Modernizare sistem iluminat public : 154.770 lei;
- Modernizare strazi 1.8 km: 2.688.681 lei;
- Retea electrica zona Coasa: -50.467 lei

Situatia activelor fixe in curs de executie, in valoare de 7.324.753 lei, la data de 31.12.2021 se prezinta astfel:

- Contruire vestiare teren sport Urca: 6.325 lei;
- Modernizare camine culturale SM 7.6: 11.900 lei
- Modernizare drumuri de exploatare agricola DJ150-DJ151: 62.000 lei
- Modernizare drumuri de exploatare agricola Eurodrum: 55.811 lei
- Modernizare infrastructura rutiera: 61.729 lei
- Modernizare strazi 1,8km: 3.262.586 lei
- Modernizare strazi SM 7.2: 3.795.382 lei;
- Amenajare parc comunal Viisoara: 23.205 lei;
- Achizitie utilaj si echipamente pt dotare serviciu public de gospodarie comunala: 39.865 lei;
- Achizitie echipamente pentru dezvoltarea infrastructurii TIC in comuna Viisoara: 5.950 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. Creante imobilizate (cont 267):** 2000 lei;
 - cautiune dosar 1489/328/2021(1000 lei);
 - cautiune dosar 4047/328/2021/A1(1000 lei)

6. Stocuri

Valoarea stocurilor este inregistrata in contabilitate la valoarea de achizitie. Soldul la data de 31.12.2021 este de 1.885.505 lei si este compus din:

- Combustibili: 5.639 lei
- Alte materiale consumabile (cont 302 08) – 55.620 lei
- Obiecte de inventar (cont 303) – 1.824.246 lei

7. Creante din operatiuni comerciale

La data de 31.12.2021, creantele din operatiuni comerciale se refera la contravaloarea facturilor emise de UAT Comuna Viisoara si neincasate, in suma de 98.074 lei (cont 411)

8. Creante bugetare

Valoarea creantelor bugetare la data de 31.12.2021, in suma de 3.677.899 lei se refera la creantele neincasate de la persoane fizice si juridice (cont 464): impozite si taxe locale, concesiuni si chirii, amenzi etc.

9. Creante din operatiuni cu fonduri externe nerambursabile: 1.320.801lei din care:

- proiect achizitie utilaj si echipamente pt dotarea serviciului public de gospodarie comunala Viisoara 236.120 lei
- proiect achizitie echipamente pr dezvoltarea infrastructurii TIC: 43.519 lei
- modernizare camine culturale SM 7.6: 1.041.162 lei

10. Conturi la trezorerie, casa in lei

Soldul de lei este compus din:

- Disponibil al bugetului local (cont 521 01 - 770): lei
- Rezultatul executiei bugetare din anii precedent (excedentul la data de 31.12.2021), cont 521 03: 5.435.170 lei;
- Casa in lei cont 531.01:0 lei;
- Disponibil al activitatii finantate integral din venituri proprii,cont 562.01: 0 lei
- Disponibil al activitatii finantate din venituri proprii, cont 562.03: 93.170 lei.

10.Conturi la institutii de credit

- cont 550 01 02 – 11.904 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 47.390 lei se compune din:

- Datorii catre furnizori de materiale si servicii (cont 401): 21.587 lei
 - Datorii catre furnizori de active fixe (cont 404): 3.100 lei
 - Creditori diversi, reprezentand contravaloarea garantiilor materiale retinute gestionarilor conform Legii 22/1969 si alte obligatii (ACOR) (cont 462 01): 22.703 lei
- Mentionam ca la data de 31.12.2021 nu sunt inregistrate plati restante sau arierate.

13.Datorii catre bugete

Soldul in suma de 86.300 lei reprezinta:

- 77.150lei valoarea impozitelor si contributiilor aferente salariilor din luna decembrie 2021, pentru personalul din aparatul de specialitate al primarului, consilieri local, asistenti personali.
 - 9.150 lei valoare suprasolviri impozite si taxe locale;
- Nu sunt inregistrate impozite si contributii restante.

14.Salariile angajatilor

Soldul in suma de 104.062 lei este compus din:

- Drepturi salariale constatate in luna iunie 2021 (cont 421): 103.364 lei
- Retineri din salarii datorate tertilor: sindicat, CAR (cont 427): 698 lei

15.Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane

Soldul in suma de 77.616 lei reprezinta valoarea indemnizatiilor persoanelor cu handicap, calculata pentru luna decembrie 2021, conform Legii 448/2006 (cont 438).

Capitaluri proprii

16.Rezerve, fonduri

Soldul in suma de 70.564.493 lei este compus din:

- Fondul bunurilor care alcatuiesc domeniul public (cont 103): 59.635.604 lei
- Fondul bunurilor neamortizabile care alcatuiesc domeniul privat (cont 104): 10.804.969 lei
- Rezerve din reevaluare (cont 105): 123.920 lei

PRIMAR
Roman Ioan



CONTABIL
Pop Cristian

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to the accountant, Pop Cristian.