

NOTE EXPLICATIVE
privind intocmirea situatiilor financiare ale UAT Comuna Viisoara la data de 31.03.2022

Comuna Viisoara a intocmit situatiile financiare anuale la data de 31.03.2022, 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: TOTAL 82.758.198 lei

1. Active fixe necorporale

Sunt cuprinse:

- programele informatice achizitionate de la terti (cont 208 01) si alte active fixe necorporale (cont 208 02) 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 01.01.2022	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.03.2022	Sold la 01.01.2022	Sold la 31.03.2022
Programe informatice (cont 208 01)	224.768		350	224.418	177.829	185.497
Alte active fixe necorporale (cont 208 02)	17.850			17.850	245	978
Active necorporale in curs de executie (cont 233)	194.062			194.062		
Total	436.680		350	436.330	178.074	186.475

Reducerea de 350 lei reprezinta casarea unui program (soft) pentru registratura.

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 01.01.2022	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.03.2022	Sold la 01.01.2022	Sold la 31.03.2022
Echip.tehnologice (cont 213 01)	1.845.201	19.969		1.865.170	1.108.622	1.141.865
Aparate si instalatii (cont 213 02)	330.748		71.057	259.691	273.866	208.109
Mijloce de transport (cont 213 03)	563.025			563.025	489.635	494.527
Mobilier, aparatura birotica (cont 214)	276.331		10.147	260.535	202.629	196.383
TOTAL	3.015.305	19.969	81.204	2.954.070	2.074.752	2.040.884

Cresterea de 19.969 lei reprezinta achizitie cortina scena pentru Caminul cultural Urca, in cadrul proiectului “Modernizare camine culturale in Comuna Viisoara, judetul Cluj” submasura 7.6

Reducerea de 81.204 lei reprezinta:

- Casare ceas cu afisaj electronic, desktopuri, routere, servere – 71.057 lei
- Casare copiator, sistema alarma electronic – 10.147 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 01.01.2022	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.03.2022	Sold la 01.01.2022	Sold la 31.03.2022
Terenuri (cont 211)	18.377.689			18.377.689		
Constructii (cont 212)	56.964.637	3.344.394	353.933	59.955.098	1.756.731	1.803.562
Active fixe corporale in curs de executie (cont 231)	7.324.753	1.050.408	3.366.763	5.008.399		
TOTAL	82.667.079	4.394.802	3.720.696	83.341.185	1.756.731	1.803.562

Cresterea de 3.344.394 lei este reprezentata de receptie lucrare “Modernizare strazi in comuna Viisoara”, lucrare executata de Ghermatex Trans SRL

Reducerea de 353.933 lei este reprezentata de casarea imobilului Cladire scoala cu functie de gradinita.

Situatia activelor fixe in curs de executie, in valoare de 5.008.393 lei, la data de 31.03.2022 se prezinta astfel:

- Contruire vestiare teren sport Urca: 6.325 lei;
- Modernizare camine culturale SM 7.6: 19.278 lei
- Modernizare drumuri de exploatare agricola DJ150-DJ151: 62.000 lei
- Modernizare drumuri de exploatare agricola Eurodrum: 55.811 lei
- Modernizare infrastructura rutiera: 62.919 lei
- Modernizare strazi SM 7.2: 4.552.130 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: 12.852 lei;
- Modernizare sistem iluminat public: 174.014 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: TOTAL 17.327.007 lei

5. Stocuri

Valoarea stocurilor este inregistrata in contabilitate la valoarea de achizitie. Soldul la data de 31.03.2022 este de 1.862.127 lei si este compus din:

- Combustibili: (cont 302 02): 6.556 lei
- Alte materiale consumabile (cont 302 08) – 52.521 lei
- Obiecte de inventar (cont 303) – 1.803.050 lei

6. 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 94.953 lei (cont 411)

7. Creante bugetare

Valoarea creantelor bugetare la data de 31.12.2021, in suma de 4.320.012 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: 2.058.529 lei din care:

- Proiect "Modernizare strazi in Comuna Viisoara, judetul Cluj" submasura 7.2 – 737.728 lei
- Proiect "Achizitie echipamente pr dezvoltarea infrastructurii TIC": 27.713 lei
- Proiect "Modernizare si dotare camine culturale in Comuna Viisoara, judetul Cluj" submasura 7.6: 1.293.088 lei

9. Imprumuturi pe termen scurt acordate: 2.002.000 lei;

- cautiune dosar 1489/328/2021(1000 lei) – cont 267
- cautiune dosar 4047/328/2021/A1(1000 lei) – cont 267
- imprumut din excedent: 2.000.000 lei, cont 468

10. Conturi la trezorerie, casa in lei

Soldul de 6.955.447 lei este compus din:

- Disponibil al bugetului local (cont 521 01 - 770): 3.345.321 lei
- Rezultatul executiei bugetare din anii precedent (excedentul la data de 31.12.2021), cont 521 03: 3.435.170 lei;
- Casa in lei cont 531.01: 80.834 lei;
- Disponibil al activitatii finantate integral din venituri proprii, cont 562.01: 953 lei
- Disponibil al activitatii finantate din venituri proprii, cont 562.03: 93.170 lei.

11. Conturi la institutii de credit

Soldul de 33.939 lei este compus din:

- Cont 512 01 02 – 1.065 lei, reprezinta incasarile POS si nevirate de Banca Transilvania
- Cont 512 05 02 – 20.970 lei, reprezinta incasarile prin Avansis Mobile si nevirate de Netopia Payments
- 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: TOTAL 2.936 lei

12. 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: TOTAL 3.291.473 lei

13. Datorii comerciale

Contabilitatea datoriilor se tine analitic pe fiecare persoana juridica in parte. Soldul in suma de 1.024.278 lei se compune din:

- Datorii catre furnizori de materiale si servicii (cont 401): 92.533 lei
- Datorii catre furnizori de active fixe (cont 404): 890.622 lei
- Creditori diversi, reprezentand contravaloarea garantiilor materiale retinute gestionarilor conform Legii 22/1969 si alte obligatii (cont 462 01): 41.123 lei

Mentionam ca la data de 31.03.2022 nu sunt inregistrate plati restante sau ariate.

13. Datorii catre bugete

Soldul in suma de 81.329 lei reprezinta:

- 74.624 lei valoarea impozitelor si contributiilor aferente salariilor din luna martie 2022, pentru personalul din aparatul de specialitate al primarului, consilieri local, asistenti personal, cultura. (cont 431 si 444)

- 6.705 lei valoare suprasolviri impozite si taxe locale; (cont 467)

Nu sunt inregistrate impozite si contributii restante.

14. Imprumuturi pe termen scurt

Soldul in suma de 2.000.000 lei reprezinta imprumul din excedent (cont 519 01)

15. Salariile angajatilor

Soldul in suma de 100.522 lei este compus din:

- Drepturi salariale constatate in luna martie 2022 (cont 421): 98.905 lei
- Retineri din salarii datorate tertilor: sindicat, CAR (cont 427): 1.617 lei

16. Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane

Soldul in suma de 85.344 lei reprezinta valoarea indemnizatiilor persoanelor cu handicap, calculata pentru luna martie 2022, conform Legii 448/2006 (cont 438).

Capitaluri proprii : TOTAL 96.790.796 lei

17. Rezerve, fonduri

Soldul in suma de 73.554.953 lei este compus din:

- Fondul bunurilor care alcatuiesc domeniul public (cont 103): 62.626.064 lei
- Fondul bunurilor neamortizabile care alcatuiesc domeniul privat (cont 104): 10.804.969 lei
- Rezerve din reevaluare (cont 105): 123.920 lei

18. Rezultat reportat: 23.809.305 lei, cont 117, sold creditor

19. Rezultatul patrimonial al exercitiului: 573.462 lei, cont 121, sold debitor

PRIMAR
Roman Ioan



CONTABIL
Pop Cristian

NOTA EXPLICATIVA**Diferente cont executie anexa 12 si cont executie trezorerie**

Total venituri (incasari) conform anexa 12 din situatiile financiare: 4.749.786 lei

Total venituri (incasari) conform cont executie trezorerie: 4.647.982 lei

Diferenta de **101.804 lei** este detaliata in situatia de mai jos:

Nr. Crt.	Denumire	Cod bugetar	Cont executie trezorerie	Casa Cont 531	Banca Cont 512	Cont executie anexa 12	Diferenta
0	1	2	3	4	5	6=3+4+5	7=6-3
1	Impozit cladiri PF	07.02.01.01	142.870	14.958	2.896	160.724	17.854
2	Impozit cladiri PJ	07.02.01.02	77.340	7.220		84.560	7.220
3	Impozit teren PF	07.02.02.01	44.856	4.294	830	49.980	5.124
4	Impozit teren PJ	07.02.02.02	9.255	174		9.429	174
5	Impozit teren extravilan	07.02.02.03	118.743	15.374	5.134	139.251	20.508
6	Taxe judiciare de timbru	07.02.03	14.054	6.001		20.055	6.001
7	Impozit auto PF	16.02.02.01	174.086	16.979	4.844	195.909	21.823
8	Impozit auto PJ	16.02.02.02	46.675	6.331	6.310	59.316	12.641
9	Taxe si tarife pentru eliberarea de autorizatii	16.02.03	6.293	5		6.298	5
10	Alte impozite si taxe	18.02.50	42.760	4.798	1.108	48.666	5.906
11	Concesii si inchirieri	30.02.05.30	43.797		886	44.683	886
12	Venituri din recuperare cheltuieli de judecata	33.02.28	1,650	239	27	1.916	266
13	Venituri din amenzi	35.02.01.02	65.136	3.241		68.377	3.241
14	Taxe speciale	36.02.06	4.955	155		5.110	155
	TOTAL			79.769	22.035		101.804
15	Alte sume ridicate	51.02.01.03 20.01.30		1.065			
	TOTAL			80.834			

Primar
ROMAN IOAN



Contabil
POP CRISTIAN