

NOTE EXPLICATIVE
privind intocmirea situatiilor financiare ale UAT Comuna Viisoara la data de 30.06.2022

Comuna Viisoara a intocmit situatiile financiare anuale la data de 30.06.2022, 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 82.865.039 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 30.06.2022	Sold la 01.01.2022	Sold la 30.06.2022
Programe informatice (cont 208 01)	224.768	650	350	225.068	177.829	194.163
Alte active fixe necorporale (cont 208 02)	17.850			17.850	245	1.712
Active necorporale in curs de executie (cont 233)	194.062			194.062		
Total	436.680	650	350	436.980	178.074	195.875

Cresterea de 650 lei reprezinta achizitie licenta Microsoft Office.

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 30.06.2022	Sold la 01.01.2022	Sold la 30.06.2022
Echip.tehnologice (cont 213 01)	1.845.201	19.969		1.865.170	1.108.622	1.175.441
Aparate si instalatii (cont 213 02)	330.748	23.000	71.057	282.691	273.866	213.877
Mijloce de transport (cont 213 03)	563.025			563.025	489.635	499.420
Mobilier, aparatura birotica (cont 214)	276.331	127.794	10.147	393.978	202.629	202.422
TOTAL	3.015.305	170.763	81.204	3.104.864	2.074.752	2.091.160

Cresterea de 170.763 lei reprezinta:

- achizitie cortina scena pentru Caminul cultural Urca, in cadrul proiectului "Modernizare camine culturale in Comuna Viisoara, judetul Cluj" submasura 7.6: 19.969 lei
- Achizitie echipamente sonorizare in cadrul proiectului "Modernizare camine culturale in Comuna Viisoara, judetul Cluj" submasura 7.6: 23.000 lei
- Achizitie echipamente sonorizare in cadrul proiectului "Modernizare camine culturale in Comuna Viisoara, judetul Cluj" submasura 7.6: 127.794 lei

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 30.06.2022	Sold la 01.01.2022	Sold la 30.06.2022
Terenuri (cont 211)	18.377.689			18.377.689		
Constructii (cont 212)	56.964.637	3.518.407	353.933	60.129.112	1.756.731	1.850.397
Active fixe corporale in curs de	7.324.753	1.364.294	3.792.755	4.896.293		

executie (cont 231)						
TOTAL	82.667.079	4.882.701	4.146.688	83.403.092	1.756.731	1.850.397

Cresterea de 3.518.407 reprezinta:

- receptie lucrare "Modernizare strazi in comuna Viisoara", lucrare executata de Ghermatex Trans SRL: 3.344.394 lei
- receptie lucrare "Modernizare sistem iluminat public cu corpuri de iluminat cu led": 174.014 lei

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 4.896.293 lei, la data de 30.06.2022 se prezinta astfel:

- Contruire vestiare teren sport Urca: 6.325 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;
- Extindere biblioteca comunală: 15.940 lei
- Gard scoala primara: 100.000 lei
- Piste pentru biciclete: 11.900 lei
- Statii incarcare autovehicule electrice: 6.063 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 17.737.596 lei

5. Stocuri

Valoarea stocurilor este inregistrata in contabilitate la valoarea de achizitie. Soldul la data de 30.06.2022 este de 1.892.534 lei si este compus din:

- Combustibili: (cont 302 02): 8.863 lei
- Alte materiale consumabile (cont 302 08) – 58.804 lei
- Obiecte de inventar (cont 303) – 1.824.867 lei

6. Creante din operatiuni comerciale

La data de 30.06.2022, creantele din operatiuni comerciale se refera la contravaloarea facturilor emise de UAT Comuna Viisoara si neincasate, in suma de 98.182 lei (cont 411)

7. Creante bugetare

Valoarea creantelor bugetare la data de 30.06.2022, in suma de 3.820.687 lei se refera la creantele neincasate de la persoane fizice si juridice (cont 464): impozite si taxe locale, concesiuni si chirii, amenzi etc.

8. Imprumuturi pe termen scurt acordate: 3.002.000 lei;

- cautiune dosar 1489/328/2021(1000 lei) – cont 267
- cautiune dosar 4047/328/2021/A1(1000 lei) – cont 267
- imprumut din excedent: 3.000.000 lei, cont 468

9. Conturi la trezorerie, casa in lei

Soldul de 8.551.644 lei este compus din:

- Disponibil al bugetului local (cont 521 01 - 770): 6.009.441 lei
- Rezultatul executiei bugetare din anii precedent (excedentul la data de 31.12.2021), cont 521 03: 2.435.170 lei;
- Casa in lei cont 531.01: 4.502 lei;
- Disponibil al activitatii finantate integral din venituri proprii, cont 562.01: 3.725 lei
- Disponibil al activitatii finantate din venituri proprii, cont 562.03: 93.170 lei.
- Disponibil din mijloace cu destinatie speciala (scoala): 5.636 lei

10. Conturi la institutii de credit

Soldul de 12.549 lei este compus din:

- Cont 512 01 02 – 125 lei, reprezinta incasarile POS si nevirate de Banca Transilvania
- Cont 512 05 02 – 520 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

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: TOTAL 3.464.838 lei

12. Datorii comerciale

Contabilitatea datoriilor se tine analitic pe fiecare persoana juridica in parte. Soldul in suma de 196.123 lei se compune din:

- Datorii catre furnizori de materiale si servicii (cont 401): 122.616 lei
- Datorii catre furnizori de active fixe (cont 404): 34.004 lei

- Creditori diversi, reprezentand contravaloarea garantiilor materiale retinute gestionarilor conform Legii 22/1969 si alte obligatii (cont 462 01): 39.503 lei
Mentionam ca la data de 30.06.2022 nu sunt inregistrate plati restante sau ariate.

13. Datorii catre bugete

Soldul in suma de 80.673 lei reprezinta:

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

- 7.400 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 3.000.000 lei reprezinta imprumul din excedent (cont 519 01)

15. Salariile angajatilor

Soldul in suma de 99.650 lei este compus din:

- Drepturi salariale constatate in luna iunie 2022 (cont 421): 98.033 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 88.392 lei reprezinta valoarea indemnizatiilor persoanelor cu handicap, calculata pentru luna iunie 2022, conform Legii 448/2006 (cont 438).

Capitaluri proprii : TOTAL 96.774.861 lei

17. Rezerve, fonduri

Soldul in suma de 73.554.953 lei este compus din:

- Fondul bunurilor care alcatuiesc domeniul public (cont 103): 62.607.240 lei
- Fondul bunurilor neamortizabile care alcatuiesc domeniul privat (cont 104): 10.823.793 lei
- Rezerve din reevaluare (cont 105): 123.920 lei

18. Rezultat reportat: 23.814.853 lei, cont 117, sold creditor

19. Rezultatul patrimonial al exercitiului: 594.945 lei, cont 121, sold debitor

Diferente cont executie anexa 12 si cont executie trezorerie

Total venituri (incasari) conform anexa 12 din situatiile financiare: 9.838.981 lei

Total venituri (incasari) conform cont executie trezorerie: 9.833.891 lei

Diferenta de 5.090 lei este compusa din :

- Cont 512 01 – incasari POS, netransferate in conturi de trezorerie : 125 lei
- Cont 512 05 – incasari Avansis Mobile, netransferate in conturi de trezorerie : 521 lei
- Cont 531 01 01 – incasari numerar nedepuse in trezorerie : 4.444 lei. Diferenta de 58 lei din contul 531 01 01 (sold 4.502 lei) o reprezinta sume ridicate in caserie si necheltuite la data de 30.06.2022.

Nr. Crt.	Denumire	Cont	Cont executie (anexa 12)	Cont executie trezorerie	Diferenta
1	Impozit cladiri PF	07.02.01.01	186.192	185.429	763
2	Impozit teren PF	07.02.02.01	59.603	59.251	352
3	Impozit teren extravilan	07.02.02.03	160.237	159.013	1224
	Taxe timbru judiciar	07.02.03	31.650	31.640	10
	Impozit auto PF	16.02.02.01	255.417	254.628	789
	Impozit auto PJ	16.02.02.02	47.110	46.775	335
	Taxe eliberare autorizatii	16.02.03	10.704	10.612	92
6	Alte impozite si taxe	18.02.50	57.276	56.999	277
	Venituri din recuperare cheltuieli de judecata	33.02.28	5.578	5.541	37
7	Venituri din amenzi	35.02.01.02	139.480	138.269	1211
	TOTAL				5.090

PRIMAR
Roman Ioan

CONTABIL
Pop Cristian

