



ROMÂNIA
Județul Dâmbovița
PRIMARUL
COMUNEI VULCANA - BĂI



Str. Vlad ȚEPEȘ, nr. 18

Cod 137535-VULCANA - BĂI



0245 - 230.890

0744 - 342.798



0744 - 329.838



COMUNA VULCANA-BĂI, DIN ANUL 1998, MEMBRĂ A ASOCIAȚIEI COMUNELOR DIN ROMÂNIA

www.acor.ro

www.vulcanabai.ro

primar@vulcanabai.ro

Nr. 6126 din 14 octombrie 2022

NOTĂ EXPLICATIVĂ

cu privire la întocmirea situațiilor financiare la finele trimestrului III, anul 2022 asupra pozițiilor din bilanțul contabil, încheiat la data de 30.09.2022

Situațiile financiare prezentate de către comuna **VULCANA-BĂI** au fost întocmite, conform Legii contabilității nr. 82/1991 republicată, precum și a Legii nr. 273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, pe suport magnetic și listate pe suport de hârtie.

Datele sunt conforme cu cele înregistrate în contabilitatea proprie, cu extrasele de cont și cu contul de execuție, eliberat de Trezoreria Municipiului Târgoviște.

S-a obținut viza trezoreriei pe formularul **FLUX DE TREZORERIE**.

Referitor la posturile din bilanțul contabil, precizez următoarele:

- **instalații tehnice, mijloace de transport, animale, plantații, mobilier, aparatură birotică și alte active corporale respectiv** (contul 213 + 214) = 684.584 lei, la începutul anului, cresc la valoarea de **859.381** lei (poziția 01004 din bilanț) în urma înregistrării în contabilitate a unor active fixe corporale.

- **terenuri și clădiri** (contul 211+212) = 79.249.208 lei la începutul anului (poziția nr. 01005 din bilanț), cresc la valoarea de 80.244.207 lei, în urma înregistrării în contabilitate a unor operațiuni privind activele fixe aflate în curs de execuție.

- **active financiare necurente** (contul 260) la începutul anului sunt de 299.996 lei și rămân la valoarea de 299.996 lei, (poziția 01007 din bilanț).

- **activele curente** (contul 303) reprezintă obiecte de inventar, au la începutul anului valoarea de 657.237 lei și cresc la valoarea de 662.417 lei în urma înregistrării în contabilitate a unor obiecte de inventar.

Totalul sumei ce se raportează la conturi la trezorerie (rând 1040) este la început de 1.878.605 lei, iar la final este de 1.799.979 lei, în care este inclus disponibilul din anul precedent adunat la disponibilul curent și garanții - (2.772), alte rețineri.

Pentru respectarea principiului contabilității de angajamente potrivit căruia efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile se produc

am recunoscut drept cheltuială, cheltuielile de personal pentru munca prestată în luna septembrie 2022, aşadar înregistrăm datorii în contul 431, 444, 437, reprezentând impozit pe venit din salarii şi contribuţii datorate în sumă de 122.548 lei, iar în contul 421 salariile aferente lunii septembrie 2022, ce au fost achitate în luna octombrie 2022 se înregistrează suma de 200.263 (rândul 72 din bilanţ).

Datoriile, aşa cum reies din bilanţul contabil, au valoarea totală de **1.567.724 lei**, rd. 78 din bilanţ.

Referitor la creanţe, informăm că au fost încasate impozitele şi taxele debitate pe anul 2022, respectiv trimestrul **III**, în procent de 100, cu privire la drepturi constatate de încasat ne înregistrăm cu suma de 356.324 lei, iar din anii precedenţi înregistrăm creanţe la micii sau marii contribuabili în suma de 208.233 lei.

Cheltuielile au fost efectuate pe baza deschiderilor de credite, neînregistrându-se depăşiri la niciun capitol bugetar.

Veniturile operaţionale, aşa cum reiese din Contul de rezultat patrimonial, rd. 02006, au valoarea totală de **5.493.401 lei** şi nu corespund cu suma din Venituri totale – **6.381.977 lei**, col. 5 cu suma de **888.576 lei** reprezentând: 1.121.166 lei sume utilizate din excedent – 232.590 lei (233.751 sume de primit cont 458 minus 1.161 lei –această sumă reprezentând impozite şi taxe plătite pe ghişeu.ro şi pos.

Cheltuielile operaţionale, aşa cum reies din Contul de rezultat patrimonial, rd. 02013, au valoarea totală de **4.810.742 lei** şi corespund cu suma din Cheltuieli totale, cheltuieli efective, col. 9.

Declarăm pe propria răspundere că datele sunt conforme cu cele din evidenţele contabile.

ORDONATOR PRINCIPAL DE CREDITE DELEGAT ,

CONTABILITATE PUBLICĂ,

Mădălina-Mihaela MARIN

Andreea – Georgiana STOICA