



ROMÂNIA
Județul Dâmbovița
PRIMĂRUL
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. 349 din 20 ianuarie 2023

NOTĂ EXPLICATIVĂ

cu privire la întocmirea situațiilor financiare la finele trimestrului IV, anul 2022 asupra pozițiilor din bilanțul contabil, încheiat la data de 31.12.2022

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 **924.568** lei (poziția 01004 din bilanț) în urma înregistrării în contabilitate a unor active fixe corporale și a reevaluării.

- **terenuri și clădiri** (contul 211+212) = 79.249.208 lei la începutul anului (poziția nr. 01005 din bilanț), cresc la valoarea de 130.077.333 lei, în urma înregistrării în contabilitate a unor operațiuni privind activele fixe aflate în curs de execuție și a reevaluării.

- **active financiare necurente** (contul 260) la începutul anului sunt de 299.996 lei și cresc la valoarea de 319.992 lei, (poziția 01007 din bilanț) în urma înregistrării în contabilitate a sumei de 19.006 lei reprezentând părți sociale.

- **activele curente** (contul 303) reprezintă obiecte de inventar, au la începutul anului valoarea de 657.237 lei și cresc la valoarea de 755.611 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 1.283.104 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 decembrie 2022, așadar înregistrăm datorii în contul 431, 444, 437, reprezentând impozit pe venit din salarii și contribuții datorate în sumă de 146.870 lei, iar în contul 421 salariile aferente lunii decembrie 2022, ce au fost achitate în luna ianuarie 2023 se înregistrează suma de 183.813 (rândul 72 din bilanț).

Datoriile, așa cum reies din bilanțul contabil, au valoarea totală de **330.683** lei, rd. 78 din bilanț.

Referitor la creanțe, informăm că au fost încasate impozitele și taxele debitate pe anul 2022, respectiv trimestrul **IV**, în procent de 97,63, cu privire la drepturi constatate de încasat ne înregistrăm cu suma de 268.788 lei, iar din anii precedenți înregistrăm creanțe la micii sau marii contribuabili în suma de 208.233 lei.

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

Veniturile operaționale, așa cum reiese din Contul de rezultat patrimonial, rd. 02006, au valoarea totală de **7.488.387 lei** și nu corespund cu suma din Venituri totale – **7.393.436 lei**, col. 5 cu suma de **94.951 lei** reprezentând: 94.355 lei (bunuri primite cu titlu gratuit la școală - cont 779 din bilanță) și 596 lei reprezentând debite sume POS și GHIȘEU.

Cheltuielile operaționale, așa cum reies din Contul de rezultat patrimonial, rd. 02013, au valoarea totală de **7.351.333 lei** și corespund cu suma din Cheltuieli totale, cheltuieli efective, col. 9.

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

ORDONATOR PRINCIPAL DE CREDITE DELEGAT ,

CONTABILITATE PUBLICĂ,

Mădălina-Mihaela MARIN

Andreea – Georgiana STOICA