



ROMÂNIA

2023 - ANUL CULTURAL Dimitrie CANTEMIR și Ciprian PORUMBESCU

Județul Dâmbovița

PRIMĂRIA

COMUNEI VULCANA-BĂI



Str. Vlad ȚEPEȘ, nr. 18, Codul poștal: 137535
 Coordonatele GPS: 45°04'49" N 25°22'54" E
 Codul unic al adresei: 69624-162469-48149597

+40.245.230.890 +40.245.230.904
 +40.245.230.899 +40.723.329.838

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

www.acor.ro
www.vulcanabai.ro
Adresa oficială de poștă electronică: primaria@vulcanabai.ro

Nr. din 19 aprilie 2023

NOTĂ EXPLICATIVĂ

cu privire la întocmirea situațiilor financiare la finele trimestrului I, anul 2023 asupra pozițiilor din bilanțul contabil, încheiat la data de 31.03.2023

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)= 924.568 lei, la începutul anului, scad la valoarea de **880.364** lei (poziția 01004 din bilanț) în urma amortizării a unor active fixe corporale;

- **terenuri și clădiri** (contul 211+212) = 130.077.333 lei la începutul anului (poziția nr. 01005 din bilanț), cresc la valoarea de 130.646.919 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 319.992 lei și rămân la valoarea de 319.992 lei, (poziția 01007 din bilanț) ;

- **activele curente** (contul 303) reprezintă obiecte de inventar, au la începutul anului valoarea de 755.611 lei și cresc la valoarea de 758.081 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 1.283.104 lei, iar la final este de 1.755.549 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 150.394 lei, iar în contul 421 salariile aferente lunii martie 2023, ce au fost achitate în luna aprilie 2023 se înregistrează suma de 221.233 (rândul 72 din bilanț).

Datoriile, așa cum reies din bilanțul contabil, au valoarea totală de **921.713 lei**, rd. 78 din bilanț.

Referitor la creanțe, informăm că au fost încasate impozitele și taxele debitate pe anul 2023, respectiv trimestrul I, în procent de 100 cu privire la drepturi constatate de încasat ne înregistrăm cu suma de 543.906 lei, iar din anii precedenți înregistrăm creanțe la micii sau marii contribuabili în suma de 268.788 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 **2.579.955 lei** și nu corespund cu suma din Venituri totale – **3.028.965**, col. 5 cu suma de **449.010 lei** reprezentând: 451.078 lei sume utilizate din excedent și 2068 lei reprezentând debite sume POS și GHIȘEU.

Cheltuielile operaționale, așa cum reies din Contul de rezultat patrimonial, rd. 02013, au valoarea totală de **1.467.445 lei** și corespund cu suma de 1.467.445 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