



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. 4025 din 17 iulie 2023

NOTĂ EXPLICATIVĂ

**cu privire la întocmirea situațiilor financiare la finele trimestrului II, anul 2023
asupra pozițiilor din bilanțul contabil, încheiat la data de 30.06.2023**

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, cresc la valoarea de **1.018.488** lei (poziția 01004 din bilanț) în urma înregistrării în evidența contabilă 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 130.710.980 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 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 840.328 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 1.888.615 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 151.788 lei, iar în contul 421 salariile aferente lunii mai 2023, ce au fost achitate în luna iunie 2023 se înregistrează suma de 218.330 (rândul 72 din bilanț).

Datoriile, așa cum reies din bilanțul contabil, au valoarea totală de **1.077.058 lei**, rd. 78 din bilanț.

Referitor la creanțe, informăm că au fost încasate impozitele și taxele debitate pe anul 2023, respectiv trimestrul II, în procent de 71 cu privire la drepturi constatate de încasat ne înregistrăm cu suma de 513.209 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 **4.389.621 lei** și nu corespund cu suma din Venituri totale – **4.847.517**, col. 5 cu suma de **457.896 lei** reprezentând: 456.578 lei sume utilizate din excedent plus 2.195 lei rulaj cont 411 minus 877 lei soldul inițial de la cont 411.

Cheltuielile operaționale, așa cum reies din Contul de rezultat patrimonial, rd. 02013, au valoarea totală de **3.052.628 lei** și corespund cu suma de **3.052.628 lei** 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