U.A.T. ORAS PECICA
NR. 3715 DIN 08.02.2019

NOTĂ EXPLICATIVĂ BILANŢ
LA 31.12.2018

Documentul oficial de prezentare a situaţiei patrimoniului aflat în administrarea unităţii administrativ-teritoriale şi a execuţiei bugetului de venituri şi cheltuieli, îl reprezintă situaţiile financiare.

Situaţia financiară la 31.12.2018 este întocmită pe baza balanţei de verificare a conturilor sintetice. Contabilitatea este condusă conform O.M.F 1917/2005- Norme metodologice privind organizarea şi conducerea contabilităţii instituţiilor publice, planul de conturi pentru instituţiile publice şi instrucţiunile de aplicare a acestuia.

Situaţiile financiare trimestriale cuprind :

- bilanţul ;
- contul de rezultat patrimonial ;
- situaţia fluxurilor de trezorerie ;
- situaţia modificărilor în structura activelor/capitalurilor ;
- anexe la situaţii financiare ;
- contul de execuţie bugetară

Bilanţul este documentul contabil de sinteză prin care se prezintă elementele de activ, datorii şi capital propriu la sfârşitul perioadei de raportare .

Contul de rezultat patrimonial prezintă situaţia veniturilor, finanţărilor şi cheltuielilor din cursul exerciţiului curent.

Situaţia fluxurilor de trezorerie prezintă existenţa şi mişcările de numerar.

Situaţia modificărilor în structura activelor/capitalurilor oferă informaţii referitoare la structura capitalurilor proprii, influenţele rezultate din schimbarea politicilor contabile, influenţele rezultate în urma reevaluării activelor, calculului şi înregistrării amortizării sau din corectarea erorilor contabile. Mai prezintă în detaliu creşterile şi diminuările din timpul anului al fiecărui element al conturilor de capital.

Principii, politici şi metode contabile

Evaluarea posturilor din prezenta situaţie financiară, s-a efectuat în conformitate cu următoarele principii contabile:

1. Principiul continuităţii activităţii: instituţia îşi continuă în mod normal funcţionarea.

2. Principiul permanenţei metodelor: au fost aplicate aceleaşi reguli, metode, norme privind evaluarea, înregistrarea şi prezentarea în contabilitate a elementelor patrimoniale, asigurând comparabilitatea în timp a informaţiilor contabile.

3. Principiul contabilităţii pe bază de angajamente: oferă informaţii nu numai despre tranzacţii şi evenimente trecute care au determinat încasări şi plăţi dar şi despre resursele viitoare, respectiv obligaţiile de plata viitoare. Acest principiu se bazează pe independenţa exerciţiului potrivit căruia toate veniturile şi toate cheltuielile se raportează la exerciţiul la care se referă, fără a se ţine seama de data încasării veniturilor, respectiv data plăţii cheltuielilor.

4. Principiul evaluării separate a elementelor de activ şi pasiv: au fost înregistrate toate elementele de activ şi pasiv.

5. Principiul intangibilităţii : bilanţul de deschidere corespunde cu cel de închidere.

6. Principiul necompensării: nu s-au efectuat compensări între venituri şi cheltuieli, ori între active ţi pasive, altele decât cele permise de lege.

Politicile contabile furnizează prin situaţiile financiare informaţii relevante, credibile, prudente şi complete.

A. ACTIVE

I. ACTIVE NECURENTE

1.Active fixe necorporale (rd. 3) :

Sold la inceputul perioadei si amort. aferenta : 849.669 lei
Sold la sfirsitul perioadei si amort. aferenta : 845.327 lei
Intrari –(achizitie licenta soft, actualizare PUG, avize PSI scoli)
Iesiri –(diminuare amortizare, scoatere din functiune, stornare inv. Semnalizare rutiera)

2.Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale, plantatii, mobilier, aparatura birotica si alte active corporale (rd. 4):

Sold la inceputul perioadei si amort. aferenta : 2.965.822 lei
Sold la sfirsitul perioadei si amort. aferenta : 2.774.363 lei
Iesiri –(diminuare amortizare, PV scoatere din functiune active fixe)
Intrari (achizitie dotari ---)

3.Terenuri si cladiri (rd. 5):

Sold la inceputul perioadei si amort. aferenta : 299.322.936 lei
Sold la sfirsitul perioadei si amort. aferenta : 319.589.506 lei
Intrari (inregistrat stornare inv. Semnalizare rutiera)

4.Active financiare necurente (rd. 7) :

Sold la inceputul perioadei : 61.253 lei
Sold la sfirsitul perioadei : 61.253 lei
Din care - Titluri de participare : 51.510 lei
- Creante imobilizate : 9.743 lei

5.Creanţe necurente –sume ce urmează a fi încasate după o per mai mare de un an (rd. 9):

Sold la inceputul perioadei: 24.217 lei
Sold la sfirsitul perioadei: 13.033 lei
Intrari - creanţă recuperare Szokola Dalimir

II. ACTIVE CURENTE

1.Stocuri : materiale de natura obiectelor de inventar –stocurile sunt reflectate in evidenta contabila la pretul de achizitie (rd. 19):

Sold la inceputul perioadei : 3.685.026 lei

Sold la sfirsitul perioadei: 3.475.790 lei(consum stocuri mat. carburanti etc.)

2.Creante din operatiuni comerciale si avansuri si alte decontari (rd.21):

Sold la inceputul perioadei : 51.910 lei

Sold la sfirsitul perioadei : 82.765 lei

- Cont 409 – furnizori-debitori – 650,00 lei
- Cont 411 – clienti –54.193,98 lei
- Cont 428.01.02 - creante in legatura cu personalul 0,00 lei
- Cont 461.01.09 –sume de recup invatamant – 27.921,00 lei
- Cont 481.01.01 - decont BS invatamant – 0,00 lei
- Cont 481.09.00 - decont BL invatamant – 0,01 lei

Din care :

Creante comerciale si avansuri (rd.22):

Sold la inceputul perioadei : 23.989,00 lei

Sold la sfirsitul perioadei : 54.844,00 lei

- Cont 411 – clienti – 54.193,98 lei
- Cont 409 – furnizori-debitori - 650,00 lei

3.Creante bugetare (rd.23):

Sold la inceputul perioadei : 7.049.586 lei {(creante buget local 7.008.150,20 lei (cont 464) + 41.436,00 lei (cont 461.01.02)

Sold la sfirsitul periodei : 7.282.209 lei {(creante buget local 7.227.663,52 lei (cont 464) + 54.545,00 lei (cont 461.01.02)

4.Imprumuturi pe termen scurt acordate (rd.27) :

Sold la inceputul perioadei : 0,00 lei

Sold la sfirsitul periodei : 0,00 lei

- Cont 468 – Sume acord din exced an preced pt gol casa – 0,00 lei

5.Conturi la trezorerie, casa, alte valori (rd.33):

Sold la inceputul perioadei : 223.549 lei si alte valori : 2.842 lei

Sold la sfirsitul periodei : -1.034.121 lei si alte valori : 4.031 lei ,dupa cum urmeaza:

- Cont 521.01 : 0,00 lei
- Cont 512.01.01 0,00 lei
- Cont 770.02.A: 0,00 lei
- Cont 770.02.C: 0,00 lei
- Cont 770.02.E: 0,00 lei
- Cont 770.01.A: 0,00 lei
- Cont 521.03 : 990.515,01 lei
- Cont 529.02.01 : 0,00 lei
- Cont 531.01.01 : 0,00 lei
- Cont 515 : 0,00 lei
- Cont 516.01.01: 0,00 lei
- Cont 542 : 0,00 lei

- Cont 550 : 0,00 lei
- Cont 552 : 16.026,45 lei
- Cont 553 : 0,00 lei
- Cont 554 : 0,00 lei
- Cont 561 : 0,00 lei
- Cont 562.01.01 : 0,00 lei
- Cont 562.03.00 : 27.579,18 lei

Alte valori cont 532 (rd.33.1) : 4.031,08 lei

6.Conturi la banci comerciale (rd.35) :

Sold la inceputul perioadei : 19.488,00 lei
Sold la sfirsitul periodei : 40.071,00 lei
CEC Arad –garantii mat.gestionari -39.966,18 lei
BCR –cont curent pentru derularea proiectelor – 43,00 lei
BT – cont curent pentru incasari POS = 61,60 lei

III. DATORII NECURENTE

1. Sume necurente – ce urmeaza a fi platite dupa o perioada mai mare de un an (rd.52) :

Sold la inceputul perioadei (cont 428.02.01) : 21.692,00 lei
Sold la sfirsitul periodei (cont 428.02.01): 39.966,00 lei

2. Imprumuturi pe termen lung (rd. 54) :

Sold la inceputul perioadei (cont 164): 1.824.033,00 lei
Sold la sfirsitul periodei : 1.691.782,00 lei
- cont 164: 1.640.504,30 lei- program Samtid.
- cont 167: 51.277,28 lei – leasing financiar

3. Provizioane (rd. 55) :

Sold la inceputul perioadei : 384.021 lei
Sold la sfirsitul periodei (cont 151): 56.047 lei- provizioane drepturi salariale castigate in instanta de unitatile de invatamant.

IV. DATORII CURENTE

1. Datorii comerciale si avansuri (rd. 60) :

Sold la inceputul perioadei : 2.373.972 lei
Sold la sfirsitul periodei : 9.214.104 lei
Componenta soldului la sfirsitul perioadei:
- Furnizori (401) - alimente,combustibil, prestari servicii- 1.633.534,04 lei
- (404) - investitii- 315.045,55 lei
- (462) – suprasolviri tx.speciale 0,00 lei
- (481) - decont BL invatamant – 0,01 lei
- (489) - decont BS invatamant – 7.265.524,50 lei

2. Datorii catre bugete (rd. 62):

Sold la inceputul perioadei : 679.251 lei
Sold la sfirsitul periodei : 814.384 lei
Componenta soldului la sfirsitul perioadei :

- Impozit pe venit(444) – 84.167 lei
- Asigurari sociale (431)- 515.213 lei
- TVA de plata(4423) - 609,00 lei
- TVA neexigibila (4428)- 8.112,00 lei
- Alte datorii si creante cu bugetul(448) – 54.545,00 lei
- Creditori ai bugetului local si garantii particip. la licit. (467) 146.038,45 lei
- Alte taxe asimilate (446) – 5.700,00 lei

4. Imprumuturi pe termen scurt – sume ce urmeaza a fi platite intr-o perioada de pana la un an (rd. 70) - Cont 519.01.07 – 0,00 lei

5. Imprumuturi pe termen lung – sume ce urmeaza a fi platite in cursul exercitiului curent (rd. 71) – Sold initial: Cont 163 – 0,00 lei
– Sold final: Cont 163 – 0,00 lei

6. Salariile angajatilor si contributiile aferente (rd. 72):
Sold la inceputul perioadei : 682.457 lei
Sold la sfirsitul periodei : 832.532 lei dupa cum urmeaza :

- Drepturile salariale aferente lunii septembrie (421) – 769.555,00 lei
- Presonal ajutoare si indemnizatii datorate (423)– 8.039,00 lei
- Retineri din salarii datorate tertilor (427) –54.021,00 lei
- Alte datorii in leg cu pesonalul sub 1 an (428.01.01) – 916,77 lei

7. Alte drepturi (ind.)(rd. 73):
Sold la inceputul perioadei : 29.169 lei
Sold la sfirsitul periodei : 32.597 lei

9. Provizioane (rd. 75) :
Sold la inceputul perioadei : 0,00 lei
Sold la sfirsitul periodei (cont 151): 262.000 lei- provizioane drepturi salariale castigate in instanta de unitatile de invatamant.

C. CAPITALURI PROPRII

1. Rezerve ,fonduri (rd. 84):
Soldul la ineputul perioadei : 287.794.763,00 lei

- Fondul activelor fixe necorporale (100) - 32.485,68 lei
- Fondul bunurilor domeniul public (103) – 277.437.079,93 lei
- Fondul bunurilor domeniul privat (104)– 9.185.754,23 lei
- Rezerve din reevaluare (105) - 1.139.442,69 lei

Soldul la sfirsitul perioadei : 300.906.593,00 lei

- Fondul activelor fixe necorporale (100) - 32.485,68 lei
- Fondul bunurilor domeniul public (103) – 291.889.566,08 lei
- Fondul bunurilor domeniul privat (104)– 7.883.714,60 lei
- Rezerve din reevaluare (105) - 1.100.826,50 lei

Referitor la contul de executie al bugetului local, mentionam urmatoarele :

1. Venituri ;
   - prevederi trimestriale/definitive –54.738.860 lei
   - drepturi constatate 31.348.699 din care :
     a. din anii precedenti – 7.008.150 lei
     b. din anul curent – 24.340.549 lei
   - incasari realizate 23.606.475 lei
   - stingeri pe alte cai –suprasolviri – 514.560 lei
   - drepturi constatate de incasat- 7.227.664 lei
2. Cheltuieli ;
   - prevederi trimestriale/definitive – 54.935.860 lei
   - plati efectuate – 14.434.483 lei

3. Excedentul contului de executie al bugetului local – 398.139 lei.

Referitor la contul de executie al bugetului institutiilor publice si activitatilor finantate integral sau partial din venituri proprii, mentionam urmatoarele :

1. Venituri ;
   -prevediri trimestriale/definitive – 424.300 lei
   -drepturi constatate ,din care :din anii precedenti-0 lei
   din anul curent –157.678 lei
   - incasari realizate – 157.678 lei
   - drepturi constatate de incasat-0 lei

2. Cheltuieli ;
   - prevederi trimestriale/definitive- 424.300 lei
   - plati efectuate - 22.813.384 lei

3. Excedentul contului de executie al bugetului institutiilor publice si activitatilor finantate integral sau partial din venituri proprii 793.091 lei .

Referitor la contul de executie al bugetului creditelor externe si interne, mentionam urmatoarele :

1. Cheltuieli ;
   - prevederi trimestriale/definitive – 0,00 lei
   - plati efectuate - 0,00 lei

ORDONATORPRINCIPAL DE CREDITE
ANTAL PETRU

SEF SERVICIU FIN-CONTABIL,
DRAGOȘ ELISABETA

ROMÂNIA * 5 ORAȘ PECICA * JUDEȚUL ARAD C.I.F. 3519550