

RAPORT DE ANALIZĂ PE BAZĂ DE BILANȚ

- NOTE EXPLICATIVE -

NOTA 1

Active immobilizate

lei

Denumirea elementului de immobilizare	VALOAREA BRUTĂ				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la 01.01.2019	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la 31.12.2019	Sold la 01.01.2019	Ajustări înreg. 01.01.2019-31.12.2019	Reduceri sau reluări	Sold la 31.12.2019
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Instalații tehnice, mobilier și aparatură birotică	812161	359437	221961	949637	452693	100053	221961	330785
Construcții	28024752	12303611	4060271	36268092	0	0	0	0
Terenuri	73641	0	0	73641	0	0	0	0
Amenajări de terenuri	209696	0	0	209696	0	0	0	0
Active necorporale	427768	13686	56151	385303	394781	363417	394782	363416
TOTAL	29548018	12676734	4338383	37886369	823.598	420.147	46.703	1.197.042

Metoda utilizată de instituție în amortizarea activelor fixe este cea a amortizării liniare.

La active necorporale este o reducere de 10% datorita casarilor.

La constructii este o marire 29.5% datorita ca s-a inregistrat corect suma de 1592596 lei la mijloace fixe neamortizabile ,deasemeni a fost reglat si cont 103.

La instalatii,mobilier si aparatura birotica s-a inregistrat o marire de 16.9%

În soldul contului 2310000 "Active fixe corporale în curs de execuție" se regăesc următoarele obiective nee investiții în curs de execuți

1.Proiectare,verificare Coasta Mare-Homoricu	29047.13 lei
2.Asfaltare strazi cf OUG 28	4902632.66 lei
3.SF,certificat erbanism modernizare drumuri PNDL2	201907,39lei
4.Asfaltare Coasta Mare -Homoricu	521008,31lei
5.Asfaltare strazi in satul Izvoarele PNDL 1	661179.30lei
6.Modernizare drumuri de interes local PHDL 2	2148577.57lei
7.Proiect tehnic dupa inundatii	28500.00lei
8.SF dupa inundatii	66500,00lei
9.Modernizare DC20	548234,02lei
10.Cofinantare Primarie asfaltare strazi in com Izvoarele OUG 28	220840.03lei
TOTAL 84	9328426.41lei
11 .Intocmire PUZ,ridicare restrictie constructie si modernizare	
Sala sport Sc Traian Savulescu	40491.25lei
Total 65	40491.25lei
12.PUZ si avizare primarie noua	15220.00lei
Total 51	15220.00lei

rezultând un sold final cont 23100000 în sumă de 9384137.66 lei

Menționăm că sursele de finanțare se constituie din bugetul local și excedentul anilor precedenți .

NOTA 2
Active circulante

Stocurile sunt evaluate la valoarea de intrare, respective costul de achiziție pentru bunurile procurate cu titlu oneros și valoarea justă pentru bunurile intrate pe alte căi decât achiziția sau producția. Actualmente în instituție nu se produc bunuri. La 31.12.2018 valoarea stocurilor deținute de instituție era de 984358 lei, iar la data prezentei raportări (31.12.2019) este de 1226506 lei. Aceste stocuri se compun din alte materiale, combustibili și obiecte de inventar. Este o creștere de 24.5% provenită achiziționare obiecte inventar la primarie, înregistrarea la SC Traian Savulescu a mijloacelor fixe total amortizate ce au valoare mica in obiecte inventar.

NOTA 3
Situația creanțelor și datoriilor
Creanțe

A. Cont 464,411

lei

Creanțe	Sold la sfârșitul perioadei de raportare (31.12.2019)	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total, d.c.	1493008.99	1493008.99	0
Imp.pe venit.tr.drept proprietate	0	0	0
Cote defalcate imp.venit	0	0	0
Sume alocate din cote def.imp.venit	0	0	0
Imp.clăd.p.f.	67734.31	67734.31	0
Imp.clăd.p.j.	450814	450814	0
Imp. teren p.f.	76057.19	76057.19	0
Imp. teren p.j.	14087	14087	0
Imp.teren extravilan	49820.49	49820.49	0
Tx.judiciare	3959	3959	0
Sume defalcate TVA fin.	0	0	0
Sume TVA echilibrare	0	0	0
Sume TVA dezv.infrastruct.	0	0	0
Taxe și tarife pt.elib.licente	0	0	0
Imp.mij.tr.p.f.	234685	234685	0
Imp.mij.tr.p.j.	10180	10180	0
Alte taxe pe utiliz.bunurilor	0	0	0
Alte impozite și taxe	827	827	0
Venituri din concesiuni și închir.	53492	53492	0
Taxe din activ. Cadastrale si agr.	0	0	0
Venituri din rec.ch.de jud.,imputații despăgubiri			0
Taxe extrajudiciare de timbru	0	0	0
Amenzi	447633	447633	0
Alte venituri – tx.habitat	83120	83120	0
Alte venituri	600	600	0
Subventii de la Of. de cadastru	0	0	0
Finantarea PNDL	0	0	0
Subv. Pt.acord.ajut.incalz.cu lemne	0	0	0

B. Cont 461

Debitori	Sold la sfârșitul perioadei de raportare (31.12.2019)	lei Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total, d.c. :	420994.38	31586	389408.38
Debitori din sume recalculate Curte Conturi	420994.38	31586	389408.380
			0
			0
			0

Pentru debitorii din sume recalculate de Curtea de Conturi SC Cristelsi si Romprest cu sume de 101487.46 lei si 287087.92 lei suntem in litigiu ,iar rest suma de 32419 lei am recuperat in proportie de 97%vin anul 2020.

La randul 24 din bilant creantele bugetului local au crescut cu 8%(contul 464) datorita indexarii taxelor si impozitelor conf HCL 49/12.12.2019.

Datorii

În bilanțul încheiat la 31.12.2019 figurează datoriile curente, respectiv suma **1400211**, care se compune din :

- datorii comerciale, avansuri și alte dec. 21342 lei
- datorii către bugete 187488 lei
- împrumuturi pe termen scurt 0 lei
- împrumuturi pe termen lung – sume an crt. 0 lei

- salariile angajaților 191381 lei
- provizioane 0 lei

Menționăm că la data raportării instituția nu figurează cu datorii restante .

Mentionam ca la pct 33 din bilant soldul la sfirsit an este mai mic cu 49.4% deoarece s-a micșorat excedentul.

La randul 33.1 din bilant contul 532 a scazut datorita faptului ca BCF --urile au fost transformate in carburant conform masurilor trasate de audit.

La randul 35 din bilant soldul reprezinta garantia depusa de casierul principal la BCR.

La randul 55 provizioane inregistrate de Sc Traian Savulescu pentru hotariri judecatoresti au fost acordate in cursul anului 2019 de la bugetul de stat.

NOTA 4

Venituri în avans

La 31.12.2019 instituția nu a înregistrat venituri în avans.

NOTA 5

Principii, politici și metode contabile

Începând cu 01.01.2006 instituția conduce contabilitatea în partidă dublă în conformitate cu prevederile OMF 1917/2005.

Principiile și politicile contabile aplicate sunt descrise la partea de politici contabile.

NOTA 6

Informații privind salariații

Numărul de salariați la 31.12.2019 este de 82 din care pe categorii :

- administrație	23,00
- poliția locală	6,00
-locuinte,servicii ,dezv publica	1.00
-transporturi	1.00
- asistenți persoane cu handicap	42,00
Centrul Cultural	9.00
SPAA al satelor Malul Vanat si Homoricu	3.00

La data de 31.12.2019 instituția plătește un număr de 37 indemnizații pentru însoțitori persoane cu handicap.

Cheltuielile aferente personalului în anul 2019 au fost în sumă de 3925557lei, sursa buget local . Randurile 60,61,62,63.1,72 au scazut datorita faptului ca salariile si contributiile de la Sc Traian Savulescu ,com Izvoarele au fost platite de bugetul de stat.

La randul 84 rezerve ,fonduri este o crestere de 29.12 % datorita inregistrarii de mijloace noi si reglarii sumei de 1592596 lei ,trecuta de la mijloce amortizabile la neamortizabile.

NOTA 7

Situația realizării veniturilor și cheltuielilor bugetului local la data de 31.12.2019

Situația realizării veniturilor bugetului local la data de 31.12.2019 conform anexe 12

Gradul de realizare al veniturilor la 31.12.2019 este de 124.06% raportat la prevederile inițiale și 80.96% față de prevederi bugetare anuale definitive .

La veniturile proprii gradul de realizare la 31.12.2019 a fost de 103.30% față de prevederi inițiale și 101.09 % față de prevederile anuale definitive.

În ceea ce privește sumele primite de la bugetul de stat procentul de realizare a fost de 181.92% raportat la prevederile inițiale si 56.10% față de prevederile anuale definitive .

Mentionam ca s-a primit în contul 48.02.04.01(FEADR) suma de 208272 lei.Primaria a achiziționat un buldoexcavator din venituri proprii.Dupa achitarea sumei de 309842.68 lei(pretul utilajului) ni s-a decontat suma de mai sus.

Situația realizării bugetului local la partea de cheltuieli se prezintă în *Anexa 13* .

La partea de cheltuieli, la finele anului 2019, bugetul local a fost realizat în procent de 79.04% față de prevederi anuale definitive , 11400478 lei sume plătite față de 14422050 sume planificate .

Excedentul la finele anului 2019 este de 477031.91 lei, situația componenței acestuia prezentându-se în *Anexa 1* .

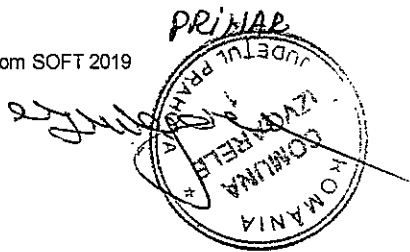
PRIMAR
GRIGORE IOAN - PAUL



CONTABIL,
BEZNEA DANIELA

BILANT
la data de 31.12.2019

A	B	C	1	2
Nr. crt.	Denumirea indicatorilor	Cod rand	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
1.	Active fixe necorporale	03	32.987	21.887
2.	Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale, plantatii, mobilier, aparatura birotica si alte active corporale	04	359.468	618.852
3.	Terenuri si cladiri	05	41.086.843	45.935.566
5.	Active financiare necurente (investitii pe termen lung) peste un an	07	1.450	1.450
	Titluri de participatie	08	1.450	1.450
6.	Creante necurente - sume ce urmeaza a fi incasate dupa o perioada mai mare de un an	09	51.627	0
7.	TOTAL ACTIVE NECURENTE	15	41.532.375	46.577.755
1.	Stocuri	19	984.358	1.226.506
	Creante din operatiuni comerciale, avansuri si alte decontari	21	594.599	451.788
	Creante din operatiuni comerciale	22	52.645	30.794
	Creante bugetare	23	1.382.209	1.493.009
	Creantele bugetului general consolidat	24	1.382.209	1.493.009
	Total creante curente	30	1.976.808	1.944.797
	Conturi la trezorerie, casa, alte valori, avansuri de trezorerie	33	1.107.319	559.754
	Dobândă de încasat, alte valori, avansuri de trezorerie	33.1	5.435	0
	Conturi la institutii de credit, casa, avansuri de trezorerie	35	2.695	2.695
	Total Disponibilitati	40	1.115.449	562.449
	TOTAL ACTIVE CURENTE	45	4.076.615	3.733.752
	TOTAL ACTIVE	46	45.608.990	50.311.507
3.	Provizioane	55	792.913	0
	TOTAL DATORII NECURENTE	58	792.913	0
1.	Datorii comerciale, avansuri si alte decontari	60	3.758.717	21.342
1.	Datorii privind incheierea executiei bugetului de stat din anul curent	60.1	3.647.886	0
	Datorii comerciale si avansuri	61	107.118	18.259
2.	Datorii catre bugete	62	467.568	187.488
	Contributii sociale (ct.431+437)	63.1	227.662	115.210
6.	Salariile angajatilor	72	363.736	191.381
10.	TOTAL DATORII CURENTE	78	4.590.021	400.211
11.	TOTAL DATORII	79	5.382.934	400.211
12.	ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE - TOTAL DATORII = CAPITALURI PROPRII	80	40.226.056	49.911.296
1.	Rezerve, fonduri	84	28.308.845	36.552.183
2.	Rezultatul reportat (sold creditor)	85	13.829.287	8.691.491
4.	Rezultatul patrimonial al exercitiului (sold creditor)	87	0	4.667.622
5.	Rezultatul patrimonial al exercitiului (sold debitor)	88	1.912.076	0
6.	TOTAL CAPITALURI PROPRII	90	40.226.056	49.911.296



CONTABIL

CONTUL DE EXECUTIE PATRIMONIAL
la data de 31.12.2019

Nr. crt	Denumirea indicatorului	Cod rand	An precedent	An curent
1.	Venituri din impozite, taxe, contributii de asigurari si alte venituri ale bugetelor	02	6.210.052	6.812.227
2.	Venituri din activitati economice	03	178.578	9.134
3.	Finantari, subventii, transferuri, alocatii bugetare cu destinatie speciala	04	1.659.444	3.768.672
4.	Finantari, subventii, transferuri, alocatii bugetare cu destinatie speciala	05	542.286	378.403
	TOTAL VENITURI OPERATIONALE	06	8.590.360	10.968.436
1.	Salariile si contributiile aferente angajatilor	08	3.493.874	3.496.272
2.	Subventii si transferuri	09	876.935	1.178.897
3.	Stocuri, consumabile, lucrari si servicii executate de terti	10	1.925.866	1.477.686
4.	Cheltuieli de capital, amortizari si provizioane	11	412.184	117.036
5.	Alte cheltuieli operationale	12	63.004	74.325
	TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE	13	6.771.863	6.344.216
	- EXCEDENT	15	1.818.497	4.624.220
	- EXCEDENT	23	1.818.497	4.624.220
	- EXCEDENT	29.2	1.818.497	4.624.220
XII	- EXCEDENT	31	1.818.497	4.624.220



CONTABIL