

JUDETUL ARGES
UAT COMUNA CORBENI

RAPORT EXPLICATIV
Privind situațiile financiare la data de 31.03.2022

➤ **Referitor la active fixe necorporale, randul 03 bilant :**

Soldul initial inregistrat este de 647.818 lei.

In trimestru I al anului 2022 s-a inregistrat o crestere in suma de 1.114 lei reprezentand contravaloare aviz de gospodarie a Apelor Romane pentru investitia „REACTUALIZARE PLAN URBANISTIC GENERAL COMUNA CORBENI, JUDETUL ARGES”.

Soldul final rezultat este de 648.932 lei.

➤ **Referitor la active fixe corporale, randul 05 bilant :**

Soldul initial inregistrat este de 110.922.459 lei

In trimestrul I al anul 2022 s-au inregistrat

CRESTERI IN SUMA DE 509.738 LEI , dupa cum urmeaza:

-suma de 56.542 lei – lucrari executate pentru investitia ” Imprejmuire curte Sc. gim. prof. Vasile Vasilescu”

- suma de 400 lei - aviz mediu pentru investitia „Reabilitare sistem de alimentare cu apa in zona podului peste raul Arges, in satele Oestii Pamanteni si Oestii Ungureni in comuna Corbeni, judetul Arges”

- suma de 20.902 lei - lucrari executate pentru investitia „Extindere rețea de canalizare menajeră și modernizare drumuri de interes local în satele Poienari și Bucșenești, comuna Corbeni, Județul Argeș- PNDL

- 33.830 lei - servicii de proiectare pentru investitia Executie racorduri de canalizare in satele Corbeni, Bucsenesti si Rotunda in comuna Corbeni, Judetul Arges

- 3.570 lei -servicii de verificare a proiectelor pentru obiectivele de investitie „Modernizare DC296 (Dinescu Mihail – pod Andrei Gheorghe) si DC254 (Andrei Gheorghe – limita comuna Cicanesti) in comuna Corbeni, judetul Arges si Modernizare DC295-tronson I (Troita-Martin - DN7C) si tronson II (DN7C Pristavu - DN7C Balasa) in comuna Corbeni, judetul Arges

- 394.494 lei - receptie lucrari la obiectivul de investitie “Modernizare prin asfaltare drum de interes local ulita bisericii Oestii Ungureni, comuna Corbeni, Judetul Arges”.

DESCRESTERI IN VALOARE DE 394.494 LEI

- receptie lucrari pentru obiectivul de investitie “Modernizare prin asfaltare drum de interes local ulita bisericii Oestii Ungureni, comuna Corbeni, Judetul Arges”

Sold final rezultat este de 111.037.703 lei.

➤ **Referitor la total active necurente , randul 15 bilant :**

Activele fixe initiale in valoare de 113.225.076 lei **s-au majorat** in trimestrul I al anului 2022 cu platile sectiunii de dezvoltare pentru lucrari de investitii in continuare in suma de 112.788 (ct. 231) la care se adauga valoarea receptiilor lucrarilor de investitii finalizate in suma de 394,465 (ct 212) si soldul final debitor al contului 404 furnizori de imobilizari ramas de achitat in suma de 3570 lei **si s-au diminuat** cu suma de 394.465 receptii lucrarii de investitii finalizate (ct 231).

Soldul final rezultat este de 113.341.434 lei.

➤ **Referitor la stocuri , randul 19 bilant :**

Soldul initial inregistrat este de 804.828 lei

In trimestrul I al anului 2022 s-au inregistrat **cresteri in valoare de 39.093 lei**, din care 35.788 lei achizitie materiale consumabile si 3.305 lei achizitie obiecte de inventar si **descresteri in valoare de 38.436 lei** reprezentand consum materiale consumabile.

Sold final rezultat este de 805.485 lei.

➤ **Referitor la creante comerciale si avansuri, randul 22 bilant**

Suma de 9.367 lei reprezinta creante neincasate provenite din facturi emise clientilor cu termen de incasare sub un an.

➤ **Referitor la creante bugetare, randul 23 bilant**

Creantele bugetare, reprezinta valoarea impozitelor, taxelor si accesoriiile acestora , valoarea amenzilor si alte sanctiuni de la populatie si agenti economici in suma de 6.648.282 lei, care urmeaza sa se incaseze in anul 2022.

➤ **Referitor la conturi la trezorerie, casa in lei, randul 33 bilant**

Conturi la trezorerie in suma de 8.244.093lei , reprezinta totalul disponibilitatilor aflate in conturile Primariei Corbeni deschise la Trezoreria Curtea de Arges.

➤ **Referitor la conturi la institutii de credit, BNR, casa in valuta, randul 35 bilant**

Suma de 1.639 lei reprezintă garanția gestionarilor depusă la CEC BANK, sucursala Pitești.

➤ **Referitor la datorii comerciale si avansuri, randul 61 bilant**

Suma de 232.762 lei reprezintă sold furnizori si garantii de participare licitatie , detaliata astfel :

- 200.764 lei datori catre furnizori in termen legal de plata
- 3.570 lei datori catre furnizori de imobilizari in termen legal de plata
- 26.728 lei garanții de participare licitație nerestituite agenților economici (ofertanți)
- 1700 lei garantie buna executie la contractele de inchiriere.

➤ **Referitor la datorii catre bugete, randul 62 bilant**

Suma de 129.243 lei reprezintă soldul contribuțiilor sociale (110.800lei) + impozitul salariilor angajaților (18.443lei) înregistrate la data de 31.03.2022 .

➤ **Referitor la salariile angajatiilor, randul 72 bilant**

Suma de 177.303 lei reprezintă drepturile de natură salarială înregistrate la 31.03.2022.

➤ **Referitor la alte drepturi cuvenitealtor categorii de persoane, randul 73 bilant**

Suma de 42.672 lei reprezintă drepturile de natura altor categorii de persoane (indemnizații persoane cu handicap) înregistrate la 31.03.2022 .

➤ **Referitor la rezerve, fonduri, randul 84 bilant**

Suma de 394.465 lei (rezerve,fonduri) reprezinta finalizare lucrare “Modernizare prin asfaltare drum de interes local ulita bisericii Oestii Ungureni, comuna Corbeni, Judetul Arges”.

➤ **Referitor rezultatul reportat, randul 85 bilant**

Soldul initial este de 26.746.024 lei ,iar soldul final este de 29.913.659 lei, diferenta reprezinta inchiderea rezultatului patrimonial in suma de 3.139.577 lei, la care se adauga urmatoarele valori :

- 8.336 recuperare concedii medicale aferente lunilor martie,aprilie,mai 2021
- 2.772 recuperare indemnizatii platite eronat in lunile octombrie,noimbrie 2021
- 16.950 lei (corectie cont 532 privind darea eronata in consum a BCF in luna decembrie 2021-cap 65.02 -invatamant) .

➤ **Referitor la rezultatul patrimonial al exercitiului, randul 87 bilant**

Suma de 4.156.716 lei reprezinta rezultatul patrimonial al exercitiului (ct 121-sold creditor).

Mentionăm ca la data de 31.03.2022, nu inregistrăm datorii contingente si creanțe reclasificate.

Politici contabile:

Scopul politicilor este de a stabili metode contabile (metode detaliate de evaluare, măsurare și constatare) alese dintr-un cadru general acceptate de legislația în vigoare, care să fie utilizate permanent și care să ofere o imagine fidelă a instituției publice, a poziției sale financiare precum și a performanțelor sale.

În acest context, conducerea UATC Corbeni consideră că aceste aspecte trebuie să se regăsească și în modul de lucru al instituției noastre respectând anumite reguli și practici specifice activității în scopul de a reflecta cu fidelitate efectele tranzacțiilor desfășurate.

Astfel s-au stabilit:

- toate operațiunile economice și financiare se înregistrează în contabilitate pe baza unor documente justificative prevăzute de lege;
- situațiile financiare anuale și trimestriale utilizate sunt: bilanțul contabil, contul de rezultat patrimonial, situația fluxurilor de trezorerie, contul de execuție bugetară și alte anexe;
- creanțele și datoriile instituției se înregistrează în contabilitate la valoarea nominală.

PRIMAR ,

Nicolae DINICĂ

Inspector ,

Mariana IOANA