

BILANT
31.12.2022

pag.: 1 - lei -

COD	DENUMIRE INDICATORI	SOLD LA INCEPUTUL PERIOADEI	SOLD LA SFARSITUL PERIOADEI
01004	2.Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale, plantatii, mobilier, aparatura birotica si alte active corporale (ct.2130100+2130200+2130300+2130400+2140000+2310000-2810301-2810302-2810303-2810304-2810400-2910301-2910302-2910303-2910304-2910400-2930200*)		
01005	3.Terenuri si cladiri (ct.2110100+2110200+2120101+2120102+2120201+2120301+2120401+2120501+2120601+2120901+2310000-2810100-2810201-2810202-2810203-2810204-2810205-2810206-2810207-2810208-2910100-2910201-2910202-2910203-2910204-2910205-2910206-2910207-2910208-2930200)	3.170.144	3.110.611
01007	5.Active financiare necurente (investitii pe termen lung) peste un an (ct.2600100+2600200+2600300+2650000+2670201+2670202+2670203+2670204+2670205+2670208-2960101-2960102-2960103-2960200), din care:	57.062.759	63.991.496
01008	Titluri de participare (ct.2600100+2600200+2600300-2960101-2960102-2960103)	5.500	5.500
01015	7.TOTAL ACTIVE NECURENTE (rd.03+04+05+06+07+09)	5.500	5.500
01019	1.Stocuri (ct.3010000+3020100+3020200+3020300+3020400+3020500+3020600+3020700+3020800+3020900+3030100+3030200+3040100+3040200+3050100+3050200+3070000+3090000+3310000+3320000+3410000+3450000+3460000+3470000+3490000+3510100+3510200+3540100+3540500+3540600+3560000+3570000+3580000+3590000+3610000+3710000+3810000+/-3480000+/-3780000-3910000-3920100-3920200-3920300-3930000-3940100-3940500-3940600-3950100-3950200-3950300-3950400-3950600-3950700-3950800-3960000-3970100-3970200-3970300-3980000-4420803)	60.238.403	67.107.607
01021	Creante din operatiuni comerciale, avansuri si alte decontari (ct.2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+4110108+4130100+4180000+4250000+4280102+4610101+4610109+4730109***+4810101+4810102+4810103+4810900+4830000+4840000+4890101+4890301-4910100-4960100+5120800) din care:	1.586.277	1.362.387
01022	Creante comerciale si avansuri (ct.2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+4110108+4130100+4180000+4610101-4910100-4960100),din care:	4.446	384
01023	Creante bugetare (ct.4310100**+4310200**+4310300**+4310400**+4310500**+4310600**+4310700**+4370100**+4370200**+4370300**+4420400+4420802+4440000**+4460100**+4460200**+4480200+4610102+4610104+4630000+4640000+4650100+4650200+4660401+4660402+4660500+4660900+4810101**+4810102**+4810103**+4810900**-4970000), din care:	4.446	384
01024	Creantele bugetului general consolidat (ct.4630000+4640000+4650100+4650200+4660401+4660402+4660500+4660900-4970000)	913.608	1.103.193
01030	Total creante curente (rd.21+23+25+27)	911.226	1.100.811
01033	Conturi la trezorerie, casa in lei. (ct.5100000+5120101+5120501+5130101+5130301+5130302+5140101+5140301+5140302+5150101+5150103+5150301+5150500+5150600+5160101+5160301+5160302+5170101+5170301+5170302+5200100+5210100+5210300+5230000+5250101+5250102+5250301+5250302+5250400+5260000+5270000+5280000+5290101+5290201+5290301+5290400)	918.054	1.103.577

COD	DENUMIRE INDICATORI	SOLD LA INCEPUTUL PERIOADEI	SOLD LA SFARSITUL PERIOADEI
01035	+5290901+5310101+5410101+5500101+5520000+5550101+5550400+5570101 +5580101+5580201+5590101+5600101+5600300+5600401+5610101+5610300 +5620101+5620300+5620401+5710100+5710300+5710400+5740101+5740102 +5740301+5740302+5740400+5750100+5750300+5750400-7700000)	20.561	522
01040	Conturi la institutii de credit, BNR, casa in valuta (ct.5110101+5110102+ 5120102+5120402+5120502+5130102+5130202+5140102+5140202+ 5150102+5150202+5150302+5160102+5160202+5170102+5170202+ 5290102+5290202+5290302+5290902+5310402+5410102+5410202+ 5500102+5550102+5550202+5570202+5580102+5580202+5580302+ 5580303+5590102+5590202+5600102+5600103+5600402+5610102+ 5610103+5620102+5620103+5620402)	2.313	2.313
01040	Total disponibilitati si alte valori (rd.33+33.1+35+35.1)	22.874	2.835
01045	7.TOTAL ACTIVE CURENTE (rd.19+30+31+40+41+41.1+42)	2.527.205	2.468.799
01046	8.TOTAL ACTIVE (rd.15+45)	62.765.608	69.576.406
01060	1.Datorii comerciale, avansuri si alte decontari (ct.2690100+4010100+ 4030100+4040100+4050100+4080000+4190000+4620101+4620109+ 4730109+4810101+4810102+4810103+4810900+4830000+ 4840000+4890201+5090000+5120800), din care:	415.012	536.707
01061	Datorii comerciale si avansuri (ct.4010100+4030100+4040100+ 4050100+4080000+4190000+4620101), din care:	415.012	536.707
01062	2.Datorii catre bugete (ct.4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+ 4310600+4310700+4370100+4370200+4370300+4400000+4410000+ 4420300+4420801+4440000+4460100+4460200+4480100+4550501+ 4550502+4550503+4620109+4670100+4670200+4670300+4670400+ 4670500+4670900+4730109+4810900),din care:	164.083	172.269
010631	Contributii sociale (ct.4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+ 4310600+4310700+4370100+4370200+4370300)	153.734	159.854
01072	6.Salariile angajatilor (ct.4210000+4230000+4260000+4270100+4270300+ 4280101)	161.051	206.178
01073	7.Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizatii de somaj, burse) (ct.4220100+4220200+4240000+4260000+4270200+ 4270300+4290000+4380000), din care:	47.994	105.906
01078	10.TOTAL DATORII CURENTE (rd.60+62+65+70+71+72+73+74+75)	788.140	1.021.060
01079	11.TOTAL DATORII (rd.58+78)	788.140	1.021.060
01080	12.ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE - TOTAL DATORII = CAPITALURI PROPRII (rd.80=rd.46-79=rd.90)	61.977.468	68.555.346
01084	1.Rezerve, fonduri (ct.1000000+1000101+1000201+1000202+1000301+ 1000401+1000402+1010000+1020101+1020102+1020103+ 1030000+ 1040101+1040102+1040103+1050100+1050200+1050300+ 1050400+1050500+/-1060000+1060000+1320000+1330000)	48.060.667	52.299.314
01085	2.Rezultatul reportat (ct.1170000-sold creditor)	11.602.656	16.400.821
01087	4.Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000-sold creditor)	2.314.145	
01088	5.Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000- sold debtor)		144.789
01090	6.TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.84+85-86+87-88)	61.977.468	68.555.346

Conducatorul institutiei


Conducatorul compartimentului
financiar- contabil


CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL

31.12.2022

pag.: 1 - lei -

COD	DENUMIRE INDICATORI	An precedent	An curent
02002	1.Venituri din impozite, taxe, contributii de asigurari si alte venituri ale bugetelor (ct.7300100+7300201+7300202+7300203+7310100+7310200+7320100+ 7330000+7340000+7350100+7350200+7350300+7350400+7350500+ 7350601+7350602+7360100+7390000+7450100+ 7450200+7450300+7450400+ 7450500+7450700+7450900+7460100+7460200+7460300+7460900)	8.267.758	8.783.696
02003	2.Venituri din activitati economice (ct.7210000+7220000+7510100+7510200+/-7090000)	1.188.266	1.789.202
02004	3.Finantari, subventii, transferuri, alocatii bugetare cu destinatie speciala (ct.7510500+7710000+7720100+7720200+7740100+7740200+7750000+ 7760000+7780000+7790101+7790109)	6.587.796	1.241.633
02005	4.Alte venituri operationale (ct.7140000+7180000+7500000+7500100+7500200 +7510300+7510400+7810200+7810300+7810401+7810402+7770000)	274.334	391.769
02006	TOTAL VENITURI OPERATIONALE (rd.02+03+04+05)	16.318.154	12.206.300
02008	1.Salarii si contributiile sociale aferente angajatilor (ct.6410000+6420000+6450100+ 6450200+6450300+6450400+6450500+6450600+6450700+6450800+6460000+ 6470000)	3.807.103	4.158.960
02009	2.Subventii si transferuri (ct.6700000+6710000+6720000+6730000+6740000+ 6750000+6760000+6770000+6780000+6790000)	946.289	1.789.394
02010	3.Stocuri, consumabile, lucrari si servicii executate de terti (ct.6010000+6020100+ 6020200+6020300+6020400+6020500+6020600+6020700+6020800+6020900+ 6030000+6060000+6070000+6080000+6090000+6100000+6110000+6120000+ 6130000+6140000+6220000+6230000+6240100+6240200+6260000+6270000+ 6280000+6290100)	3.134.297	3.872.298
02011	4.Cheltuieli de capital, amortizari si provizioane (ct.6810100+ 6810200+6810300+6810401+6810402+6820101+6820109+ 6820200+6890100+6890200)	5.983.405	2.489.495
02012	5. Alte cheltuieli operationale (ct.6350100+6540000+6580101+6580109)	132.915	40.942
02013	TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE (rd.08+09+10+11+12)	14.004.009	12.351.089
02015	- EXCEDENT (rd.06-rd.13)	2.314.145	
02016	- DEFICIT (rd.13-rd.06)		
02023	- EXCEDENT (rd.15+20-16-21)		144.789
02024	- DEFICIT (rd.16+21-15-20)	2.314.145	
020292	- EXCEDENT (rd.23+28-24-29)		144.789
020293	- DEFICIT (rd.24+29-23-28)	2.314.145	
02031	- EXCEDENT (rd.29.2-29.4)		144.789
02032	- DEFICIT (rd.29.3+29.4)	2.314.145	
			144.789

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului
financiar- contabil

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

31.12.2022

COD	DENUMIRE INDICATORI	Total	Casa ct. 5310101	Buget de stat ct. 5200100/ 7700000	Buget local ct. 5210100/ 7700000	Buget asigurari sociale de stat ct. 5250101+ 5250102/ 7700000	Buget asigurari pentru somaj ct. 5740101+ 5740102/ 7700000	Buget Fond national unic de asigurari sociale de sanatate ct. 5710100/ 7700000	Buget Fond pentru mediu ct. 5750100/ 7700000	Buget trezoreria statului ct. 5240100/ 7700000	Buget institutiilor publice finantate integral din venituri proprii ct. 5600101/ 7700000	Buget institutiilor publice finantate din venituri proprii si subventii ct. 5610101/ 7700000	activitati finantate din venituri proprii si buget activitati de privatizare ct.5620101/ 7700000	Buget inprumuturi interne si externe ct. 5130101+ 5140101+ 5160101+ 5170101/ 7700000	Buget fonduri externe nerambur- sabile (sursa D) ct. 5150103/ 7700000	Alte disponibi- litati (ct.5XX)
05002	1. Incasari	15.367.042	3.361.558		11.999.601									16.683		
05003	2. Plati	13.055.249	3.361.558		9.627.766									36.725		
05004	3. Numerar net din activitatea operationala (rd.02-rd.03)															
05007	2. Plati	2.311.793			2.311.835											
05008	3. Numerar net din activitatea de investitii (rd.06-07)	2.311.832			2.311.832									-20.042		
05013	IV.CRESTEREA (DESCRESTEREA) NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12)	-20.039			3									-20.042		
05014	V. NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL ANULUI	20.561			519									29.042		
050141	-sume recuperate/primate in excedentul anului precedent															
050142	-sume utilizate/transferate din excedentul anului precedent	20.042												20.042		
05015	VI.NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFARSITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14+ rd.14.1-rd.14.2-rd.14.3)	522			522									20.042		

Conducatorul institutiei

Conducatorul compartimentului
financiar- contabil

Viza trezoreriei



[Signature]



SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

31.12.2022

pag.: 1 - lei -

COD	DENUMIRE INDICATORI	Total	Casa in valuta	Alte disponibilitati
04014	V NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	2.313		2.313
04017	VI NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA FINELE PERIOADEI(rd.13+14+15-16)	2.313		2.313

Conducatorul institutiei



Conducatorul compartimentului
financiar- contabil



Situatia modificarilor in structura
activelor nete/capitalurilor

31.12.2022

Anexa 34

pag.: 1 -lei-

Denumirea elementului de capital	Cod	Sold la inceputul anului	Cresteri	Reduceri	Sold la sfarsitul anului
A	B	1	2	3	4
Fondul bunurilor care alcatuiesc domeniul public al unitatilor administrativ- teritoriale (ct.1030000)	25004	47.854.530	4.238.647		52.093.177
Fondul bunurilor care alcatuiesc domeniul privat al unitatilor administrativ- teritoriale (ct.1040101)	25005	136.201			136.201
Rezerve din reevaluare (ct.1050100+1050200+ 1050300+1050400+1050500)	25006	69.936			69.936
Rezultatul reportat (ct.1170000 - sold creditor)	25017	11.602.656	6.275.763	1.477.598	16.400.821
Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000 - sold creditor)	25019	2.314.145		2.314.145	
Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000 - sold debitor)	25020		15.410.382	15.265.593	144.789
Total capitaluri proprii(rd.01 la 17 - rd.18+rd.19-rd.20)	25021	61.977.468			68.555.346



POLITICI CONTABILE

executia bugetului local la 31 decembrie 2022

Situatiile financiare ale Comunei Gurahont se obtin prin centralizarea tuturor situatiilor financiare ale institutiilor publice cu persoana juridica din subordine , institutii ce au raportat setul de politici contabile specific fiecareia (inclusive in ceea ce priveste amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale , reevaluarea acestora , inregistrarea diferentelor de curs valutar , contabilitatea de angajamente, etc). acestea sunt prezentate in moneda nationala , respective in lei, fara subdiviziunile leului.

Operatiunile prezentate in situatiile financiare sunt reglementate prin ordinul ministrului finantelor publice nr. 1917/2005, pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea si conducerea contabilitatii institutiilor publice si Planul de conturi pentru institutiile publice si instructiunile de aplicare a acestuia, modificat si completat prin Ordinul ministrului finantelor publice, nr. 556/2006, Ordinul ministrului finantelor publice, nr. 1.649/2006 ~i Ordinul Ministrului Delegat pentru Buget, nr. 2021/2013, Ordinul Ministrului Finantelor Publice, nr. 3265/10.10.2019 privind reguli de elaborare de catre institutiile publice a situatiilor financiare intocmite incepand cu finele trimestrului III al anului 2019, Ordinul Ministrului Finantelor, nr. 411/30.03.2022 privind transmiterea situatiilor financiare trimestriale centralizate intocmite de institutiile publice, Ordinul Ministrului Finantelor, nr. 596/17.01.2023 si Ordinul nr. 4271/2022 privind transmiterea situatiilor financiare anuale centralizate intocmite de institutiile publice la 31 decembrie 2022, Ordinul Ministrului Finantelor Publice, nr. 2.116/13.07.2020 pentru modificarea si completarea unor ordine ale ministrului finantelor publice in domeniul contabilitatii institutiilor publice, inclusiv cu diverse Norme si Precizari emise de Ministerul Finantelor Publice, in legatura cu intocmirea si depunerea situatiilor financiare. De asemenea, situatiile financiare sunt intocmite in conformitate cu Legea contabilitatii, nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare si cu Legea finantelor publice locale, nr. 273/2006, cu modificarile si completarile ulterioare.

In principal, elementele prezentate in situatiile financiare de catre fiecare institutie respecta urmatoarele principii:

- principiul continuitatii activitatii - ceea ce presupune ca, institutia publica isi continua in mod normal functionarea, fara a intra in stare de desfiintare sau reducere semnificativa a activitatii;
- principiul permanentei metodelor - ceea ce presupune ca, metodele de evaluare trebuie aplicate in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul;

- principiul prudenței - ceea ce presupune ca, evaluarea se face pe o bază prudentă și în special ține cont de:
 - toate angajamentele apărute în cursul exercitiului financiar curent sau al unui exercitiu precedent,
 - toate depreciările;
- principiul contabilității pe baza de angajamente - ceea ce presupune ca, efectele tranzacțiilor și evenimentelor sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produce și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul de numerar este încasat sau plătit și sunt înregistrate în evidențele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadelor de raportare;
- principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii - ceea ce presupune ca, componentele elementelor de activ sau de datorii sunt evaluate separat;
- principiul intangibilității - ceea ce presupune ca, bilanțul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului financiar precedent;
- principiul necompensării - ceea ce presupune ca, orice compensare între elementele de activ și de datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă, cu excepția compensărilor între active și datorii permise de reglementările legale, numai după înregistrarea în contabilitate a veniturilor și cheltuielilor la valoarea integrală;
- principiul comparabilității informațiilor - ceea ce presupune ca, elementele prezentate oferă posibilitatea comparării în timp a informațiilor;
- principiul materialității (pragului de semnificație) - ceea ce presupune ca, orice element care are o valoare semnificativă este prezentat distinct în cadrul situațiilor financiare, iar elementele cu valori nesemnificative, dar care au aceeași natură sau au funcții similare sunt însumate și prezentate într-o poziție globală;
- principiul prevalenței economiei asupra juridicului (realității asupra aparenței) - ceea ce presupune ca, informațiile contabile prezentate în situațiile financiare sunt credibile, (respectă realitatea economică asupra evenimentelor sau a tranzacțiilor, nu numai forma lor juridică,

Respectând principiile contabile mai sus amintite, așa cum reiese din precizările desprinse din situațiile financiare cuprinse în centralizare, informațiile furnizate sunt:

- a) relevante pentru nevoile utilizatorilor în luarea deciziilor economice;
- b) credibile, în sensul că:
 - reprezintă fidel rezultatul patrimonial și poziția financiară a instituției publice;
 - sunt neutre;
 - sunt prudente;
 - sunt complete sub toate aspectele semnificative.

PRIMAR;
Blaj Daniel



INTOCMIT;
Contabil : Alina Faur



RAPORT

Privind analiza Darii de seama contabila incheiata la 31 DECEMBRIE 2022

Pentru anul 2022, Consiliul local Gurahont a aprobat bugetul local, venituri in suma de 13.769.900 LEI
si cheltuieli suma de 13.769.900 lei ,
si s-a realizat la sf anului 2022 venituri in suma de 11.959.601 lei
, iar cheltuielile s-au efectuat in suma de..... 11.959.598 lei,
repartizate pe capitole bugetare .

Contabilitatea este condusa conform normelor in vigoare –contabilitatea in partida dubla, precum si situatiile contabile s-au intocmit in conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata , a Legii bugetului de stat pe anul 2021 nr. 15/ 2021 , Legea finantelor publice nr. 273/2006, Legea 571/2003 privind Codul fiscal si OMFP 1917/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea si conducerea contabilitatii institutiilor publice , instructiunile de aplicare a acestuia .

Situatiile financiare la sfarsitul trim IV 2022 au fost intocmite conform anexelor prevazute in Ord. M.F.P nr. 556/2014 cu preluarea soldurilor de la 31 dec. 2020 si transpunerea lor conform noului plan de conturi. Incheierea exercitiului bugetar pe anul 2022 s-a efectuat cf Normelor metodologice prevazute in Ordinul 4271/15.12.2022.

Raport explicativ a fost intocmit conform cerintelor Ordinului MFP nr. 616/2006.

Circuitul contabil al documentelor a fost respectat, conducerea si organizarea contabilitatii a fost exercitata de persoana imputernicita de conducatorul unitatii si a sarcinilor stabilite prin Fisa postului si prin Dispozitii cf . cerintelor postului cu sumarea responsabilitatii si respectarea termenelor .

Angajarea cheltuielilor s-a efectuat pe tot parcursul exercitiului bugetar, cf Ordinului nr. 1792/2002 – pentru aprobarea Normelor metodologice privind angajarea, lichidarea , ordonantarea si plata cheltuielilor institutiei , precum si organizarea , evidenta , raportarea angajamentelor bugetare si legale cu modificarile si completarile ulterioare .

I. VENITURI

In perioada analizata, respectiv Trim IV 2022 sursele de finantare a bugetului local sunt :

- A. VENITURI PROPRII
- B. COTE SI SUME DEFALCATE DIN IMPOZITUL PE VENIT
- C. SUME DEFALCATE DIN TVA
- D. SUBVETII BUGET DE STAT

	APROBAT	- lei - REALIZAT
- Cote si sume defalcate din impozitul pe venit	3.297.000	3.218.975
- Impozite si taxe pe proprietate	880.301	523.522
- Sume defalcate din TVA	4.604.200	4.585.214
- taxe pe utilizarea bunurilor sau alte activ.	721.100	375.616
- Venituri nefiscale	2.293.000	2.005.060
- Subventii	1.679.300	9670.403

I. CHELTUIELI

Cheltuielile Comunei Gurahont pe perioada analizata se prezinta astfel :

A. CHELTUIELI DE PERSONAL

	APROBAT	REALIZAT
- Cheltuieli de personal Primarie	4.251.700	3.958.782
- Cheltuieli personal Sanatate (asist. Comunitari din subvetii stat)	191.900	147.944

B. CHELTUIELI MATERIALE SI SERVICII

APROBAT	REALIZAT
4.431.500	3.796.995

Cheltuieli materiale si servicii s-au realizat cu respectarea Hotararii Consiliului local Gurahont pentru destinatiile aprobate pe capitole, articole si alineate precum si atribuirea lucrarilor de reparatii de catre comisia stabilita prin H.C.L, precum si cheltuieli aferente Centrului de vaccinare Gurahont.

C CHELTUIELI TITLUL 51

APROBAT	REALIZAT
27.000	26.700

D. ASISTENTA SOCIALA

APROBAT	REALIZAT
1.071.000	1.028.111

proprii pentru plata ajutoarelor de incalzire , indemnizatii persoane handicap , si subventii de bugetul local cu destinatia ajutor incalzire privind venitul minim garantat ,.

E. CHELTUIELI DE CAPITAL

APROBAT	REALIZAT
3.088.300	2.262.548

F. CHELTUIELI TITLUL 56

APROBAT	REALIZAT
75.000	69.285

G . CHELTUIELI TITLUL 59

APROBAT	REALIZAT
676.900	676.673

Cheltuielile de capital reprezinta plata obiectivelor de investitii in continuare sau noi aprobate prin Hotarare de consiliul local conform Listei de investitii anexa la Bugetul local pe anul in curs.

III. ANALIZA CONTURILOR DE MIJLOACE FIXE BANESTI SI ALTE VALORI

Contul 5311 « Casa in lei » - prezinta sold 0 LEI la finele trim IV 2022.

Contul 550 » Disponibilitati cu destinatie speciala »- prezinta sold de 2.313 lei , garantii materiale la CEC la sfarsitul Trim. IV 2022.

Contul 5004 « Disponibilitati din activitati finantate integral din venituri proprii » - prezinta un sold de 0 lei , a Liceului Ioan Buteanu Gurahont.

IV. ANALIZA CONTURILOR DE DECONTARI - La BILANTUL CONTABIL

CONTUL 401 ; 404 'Furnizori «, Datorii comerciale si avansuri - prezinta un sold de 415.012 lei furnizorii.

Contul 421 « Salariile angajatilor « si Contul 427 « Retineri din salarii » - prezinta un sold de 161.051 lei, constituit din salariile aferente lunii decembrie 2021 si retinerile salariale aferente , care vor fi achitate in ianuarie 2022

Contul 431, 437,440, 444,461 'Datorii catre bugete « - prezinta un sold de 536.707 lei disponibilitatile banesti ale tuturor activitatilor atat finantate din bugetul local cat si din venituri proprii si subventii ,cumulat cu furnizorii unitatilor subordonate ;

Contul 431, 437 'Contributii sociale , soldul initial de 172.269 lei contributiile aferente salariilor lunii decembrie 2022.

Contul 444 « Impozit pe venitul din salarii si alte drepturi » si 448 « Alte datorii fata de bugetul de stat » - prezinta un sold la finele trim IV. 2022 de 12.415 lei.

Contul 520 'Conturi la trezorerie « - prezinta un sold de 522 lei disponibilitatile banesti ale tuturor activitatilor atat finantate din bugetul local cat si din venituri proprii si subventii ,cumulat cu unitatile subordonate .

Contul 512 'Conturi la institutii de credit , alte banci « - prezinta un sold de 2.313 lei disponibilitatile banesti ,garantiile materiale ale tuturor unitatilor subordonate.

CONTUL 512 'Conturi la trezorerie si alte banci « - prezinta un sold de 2.313 lei disponibilitatile banesti ale tuturor activitatilor atat finantate din bugetul local cat si din venituri proprii si subventii ,cumulat cu furnizorii unitatilor subordonate

Conturile din trezorerie reprezinta totalul disponibilitatilor institutiei si a institutiilor subordonate , , iar suma de 2.313 lei prevauta la alte institutii de credit reprezinta garantiile materiale ale gestionarilor in contul de la institutia CEC Arad.

Fluxul de trezorerie 04 se compune din soldul garantiilor aflate la alte unitati bancare (CEC).

Fluxul de trezorerie 03 la sfarsitul trim IV 2022 se inscrie cu un sold in suma de 522 lei , prin care se reflecta toate soldurile de disponibilitati ale unitatii cu rulajele lor.

Platile restante se prezinta in suma de 0 lei constituite din :

- furnizori , creditorii , furnizori diversi , suma totala 0 lei plati restante

V. FONDURI – REZULTATUL PATRIMONIAL

Contul 101 “Fondul bunurilor domeniul public al U.A.T.” - prezinta un sold de 52.299.314 lei

Contul 117.1 “Rezultatul reportat” – institutii publice si activitati finantate integral sau partial din venituri proprii” prezinta un sold creditor de 16.400.821 lei.

Contul 121 « Rezultatul patrimonial » - institutii publice si activitati finantate integral sau partial din venituri proprii” prezinta un sold creditor de 144.789 lei.

La 31 decembrie 2022 unitatea noastra se inscrie cu un sold active necurente in suma de 67.107.607 lei.

Mentionez ca soldul activelor este modificat intrucat la finele anului s-a facut amortizarea mijloacelor fixe si au fost inregistrate bunurile achizitionate in anul in curs in patrimoniul unitatii.

Principalele grupe si posturi din bilant se prezinta astfel:

VI. CONCLUZII

Executia bugetului de venituri si cheltuieli pentru perioada ianuarie – decembrie 2022 s-a realizat in conformitate cu reglementarile legale a respectarii Hotararilor de consiliul adoptate in perioada mai sus mentionata cu destinatia sumelor prevazute in buget .

Conturile , executia bugetara si anexele la “Darea de seama contabila” ofera o imagine corecta , clara si fidela a patrimoniului public , fiind intocmite cu respectarea stricta a normelor si principiilor care compun sistemul contabil.

PRIMAR INTERIMAR;
BLAJ DANIEL



SEF BIROU FIN-CONTABIL ;
Insp. Sp. Alina Faur

