

NOTA EXPLICATIVA
Privind Bilantul Contabil la 30.09.2023

1. Active necorporale:

CONT 205 – Concesiuni, brevete, licente

Sold initial:	50 241
Intrari	7 149
Iesiri	0
Sold final:	57 390
Valoare contabila neta ct.205 =	40 592

Amortizari (ct.280.05)

Sold initial:	= 13 110
Intrari:	= 3 688
Iesiri:	= 0
Sold final:	= 16 798

CONT 208 – Alte active fixe necorporale:

Sold initial:	517 935
Intrari	7 500
Iesiri	
Sold final:	525 435
Valoare contabila neta ct. 208 =	23 885

Amortizari (ct.280.08)

Sold initial	= 499 475
Intrari	= 2 075
Iesiri	=
Sold final	= 501 550

CONT 233 – Active fixe necorporale in curs de executie:

Sold initial:	85 924
Cresteri	0
Reduceri:	0
Sold final	85 924

● **TOTAL RD 03: (ct.205+ 208 + 233 -280.05 -280.08) = 150 401**

2. Inst. tehnice, mij. de transport, mobilier, aparat. birotica si alte active corporale:

CONT 213-Instalatii tehnice si mijloace de transport:

Sold initial:	1 636 446
Intrari	219 917
Iesiri	23 620
Sold final:	1 832 743

Amortizari (ct.281.03)

Sold initial	= 618 224
Intrari	= 171 038
Iesiri	= 11 972
Sold final	= 777 290

Val contabila neta ct.213 = 1 055 453

CONT 214 – Mobilier:

Sold initial:	2 127 723
Intrari	220 148
Iesiri	90 000
Sold final :	2 257 871

Amortizari (ct.281.04)

Sold initial =	882 580
Intrari =	113 581
Iesiri =	0
Sold final =	996 161

Val. contabila neta ct.214 = 1 261 710

CONT 231-ALTE ACTIVE FIXE-Mobilier

Sold initial =	0
Intrari =	11 900

Sold final = 11 900

●TOTAL RD 04 : (ct.213+214 -281.03-281.04+231) = **2 329 062** .

3. Terenuri si cladiri:

CONT 211 – Terenuri

Sold initial: 6 661 064

Iesiri 0

Sold final: **6 661 064**

CONT 212 – Constructii

Sold initial: 104 555 548

Creștere: 0

Reducere: 0

Sold final: **104 555 548**

CONT 231 – Active corporale in curs de executie

Sold initial: 3 063 499

Creșteri 4 195 942

Iesiri - Lucrari terminate 0

Sold final: **7 259 441**

●TOTAL RD 05: 211+212+231-281.02 = **118 476 053** .

CONT 260 – Titluri de participare

Sold initial: = 82 530

Intrari = 0

Iesiri- = 0

Sold final: = 82 530

●TOTAL RD 07: = **82 530** .

► **RD. 15 - TOTAL ACTIVE NECURENTE : (03+04+05+06+07+09 = 121 038 046.**

RD.19 - STOCURI: CT 302+CT 303

- **302. – Materiale Consumabile = 110 333**

- 302.02 – Combustibil- Scoala = 9 404

-302.04- Piese de schimb-Scoala = 7 804

- 302.07 –Hrana –Cresa Bascov = 1 502

-302.07 – Hrana –Scoala Bascov = 7 262

- 302.08 – Alte mat consumabile - Scoala = 45 872

- 302.08 – Alte mat consumabile - Primarie = 200

-302.08 – Alte mat consumabile Casa Cultura= 33 484

-302.08 – Alte mat consumabile Cresa Bascov = 4 805

- **303. – Obiecte de inventar:**

Sold initial = 2 934 380

Intrari ob de inv.-primarie = 38 985

Intrari ob de inv.-scoli = 11 368

Intrari ob de inv.-casa cultura = 486

Intrari ob. Inv. – cresa Bascov 3 003 588
● **TOTAL RD. 19 = 3 113 921.**

●RD 21 –Creante din operatiuni comerciale, avansuri si alte decontari:

CONT 461.01+411.01 = 17 679

- Casa Cultura = 2 335– facturi de incasat – 411 clienti
-FUNASS de recuperate =15 444

●RD 22 – Creante comerciale

– Casa Cultura- ct 411 = 2 235

●RD 23 – Creante bugetare = 5 287 868, din care:

●RD 24 - Creantele bugetului general consolidat :5 287 868

Sold initial = 3 256 811

Intrari = 8 578 270

Iesiri = 6 547 211

Sold final = **5 287 868** - creante –BL .

●TOTAL RD. 30 (Rd.21 + Rd.23) = 7 132 626.

●RD 33 – CONTURI LA TREZORERIE:

521.01-770.02-BL – Rezultatul executiei – curent - excedent = 3 917 106

521.03 – Rezultatul executiei ani precedenti = 433 284

552- Disp pt sume de mandat si sume in dep (garantii partic licit) = 40 191

561.01 – 770.10 –Ven proprii si subv – G – Casa Cult – Rezultat executie = 61 084

562.01 – 770.10 - Venituri proprii-sursa E – Scoala – Rezultat executie = 50 295

562.03 – Venituri proprii-sursa E – Scoala- Excedent ani precedenti = 38 878

562.03 - Venituri proprii –sursa E –Cresa Bascov –Excedent ani precedent = 1 767

● Total RD 33 = 4 542 605 .

●RD 33.1-ALTE VALORI - CONT 532 = 20 185.

- 532.08 – Alte valori -Scoala = 485

-532.08 – Alte valori- Cresa Bascov = 19 700

● RD 35 - Conturi la institutii de credit: 30 450

-Cont 550 = - CEC BANK – Garantii gestionari.

-sold initial = 19 440

-intrari = 6 506

-Casa Cultura –garantii gestionari = 4 504

●TOTAL RD. 40: Total disponibilitati (Rd.33+33.1+35) = 4 593 240.

▶ RD. 45 - TOTAL ACTIVE CRT (19+30+31+40+41+42) = 14 839 787.

▶ RANDUL 46 - TOTAL ACTIVE (rd.15+rd.45) = 135 877 833.

●RANDUL 52: 462.02.09 –Sume necurente – Gar gestionari = 23 751

● **RANDUL 54: 162.2 – Imprumuturi pe termen lung = 8 382 353**, din care:

- 8 382 353 = de rambursat credit BCR 2019 - Drumuri

► **RD. 58: - TOTAL DATORII NECURENTE(52+54+55): = 8 406 104.**

● **RANDUL 60 - Datorii comerciale si avansuri: = 306 834**, din care:

- 149 002 – sold 401 – Furnizori
- 117 641 – sold 404 – Furnizori imobilizari
- 40 191 – sold 462.01.09 – 5006 – Garantii licitatii

● **RANDUL 61: Datorii comerciale si avansuri: 401+404 = 266 643.**

● **RANDUL 62 - Datorii catre bugete 431+444+446+467 = 342 639**, din care:

RANDUL 63.1- Contributii sociale: 431 = 208 378

● **RANDUL 72 - Salariile angajatilor: 421+427+428 = 353 468.**

► **RD 78 - TOTAL DATORII CURENTE(60+62++70+72+73)**
=3 079 508.

► **RANDUL 79 – TOTAL DATORII (rd.58+rd.78) = 11 485 612 .**

RANDUL 80: ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE – TOTAL DATORII =
CAPITALURI PROPRII: =RD46-RD79=RD90: 136 696 790– 11 885 397=
124 392 221.

● **RANDUL 84 – REZERVE SI FONDURI(CT.103+105) = 111 440 462.**

● **RANDUL 86 – Rezultatul reportat ct 117 – sold creditor = 3 289 183**

● **RANDUL 87 – Rezult patrim al exercitiului – ct 121-sold debitor = 9 662 576.**

► **RANDUL 90 – TOTAL CAPITALURI PROPRII: RD.84+85-86+87-88 =**
124 392 221.

Comuna Bascov nu figureaza in evidenta contabila la 30.09.2023 cu "Datorii contingente" si nici cu "Datorii comerciale reclassificate".

S

IAR,
HEORGHE



INSPECTOR,
ZLATIE FLORINA



ROMANIA
JUDETUL ARGES
UAT COMUNA BASCOV

Str. Paisesti, nr.125, Com. Bascov, Jud. Arges
C.F. 4122078
Tel. 0248/270 525; fax. 0248 / 270 033
E-mail: primariabascov@yahoo.com



**POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE
BILANT LA 30.09.2023**

Primaria Comunei Bascov isi desfasoara activitatea conform Legii contabilitatii nr. 82/1991, republicata, si in conformitate cu Ordinul nr. 28 din 06/01/2021 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene , astfel incat elaborarea politicilor contabile respecta principiile de baza ale contabilitatii de angajamente, astfel:

- **Principiul continuitatii activitatii** – institutia publica isi continua in mod normal functionarea fara a intra in stare de desfiintare sau reducere semnificativa a activitatii
- **Principiul permanentei metodelor** – metodele de evaluare se aplica in mod consecvent de la un exercitiu financiar la altul, -respectiv amortizarea liniara.
- **Principiul prudentei** – se tine cont de toate angajamentele aparute
- **Principiul contabilitatii pe baza de angajamente** – efectele operatiunilor sunt recunoscute la momentul producerii acestora
- **Principiul evaluarii separate a elementelor de active si de datorii** – elementele de activ si de datorii se evidentiaza separat, conform notei explicative la bilant.
- **Principiul intangibilitatii** – bilantul de deschidere pentru fiecare exercitiu financiar corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar precedent
- **Principiul necompensarii** – nu se efectueaza compensari intre elementele de venituri si cheltuieli cu exceptia compensarilor intre active si datorii premise de reglementarile legale
- **Principiul comparabilitatii informatiilor** – se poate face compararea in timp a informatiilor, prin evolutia conturilor – conform nota explicativa la bilant
- **Principiul materialitatii (pragului de semnificatie)** – elementele cu valoare semnificativa se prezinta distinct in situatiile financiare iar cele cu valori nesemnificative dar de aceeasi natura sunt prezentate intr-o pozitie globala.
- **Principiul prevalentei economicului asupra juridicului** - informatiile prezentate in situatiile financiare sunt credibile, respecta realitatea economica a evenimentelor.
- Reevaluarea activelor corporale se efectueaza cu evaluatori autorizati, *metoda amortizarii = amortizarea liniara.*

Eventualele abateri de la principiile enuntate mai sus sunt prezentate in Notele Explicative pentru fiecare element semnificativ din bilant astfel: