



**COMUNA BASCOV**  
**JUDETUL ARGES**  
**Str. Paisesti, nr.125, Com. Bascov, Jud. Arges**  
**C.F. 4122078**  
*Tel. 0248/270 525; fax. 0248 / 270 033*

E-mail: [primariabascov@yahoo.com](mailto:primariabascov@yahoo.com)

**Nr.2374/01.02.2024**

**CATRE,**  
**A.J.F.P ARGES**

Va depunem alaturat **SITUATIILE FINANCIARE TRIMESTRIALE** –la data **de 31.12.2023-TRIM.IV.**

Primar,  
Stancu Gheorghe

Compart. Contabilitate,  
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



## DECLARATIE

Prin prezenta declaram ca, in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, situațiile financiare anuale la 31.12.2023 depuse la A.J.F.P. Arges, pentru care ne asumam raspunderea, sunt intocmite conform reglementarilor legale in vigoare si confirmam ca:

- a) politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale centralizate sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile;
- b) situațiile financiare anuale centralizate oferă o imagine fidelă a poziției financiare, a performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

PRIMAR,  
STANCU GHEORGHE



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 31.12.2023**

**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 ne semnificative 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:**

**NOTA EXPLICATIVA**  
**Privind Bilantul Contabil la 31.12.2023**

**1. Active necorporale:**

**CONT 205 – Concesiuni, brevete, licente**

Sold initial: 50 241  
Intrari 31 931  
Iesiri 17 053  
**Sold final: 65 119**

Valoare contabila neta ct.205 = **46 349**

**Amortizari (ct.280.05)**

Sold initial: = 13 110  
Intrari: = 5 660  
Iesiri: = 0  
**Sold final: = 18 770**

**CONT 208 – Alte active fixe necorporale:**

Sold initial: 517 935  
Intrari 7 500  
Iesiri  
**Sold final: 525 435**

Valoare contabila neta ct. 208 = **22 860**

**Amortizari (ct.280.08)**

Sold initial = 499 475  
Intrari = 3 100  
Iesiri =  
**Sold final = 502 575**

**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) = 155 133**

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

**CONT 213-Instalatii tehnice si mijloace de tranport:**

Sold initial: 1 636 446  
Intrari 239 061  
Iesiri 28 736  
**Sold final: 1 846 771**

**Val contabila neta ct.213 = 1 009 024**

**Amotizari (ct.281.03)**

Sold initial = 618 224  
Intrari = 230 757  
Iesiri = 11 234  
**Sold final = 837 747**

**CONT 214 – Mobilier:**

Sold initial: 2 127 723  
Intrari 1 677 848  
Iesiri 839 802  
**Sold final : 2 965 769**

**Val. contabila neta ct.214 = 1 900 751**

**Amortizari (ct.281.04)**

Sold initial = 882 580  
Intrari = 184 896  
Iesiri = 2 458  
**Sold final = 1 065 018**

**CONT 231-ALTE ACTIVE FIXE-Mobilier**

Sold initial = 0  
Intrari = 17 850



Sold final = 17 850

●TOTAL RD 04 : (ct.213+214 -281.03-281.04+231) = 2 927 625 .

---

**3.Terenuri si cladiri:**

**CONT 211 – Terenuri**

Sold initial: 6 661 064

Iesiri 99 404

Sold final: 6 760 468

**CONT 212 – Constructii**

Sold initial: 104 555 548

Crestere: 5 022 281

Reducere: 306 962

Sold final: 109 270 867

**CONT 231 – Active corporale in curs de executie**

Sold initial: 3 063 499

Cresteri 4 859 949

Iesiri - Lucrari terminate 5 705 274

Sold final: 2 218 174

●TOTAL RD 05: 211+212+231-281.02 = 118 249 509 .

**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 = 121414 797.**

**RD.19 - STOCURI: CT 302+CT 303**

- **302. – Materiale Consumabile = 79 807**

- 302.02 – Combustibil- Scoala = 21 309

- 302.07 –Hrana –Cresa Bascov = 167

-302.07 – Hrana –Scoala Bascov = 8 632

- 302.08 – Alte mat consumabile - Scoala = 10 052

- 302.08 – Alte mat consumabile - Primarie = 565

-302.08 – Alte mat consumabile Casa Cultura= 35 373

-302.08 – Alte mat consumabile Cresa Bascov = 2 328

-302.09 -Medicamente = 1381

- **303. – Obiecte de inventar: 2 836 243**

Sold initial = 2 934 380

Intrari ob de inv.-primarie = 155 250

Intrari ob de inv.-scoli = 32 918

Intrari ob de inv.-casa cultura = 486

Intrari ob. Inv. – cresa Bascov = 265 385  
Iesiri ob inventar-primarie = 552 176  
● **TOTAL RD. 19 = 2 916 050.**

---

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

**CONT 461.01+411.01 = 43 982**

- Casa Cultura = 26 539 – facturi de incasat – 411 clienti  
- FUNASS de recuperate = 17 443

● **RD 22 – Creante comerciale**

- Casa Cultura- ct 411 = 26 539

● **RD 23 – Creante bugetare = 4 254 871**, din care:

● **RD 24 - Creantele bugetului general consolidat : 4 254 871.**

Sold initial = 3 256 811  
Intrari = 8 462 898  
Iesiri = 7 464 838  
Sold final = 4 254 871 - creante -BL .

● **TOTAL RD. 30 (Rd.21 + Rd.23) = 4 298 853.**

---

● **RD 33 – CONTURI LA TREZORERIE:**

521.01-770.02-BL – Rezultatul executiei – curent - excedent	= 1 388 845
521.03 – Rezultatul executiei ani precedenti	= 2 260 363
552- Disp pt sume de mandat si sume in dep (garantii partic licit)	= 59 331
561.01 – 770.10 – Ven proprii si subv – G – Casa Cult – Rezultat executie	= 0
562.01 – 770.10 - Venituri proprii-sursa E – Scoala – Rezultat executie	= 3 192
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 = 3 752 376 .**

---

● **RD 33.1-ALTE VALORI - CONT 532 = 8 770**

-532.01-Alte valori –timbre-Primarie = 6000  
- 532.08 – Alte valori -Scoala = 970  
-532.08 – Alte valori- Primarie = 1 800

● **RD 35 - Conturi la institutii de credit: 32 697**

-Cont 550 = - CEC BANK – Garantii gestionari.

-sold initial = 19 440

-intrari = 7 064

-Casa Cultura –garantii gestionari = 6 193

● **TOTAL RD. 40: Total disponibilitati (Rd.33+33.1+35) = 3 793 843.**

▶ **RD. 45 - TOTAL ACTIVE CRT (19+30+31+40+41+42) = 11 008 746.**

**▶ RANDUL 46 - TOTAL ACTIVE (rd.15+rd.45) = 132 423 543.**

● **RANDUL 52: 462.02.09 – Sume necurente – Gar gestionari = 23 564**

● **RANDUL 54: 162.2 – Imprumuturi pe termen lung = 7 941 177, din care:**

- 7 941 177 = de rambursat credit BCR 2019 - Drumuri

**▶ RD. 58: - TOTAL DATORII NECURENTE(52+54+55): = 7 964 741.**

● **RANDUL 60 - Datorii comerciale si avansuri: = 162 384, din care:**

- 74 246 – sold 401 – Furnizori

- 44 447 – sold 404 – Furnizori imobilizari

- 43 691 – sold 462.01.09 – 5006 – Garantii licitatii

● **RANDUL 61:** Datorii comerciale si avansuri: 401+404 = 103 053.

● **RANDUL 62 - Datorii catre bugete 431+444+446+467 = 378 759, din care:**

**RANDUL 63.1- Contributii sociale: 431 = 239 243**

● **RANDUL 72 - Salariile angajatilor: 421+427+428 = 375 931.**

**▶ RD 78 - TOTAL DATORII CURENTE(60+62++70+72+73)  
=1 207 159.**

**▶ RANDUL 79 – TOTAL DATORII (rd.58+rd.78) = 9 171 900.**

**RANDUL 80: ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE – TOTAL DATORII =  
CAPITALURI PROPRII: =RD46-RD79=RD90: 136 696 790– 11 885 397=  
123 251 643.**

● **RANDUL 84 – REZERVE SI FONDURI(CT.103+105) = 116 255 185.**

● **RANDUL 86 – Rezultatul reportat ct 117 – sold creditor = 3 290 633**

● **RANDUL 87 – Rezult patrim al exercitiului – ct 121-sold debitor = 3 705 825**

**▶ RANDUL 90 – TOTAL CAPITALURI PROPRII: RD.84+85-86+87-88 =  
123 251 643.**

Comuna Bascov nu figureaza in evidenta contabila la 31.12.2023 cu "Datorii contingente" si nici cu "Datorii comerciale reclasificate".

PRIMAR,  
STANCU GHEORGHE

INSPECTOR,  
ZLATIE FLORINA

