

RAPORT EXPLICATIV
Privind situațiile financiare la data de 30.09.2022

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

Soldul initial inregistrat este de 647.818 lei.

La data de 30.09.2022 s-a inregistrat o crestere in suma de 1.114 lei reprezentand contravaloare aviz de gospodarire a Apelor Romane pentru investitia „REACTUALIZARE PLAN URBANISTIC GENERAL COMUNA CORBENI, JUDETUL ARGES”.

Soldul final rezultat este de 648.932 lei.

➤ **Referitor la instalatii tehnice, mijloace de transport, animale, plantatii, mobilier, aparatura birotica si alte active corporale, randul 04 bilant :**

Soldul initial inregistrat este de 1.654.599 lei

La data de 30.09.2022 s-au inregistrat **CRESTERI IN SUMA de 57.798 lei**, dupa cum urmeaza:

- suma de 8.839 lei achizitie Sistem detectie si semnalizare incendiu;
- suma de 12.567 lei achizitie paratrasnet Centru de Ingrijire copii-Oestii Ungureni;
- suma de 11.999 lei achizitie paratrasnet Gradinita cu program normal -Oestii Ungureni;
- suma de 9.850 lei achizitie Generator de curent;
- suma de 14.543 lei achizitie sistem de clorinare;

DESCRESTERI IN VALOARE DE 65.929 lei:

- suma de 62.868 lei reprezinta amortizare mijloace de transport;
- suma de 3061 lei reprezinta amortizare mobilier,aparatura birotica;

Soldul final rezultat este de 1.646.468 lei

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

Soldul initial inregistrat este de 110.922.459 lei

La data de 30.09.2022 s-au inregistrat **CRESTERI IN SUMA DE 23.540.738 LEI** , dupa cum urmeaza:

- suma de 2.178 lei – achizitii servicii de proiectare pentru „Reparatii de capital la cladirea C1”
- suma de 2.700 lei -achizitii servicii diriginte de santier pentru investitia „Extindere si supraetajare Scoala Oestii Rudarie”
- suma de 132.523 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 2.261 lei -servicii de verificare a proiectelor 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 21.420 lei -proiect tehnic 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 170.556 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
- suma de 1.700 lei - servicii de verificare a proiectului pentru investitia Executie racorduri de canalizare in satele Corbeni, Bucsenesti si Rotunda in comuna Corbeni, Judetul Arges
- suma de 32.130 lei - servicii de proiectare pentru investitia „Executie racorduri de canalizare in satele Corbeni, Bucsenesti si Rotunda in comuna Corbeni, Judetul Arges
- suma de 1.132 lei -cote ISC pentru investitia „Executie racorduri de canalizare in satele Corbeni, Bucsenesti si Rotunda in comuna Corbeni, Judetul Arges

-suma de 95.200 lei servicii de expertiza tehnica, studii geotehnice, D.A.L.I., devize generale estimative 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

-suma de 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

-suma de 696 lei -avize mediu si energie 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

-suma de 12.842 lei cote ISC pentru obiectivele de lucrari „Modernizare prin asfaltare drum DC 296 Oestii Ungureni, comuna Corbeni, judetul Arges” si „Modernizare prin asfaltare DC 303 Oestii Pamanteni-Garaj-Islaz, comuna Corbeni, judetul Arges;

-suma de 11.900 lei -servicii de consultanta pentru obiectivele de lucrari „Modernizare prin asfaltare drum DC 296 Oestii Ungureni, comuna Corbeni, judetul Arges” si „Modernizare prin asfaltare DC 303 Oestii Pamanteni-Garaj-Islaz, comuna Corbeni, judetul Arges;

-suma de 2.546.991 lei lucrari executate pentru obiectivele de lucrari „Modernizare prin asfaltare drum DC 296 Oestii Ungureni, comuna Corbeni, judetul Arges” si „Modernizare prin asfaltare DC 303 Oestii Pamanteni-Garaj-Islaz, comuna Corbeni, judetul Arges;

-suma de 2.500 lei-achizitie servicii diriginte de santier pentru investitia ” Imprejmuire curte Sc. gim. prof. Vasile Vasilescu”

-suma de 460 lei regularizare cote ISC pentru investitia” Imprejmuire curte Sc. gim. prof. Vasile Vasilescu”

-suma de 176.822 lucrari executate pentru investitia „ Executie racorduri de canalizare in satele Corbeni, Bucsenesti si Rotunda”

-suma de 936-cote ISC pentru investitia „Reabilitare sistem de alimentare cu apa zona podului peste raul Arges, in satele Oestii Pamanteni si Oestii Ungureni”

-suma de 185.672 lei lucrari executate pentru investitia „Reabilitare sistem de alimentare cu apa zona podului peste raul Arges, in satele Oestii Pamanteni si Ungureni

-suma de 40.460 lei -studii de fezabilitate pentru investitia „Infiintare sistem inteligent de distributie a gazelor naturale in comuna Corbeni, judetul Arges”

-suma de 358 lei -aviz de gospodarirea apelor pentru investitia „Modernizare DC296 (Dinescu Mihail – pod Andrei Gheorghe) si DC254 (Andrei Gheorghe – limita comuna Cicanesti) in comuna Corbeni, judetul Arges

-suma de 1.666 lei -intocmire deviz estimativ executie racorduri de canalizare in satul Oestii Pamanteni, comuna Corbeni, judetul Arges

- suma de 1.666 lei -intocmire deviz estimativ executie racorduri de canalizare in satul Oestii Ungureni, comuna Corbeni, judetul Arges

-suma de 3.570 lei -verificarea tehnica a proiectarii pentru obiectivul de investitie „Modernizare prin asfaltare drum de interes local dc 295, ulita scolii si ulita pe deal Oestii Pamanteni, comuna Corbeni judetul Arges

-suma de 394.465 lei - receptie lucrari la obiectivul de investitie “Modernizare prin asfaltare drum de interes local ulita bisericii Oestii Ungureni, comuna Corbeni, Judetul Arges”.

-suma de 69.569 lei receptie lucrari pentru obiectivele „Extindere retea de distributie a energiei electrice in satul Oesti Pamanteni” si „Extindere retea de distributie a energiei electrice in satul Oesti Ungureni”

-suma de 250.356 lei -receptie lucrari la obiectivul de investitie „ Imprejmuire curte Sc. gim. prof. Vasile Vasilescu”

-suma de 12.145.489 lei -cresteri din reevaluarea terenurilor

-suma de 7.228.550 lei -cresteri din reevaluarea constructiilor

DESCRESTERI IN VALOARE DE 11.138.090 LEI

-suma de 394.465 lei - receptie lucrari pentru obiectivul de investitie "Modernizare prin asfaltare drum de interes local ulita bisericii Oestii Ungureni, comuna Corbeni, Judetul Arges"

-suma de 250.356 lei -receptie lucrari la obiectivul de investitie „ Imprejmuire curte Sc. gim. prof. Vasile Vasilescu”

-suma de 69.569 lei- receptie retele de energie electrica

-suma de 122.617 lei- amortizarea constructiilor domeniul privat

-suma de 38.953 lei- inregistrare sume platite in anii anterior si recuperate in anul curent (tit.85)

-suma de 10.261.930 lei reprezinta descresteri din reevaluare

-suma de 200 lei -dizolvare Luminis de Soare conform rezolutiei nr 13027/04.09.2020

Sold final rezultat este de 123.620.107 lei.

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

La data de 30.09.2022 activele fixe initiale in valoare de 113.225.076 lei **s-au majorat** cu platile activelor fixe necorporale in suma de 1.114 lei (ct.233),platile echipamentelor in suma de 24.393 lei (ct.213) ,precum si platile altor active corporale in suma de 33.405 lei (ct.214) ,platile sectiunii de dezvoltare pentru lucrari de investitii in continuare in suma de 3.127.103 lei (ct. 231) la care se adauga valoarea receptiilor lucrarilor de investitii finalizate in suma de 714.390 lei (ct 212,) si soldul final debitor al contului 404 furnizori de imobilizari ramas de achitat in suma de 325.006 lei,cresteri din reevaluare in valoare de 19.374.039 **si s-au diminuat** cu suma de 38.953 lei reprezentand plati efectuate in anii anteriori si recuparate in anul curent pentru obiectivele de investitii „Extindere retea de distributie a energiei electrice in satul Oesti Pamanteni” si „Extindere retea de distributie a energiei electrice in satul Oesti Ungureni” (tit.85),amortizarea mijloacelor de transport in suma de 62.868 lei ,amortizarea mobilierului si aparaturii birotice in suma de 3.060 lei precum si amortizarea constructiilor in suma de 122.618 lei, receptii lucrarii de investitii finalizate (ct 231) in suma de 714.390 lei,descresteri din reevaluare in suma de 10.261.930 si dizolvare Luminis de Soare conform rezolutiei nr 13027/04.09.2020 -200 lei.

Soldul final rezultat este de 125.620.507 lei.

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

Soldul initial inregistrat este de 804.828 lei

La data de 30.09.2022 s-au inregistrat **cresteri in valoare de 417.064 lei, detaliate astfel:**

-suma de 211 lei achizitie materiale auxiliare

-suma de 230.412 lei achizitie combustibili din care, 123.525 lei-scoala

-suma de 13.128 lei achizitie piese de schimb

-suma de 63.872 lei achizitie alte materiale consumabile

-suma de 85.232 lei achizitie obiecte de inventar din care, 26.751 lei-scoala

-suma de 24.209 lei obiecte de inventar in folosinta

descresteri in valoare de 205.155 lei ,dupa cum urmeaza:

-suma de 211 lei consum materiale auxiliare

-suma de 110.450 lei consum combustibili,din care 38.850 lei -scoala

-suma de 13.128 lei consum piese de schimb

-suma de 57.157 lei consum alte materiale consumabile

-suma de 24.209 lei obiecte de inventar in folosinta

Soldul final rezultat este de 1.016.737 lei.

➤ **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 3.758.114 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 5.060.807 lei, 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 7094 lei reprezintă garanția gestionarilor depusă la CEC BANK, sucursala Pitești.

➤ **Referitor la datorii comerciale, avansuri si alte decontari randul 60 bilant**

Suma de 798.584 lei reprezintă sold furnizori si garantii de participare licitatie , detaliata astfel :

- 259.874 lei datori catre furnizori in termen legal de plata
- 325.006 lei datori catre furnizori de imobilizari in termen legal de plata
- 213.704 lei garanții de participare licitație nerestituite agenților economici (ofertanți)

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

Suma de 137.140 lei reprezintă soldul contribuțiilor sociale (113.094 lei) + impozitul salariilor angajaților (24.046 lei) înregistrate la data de 30.09.2022.

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

Suma de 235.713 lei reprezintă drepturile de natură salarială înregistrate la 30.09.2022.

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

Suma de 47.244 lei reprezintă drepturile de natura altor categorii de persoane (indemnizații persoane cu handicap) înregistrate la 30.09.2022.

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

Soldul initial este de 94.024.880 lei

La data de 30.09.2022 s-au inregistrat **cresteri in valoare de 9.826.499 lei, dupa cum urmeaza:**

-suma de 394.465 lei reprezinta finalizare lucrare “Modernizare prin asfaltare drum de interes local ulita bisericii Oestii Ungureni, comuna Corbeni, Judetul Arges”.

-suma de 38.945 lei reprezinta finalizare lucrare “Extindere retea electrica JT pentru alimentare cu energie electrica Arhiepiscopia Argesului si Muscelului, satul Oestii Pamanteni, comuna Corbeni, judetul Arges”

-suma de 30.624 reprezinta finalizare lucrare lucrare “Extindere retea electrica JT pentru alimentare cu energie electrica, satul Oestii Ungureni, comuna Corbeni, judetul Arges”

-suma de 250.356 lei -receptie lucrari la obiectivul de investitie „, Imprejmuire curte Sc. gim. prof. Vasile Vasilescu”

-suma de 9.112.109 lei diferente din reevaluare

Soldul final este de 103.851.379 lei

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

Soldul initial este de 26.746.024 lei, iar soldul final este de 29.913.459 lei, diferenta reprezinta inchiderea rezultatului patrimonial in suma de 3.139.577 lei, la care se adauga urmatoarele valori :

- 8.336 lei recuperare concedii medicale aferente lunilor martie, aprilie, mai 2021
- 2.772 lei recuperare indemnizatii platite eronat in lunile octombrie, noiembrie 2021
- 16.950 lei (corectie cont 532 privind darea eronata in consum a BCF in luna decembrie 2021-cap 65.02 -invatamant) si se diminueaza cu suma de 200 lei reprezentand dizolvare Luminis de Soare conform rezolutiei nr 13027/04.09.2020

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

Suma de 500.655 lei reprezinta rezultatul patrimonial al exercitiului (ct 121-sold creditor).

Mentionăm ca la data de 30.09.2022, nu înregistrăm datorii contingente si creanțe reclasificate.

Deasemenea, ca urmare a adresei AGG_STZ_10471/12.10.2022 prin care se aduce la cunostinta Ordinul ministrului finantelor nr.3384/2022 privind completarea anexei la Ordinul ministrului finantelor publice nr.1998/2019 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea si depunerea situatiilor financiare trimestriale si a unor raportari financiare lunare ale institutiilor, a fost verificata balanta de verificare la data de 30.09.2022 generata de sistemul national de raportare Forexbug cu balanta de verificare generata prin mijloace tehnice proprii si nu exista diferente.

Politici contabile:

Scopul politicilor este de a stabili metode contabile (metode detaliate de evaluare, măsurare si 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 si practici specifice activității în scopul de a reflecta cu fidelitate efectele tranzacțiilor desfășurate.

Astfel s-au stabilit:

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

PRIMAR,

Nicolae DINICĂ

Inspector,

Mariana IOANA