

RAPORT EXPLICATIV
Privind situatiile financiare la data de 30.06.2022

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

Soldul initial inregistrat este de 647.818 lei.

In semestrul 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 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

In semestrul I al anului 2022 s-au inregistrat **CRESTERI IN SUMA de 43.255 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;

DESCRESTERI IN VALOARE DE 43.506 lei:

- suma de 41.912 lei reprezinta amortizare mijloace de transport;
- suma de 1.594 lei reprezinta amortizare mobilier,aparatura birotica;

Soldul final rezultat este de 1.654.348 lei

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

Soldul initial inregistrat este de 110.922.459 lei

In semestrul I al anul 2022 s-au inregistrat **CRESTERI IN SUMA DE 1.970.117 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 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 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 497 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 8.576 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 470.816 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 dirijate de santier pentru investitia ” Imprejmuire curte Sc. gim. prof. Vasile Vasilescu”

-suma de 75.981 lei – lucrari executate pentru investitia ” Imprejmuire curte Sc. gim. prof. Vasile Vasilescu”

-suma de 546.024 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 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”

DESCRESTERI IN VALOARE DE 584.732 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 69.569 lei- receptie retele de energie electrica

-suma de 81.745 lei- amortizarea constructiilor domeniul privat

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

Sold final rezultat este de 112.238.275 lei.

➤ Referitor la total active necurente , randul 15 bilant :

Activele fixe initiale in valoare de 113.225.076 lei **s-au majorat** in semestrul I al anului 2022 cu platile activelor fixe necorporale in suma de 1.114 lei (ct.233), platile echipamentelor in suma de 9.850 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 881.578 lei (ct. 231) la care se adauga valoarea receptiilor lucrarilor de investitii finalizate in suma de 464.034 (ct 212,) si soldul final debitor al contului 404 furnizori de imobilizari ramas de achitat in suma de 624.505 lei **si s-au diminuat** cu suma de 38.953 lei reprezentand plati efectuate in anii anteriori si recuperate 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 41.912 lei ,amortizarea mobilierului si aparaturii birotice in suma de 1.594 lei precum si amortizarea constructiilor in suma de 81.745 lei, receptii lucrarii de investitii finalizate (ct 231) in suma de 464.034 lei.

Soldul final rezultat este de 114.611.324 lei.

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

Soldul initial inregistrat este de 804.828 lei

In semestrul I al anului 2022 s-au inregistrat **cresteri in valoare de 270.636 lei, detaliate astfel:**

- suma de 211 lei achizitie materiale auxiliare
- suma de 149.381 lei achizitie combustibili din care, 83.045 lei-scoala
- suma de 2.688 lei achizitie piese de schimb
- suma de 48.908 lei achizitie alte materiale consumabile
- suma de 63.033 lei achizitie obiecte de inventar din care, 23.640 lei-scoala
- suma de 6.415 lei oboecte de inventar in folosinta

descresteri in valoare de 136.557 lei ,dupa cum urmeaza:

- suma de 211 lei consum materiale auxiliare
- suma de 83.028 lei consum combustibili,din care 38.850 lei -scoala
- suma de 2.688 lei consum piese de schimb
- suma de 44.215 lei consum alte materiale consumabile
- suma de 6.415 lei obiecte de inventar in folosinta

Soldul final rezultat este de 938.907 lei.

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

Suma de 3.966 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 4.117.489 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 7.125.300 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 3.173 lei reprezintă garanția gestionarilor depusă la CEC BANK, sucursala Pitești.

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

Suma de 1.172.260 lei reprezintă sold furnizori,sume in curs de clarificare si garantii de participare licitatie , detaliata astfel :

- 320.621 lei datori catre furnizori in termen legal de plata
- 624.505 lei datori catre furnizori de imobilizari in termen legal de plata
- 13.430 lei sume in curs de clarificare
- 213.704 lei garanții de participare licitație nerestituite agenților economici (ofertanți)

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

Suma de 129.299 lei reprezintă soldul contribuțiilor sociale (111.044 lei) + impozitul salariilor angajaților (18.255 lei) înregistrate la data de 30.06.2022.

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

Suma de 179.393 lei reprezintă drepturile de natură salarială înregistrate la 30.06.2022.

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

Suma de 44.196 lei reprezintă drepturile de natura altor categorii de persoane (indemnizații persoane cu handicap) înregistrate la 30.06.2022.

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

Soldul initial este de 94.024.880 lei

În semestrul I al anului 2022 s-au înregistrat **creșteri în valoare de 464.033 lei, după cum urmează:**

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

-suma de 38.944 lei reprezintă finalizare lucrare “Extindere rețea electrica JT pentru alimentare cu energie electrica Arhiepiscopia Argesului si Muscelului, satul Oestii Pamanteni, comuna Corbeni, judetul Arges”

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

Soldul final este de 94.488.914 lei

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

Soldul initial este de 26.746.024 lei, iar soldul final este de 29.913.659 lei, diferența reprezintă închiderea rezultatului patrimonial în suma de 3.139.577 lei, la care se adaugă următoarele valori :

- 8.336 lei recuperare concedii medicale aferente lunilor martie, aprilie, mai 2021
- 2.772 lei recuperare indemnizații plătite eronat în lunile octombrie, noiembrie 2021
- 16.950 lei (corecție cont 532 privind darea eronată în consum a BCF în luna decembrie 2021-cap 65.02 -învățământ) .

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

Suma de 893.038 lei reprezintă rezultatul patrimonial al exercitiului (ct 121-sold creditor).

Mentionăm ca la data de 30.06.2022, nu înregistrăm datorii contingente și 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