

NOTA EXPLICATIVĂ

ASUPRA DATELOR ÎNSCRISE ÎN BILANȚUL
ÎNCHEIAT LA DATA DE

31 martie 2018

-Potrivit prevederilor :

-Ordinului Nr. 1762/2018 din 05 aprilie 2018 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestrale și a unor rapoarte financiare lunare ale instituțiilor publice în anul 2018, precum și pentru modificarea și completarea altor norme metodologice în domeniul contabilității publice

-Ordinului ministrului finanțelor publice nr 616/2006, prin care ordonatorii de credite trebuie să prezinte informații despre politicile contabile adoptate de instituția publică.

-Legii contabilității nr 82/1991 republicată, pentru instituirea publice, documentul oficial de prezentare a situației patrimoniului aflat în

administrarea statului și a unităților administrativ teritoriale și a executiei bugetului de venituri și cheltuieli îl reprezintă situația financiară .

-Potrivit prevederilor art. 28 alin. (1) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, persoanele prevăzute la art. 1 alin. (1)-(4) din lege au obligația să întocmească situații financiare anuale, inclusiv în situația fuziunii, divizării sau lichidării acestora, în condițiile legii.

-Potrivit art. 27 alin. (1) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, **exercițiul financiar** reprezintă perioada pentru care trebuie întocmite situațiile financiare anuale și, de regulă, coincide cu anul calendaristic

-Legea nr 69 din 2010 a responsabilității fiscal bugetare republicată.

Comuna Turcoaia unitate administrativ teritorială în județul Tulcea , este autoritatea executivă a administrației publice locale în teritoriu care funcționează și se organizează potrivit Legii administrației publice locale nr.215/2001, republicată și este reprezentată prin d-nul Balan Stelian – primar

a) **numele persoanei juridice care face raportarea: Comuna Turcoaia**
b) **situațiile financiare sunt proprii UAT Comuna Turcoaia**

- (c) situațiile financiare se referă la perioada 1 ianuarie - 31 martie 2018.
- (d) moneda în care sunt întocmite situațiile financiare lei.
- (e) exprimarea cifrelor incluse în raportare în lei.
- La corectarea erorilor contabile nu este cazul.
- Conținutul și structura notelor explicative
- Conținutul și structura notelor explicative
- Conținutul și structura notelor explicative se vor dezvolta prin precizări pentru întocmirea situațiilor financiare.

1. ACTIVE FIXE

Randul 03.

Active fixe necorporale ct 208 :

- sold initial. Din bilanț 10.847 lei
- Intrari active fixe necorporale:..... 0 lei
- Iesiri casare..... 0 lei
- Amortizare și ajustari amortizare în urma casarii 904 lei
- sold final bilanț 9.943 lei

Mijloace fixe în curs de executie (ct 231) se compune din :

Denumirea investitiei	Sold initial	intrari	iesiri	Sold final
Extindere alimentare cu apa	13.968	0	0	13.968
Extindere retea canalizare menajera (proiect, avize, SF,PT - cumulat)	168.463	0	0	168.463
Ameliorarea zone degradate prin impadurire	71.400	0	71.400	0
Centrala eoliana -PUZ	61.545	0	0	61.545
Plan urbanistic general	201.124	700	0	201.824
Impadurire 17.4 ha (PT)	0	0	0	0
Impadurire 17.4 ha (executie)-90.201-receptionat in aprilie direct	64.006	0	0	64.006

Finalizare canalizare si asfaltare str.Frasinului	0	0	0
Camera centrala termica (scoala-PT)	13.410	0	0
Reabilitare salon nunti	0	0	0
Armenajare parcare blocuri	76.961	0	0
Modernizare infrastructura drumuri comunale	159.954	0	0
Armenajare parcare salon nunti	31.669	0	0
Infintare teren sport	17.873	0	0
Reabilitare scoala gimnaziala	71.700	0	0
Cadastru intravilan si extravilan(nereceptionat incepand cu nov 2017)	17.350	0	0
Reabilitare, modernizare si dotare asezamant cultural	413	40.460	0
Executare foraje captare apa subteran	120	0	0
Total	959.546	51.570	71.400

Cont	Sold initial 01.01.2018	Intrari (si diferente din reevaluare)	Intrari pute in functiune (231)	Amortismeni si ajustari in amortismeni in urma reevaluarii sau casarii	Lesiri alte cal casare	Lesiri in functiune	Sold la 31.03.2018	Rd. din bilant
208.1 Active fixe necorporale	10.847			904			9.943	.03.
211.Terenuri si amenajari la terenuri	19.252.814			446			19.252.368	.05.
212. constructii	30.727.099			10.632			30.716.467	.05.
231. Mijloace fixe in curs de executie	959.546						939.716	.05.
Total rd 05	50.939.459			11.078			71.400	50.908.551
Rd 05								

213.Instalatii tehnice,mijl.de transport si plantatii cumulat d.c.	609.421	71.400	5.532					
214 Mobilier, aparatura birouca si alte active fixe corporale	94.235		2.400	4.721	87.114			
Total rd 04	703.656	71.400	7.932	4.721	762.403			
260. Titluri de participare	176.300				176.300			.08.
total	51.830.262	51.570	19.914	4.721	51.857.197			

Nota: Suma de 71.400 lei intrare pe ct.213 reprezentata receptie padure(protocol impadurire terenuri degradate C)-cota proprie de finantare. Suma de 4.721 lei reprezentata transfer MF scoala catre OI conform referat 3277/29.12.2017. Reglarea pe baza primariei s-a efectuat in dec.2017

TOTAL ACTIVE NECURENTE51.857.197 lei

Randul 07 si 08 din bilanț in valoare de 176.300 lei reprezentata participare capital:
-SC SERVICII LOCALE SRL 153.800 lei (societate cu personalitate juridica al carei actionar unic este Primaria Turcoaia; are ca obiect de activitate servicii de apa si canalizare).
-SC ECOSALTECH SA MACIN 22.500 lei (societate pe actiuni, a carei actionari sunt 11 unitati administrative din proximitate, si care are drept obiect de activitate colectarea deseurilor. VAT Turcoaia detine 9% din capitalul social).

2. STOCURILE

Randul 19 Stocuri :
- la soldul initial de..... 807.794 lei
- intrari materiale si obiecte inventar 26.633 lei
- iesiri materiale consumabile si obiecte inventar 24.545 lei
- soldul final este de..... 809.882 lei reprezentata:

Cont	Sold initial	Intrari	Iesiri	Sold la
301. Materii prime	01.01.2018			31.03.2018
302. Materiale consumabile	10.767	18.704	24.545	4.926
303. Materiale de natura obiectelor de inventar	797.027	7.929		804.956
307. Materiale in prelucrare				
345. Produse finite				
total	807.794	26.633	24.545	809.882

3. CREANTELE

Randui 21 Creante din operatiuni comerciale, avansuri si alte decontari: 2356 lei, reprezentanta sume platite catre angajati reprezentand concediu medical de recuperare.

Randui 23 Creantele bugetare scad cu 770.056 lei de la 3.271.389 lei la suma de 2.501.333 lei si reprezinta :

-Creante ale bugetului local ct 464..... 2.497.269 lei

-Debitori sub un an- ct 461.01.02..... 4.064 lei

Randui 24 Creantele bugetului general consolidat-creante ramase de incasat: inregistreaza scadere in valoare de 770.056 lei de la 3.267.325 lei la 2.497.269 lei .

Randui 27 Imprumuturi pe termen scurt acordate- sume din excedentul anului precedent pentru sectiunea de dezvoltare -50.160 lei
Randui 30 Total creante curente inregistreaza scadere de 717.540 lei , ajungand la suma de 2.553.849 lei.

Randui 33 Conturi la trezorerie si casa - inregistreaza o scadere cu suma de 161.030 lei , soldul de 1.158.624 lei se compune din :

conturi la trezorerie de 1.451.805 lei .

conturi de autofinanatat scoala 12.756 lei

sume de mandat (ct 552)..... 23.861 lei (sume garantii participare la licitatie)

cont autofinantrate primarie 3.050 lei

fonduri cu destinatie speciala FEAGA..... 380 lei

buget de stat..... -333.228 lei

Randui 35 din bilanț 1.195 lei reprezentând garanții gestionari, scadere cu 2623 lei eliberare garanții gestionari .

Randui 40 total disponibilități și alte valori înregistrate a scădere de la 1.323.472 lei la 1.159.819 lei, cu suma de 163.653 lei (conturi la trezorerie
scade cu 161.030 lei, garanții gestionari scade cu 2.623 lei).

Randui 45 Total active curente scade cu suma de 879.105, ajungând la suma de 4.523.550 lei .
Randui 46 Total active scade cu 852.170 lei, total active 56.380.747 lei.

4. DATORII

Randui 55 și rd.58 - sold inițial 120.500 lei, sold final în valoare de 120.500 lei . Soldul final reprezentând hotărâri judecătorești scoala ce urmează a se
plati în anii viitori . În anul 2018, până la data de 31 martie 2018, nu s-au constituit și nu s-au acordat provizioane pentru litigiile din drepturi salariale
castigate în instanța sub 1 an.

Randui 60 datorii comerciale, avansuri și alte decontări - scade cu suma de 21.391 lei, la 34.991 lei, soldul reprezentând furnizori și creditori
sub un an în termen.

401- Furnizori sub 1 an..... 9.720 lei

404- Furnizori de active fixe sub 1 an..... 1.410 lei

462- Creditori sub un an -ct 462.(secțiunea de funcționare)..... 23.861 lei

Randui 60.1 Decontări privind încheierea executiei bugetului de stat an curent..... 0 lei.

Randui 61 datorii comerciale, avansuri și alte decontări- crește cu 11.130 lei , soldul reprezentând furnizori în termen.

Randui 62

Datorii către bugete- avem datorii salarii și contribuții de..... 129.236 lei .

Suma crește comparativ cu decembrie 2017 cu 18.208 lei și reprezintă creșteri salariale .

Randui 63.1.

Contribuții sociale -avem datorii de107.204 lei

Randui 70

Imprumuturi pe termen scurt 50.160 lei, sume utilizate din excedentul anului precedent

Randul 72 Datoriile catre salariatii cresc cu 23,284 lei datorita cresterii salariilor.
 Randul 78 Total datoriile curente: 387,399 lei, crestere de 70,261 lei.
 Randul 79 Total datoriile curente cu suma de 70,261 lei, sold la finele perioadei 507,899 lei.

5. CAPITALURILE PROPRII

Randul 46 Total active scade cu 852,170 lei, total 56,380,747 lei.

Randul 78 Total datoriile curente crestere cu 70,261 lei, total 387,399 lei.
 Randul 79 TOTAL DATORII

La total datoriile curente cu 70,261 lei suma totala este de 507,899 lei :

se compune din :

- Salarii..... 173,012 lei
- Contributiile sociale 107,204 lei
- Datoriile comerciale si avansuri 11,130 lei
- Datoriile buget stat (impozit, alte datorii, creditorii ai bi-lista plus)..... 96,053 lei
- Provizioane..... 120,500 lei

Randul 80 Active nete..... 55,872,848 lei

Randul 84 Rezerve si fonduri..... 49,195,983 lei

Randul 85 Rezultatul reportat- sold an precedent 6,843,985 lei si an curent 6,520,370 lei.

Randul 87 Rezultatul patrimonial an curent -sold creditor 156,495 lei

Rezultatul patrimonial al exercitiului are sold creditor in suma de 156,495 lei venituri mai mari decat cheltuielile.

Contul de rezultat patrimonial

total venituri operationale1,484,321 lei

total cheltuieli operationale..... 967,544 lei

diferenta 516,777 lei excedent

total venituri extraordinare800 lei

total cheltuieli extraordinare..... 0 lei
diferenta 800 lei excedent
Total excedent:..... 517.577 lei

Fluxul de trezorerie

Disponibil buget local - excedent buget local in suma de 1.451.805 lei.

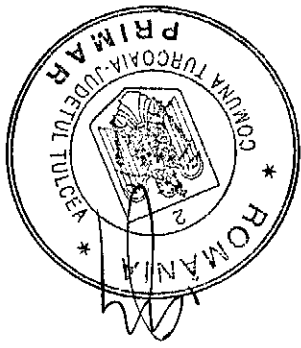
Rezultatul executiei bugetare activitati autofinanstate din anii precedenti- sold an precedent 15.806 lei sold la sfarsitul perioadei 15.806 lei.(12.756
soala si 3.050 lei primaria).

Alte disponibilitati24.241 lei (sume de mandat- garantii, FEGA).

Rezultatul patrimonial al exercitiului are sold creditor de 156.495 lei ceea ce reprezinta excedent.

Diferenta dintre bilant (rd.90) 55.872.848 lei si
contul de rezultat patrimonial (rd.31)..... 517.577 lei (sold creditor-se scade) este de
.....total..... 55.355.271 lei

Se compune din fonduri si rezerve (rd 84) 49.195.983 lei
rezultatul reportat sold creditor (rd. 85)..... 6.520.370 lei
rezultatul patrimonial de la buget de stat scoala.....-361.082 lei



PRIMAR,
Balau Stelian

CONTABIL,
Tircavu Vasilica