

**COMUNA SOARS
JUDETUL BRASOV
C.F.4384621**

**DARE DE SEAMA CONTABILA
TRIMESTRUL I
2022**

**PRIMAR
TIMIS DANUT IOAN**

**CONTABIL
PATRICHI NICOLETA**

**COMUNA SOARS
JUDETUL BRASOV
C.F.4384621**

DECLARATIE

Confirmam concordanta datelor transmise pe suport electronic cu cele raportate in format letric, conform OMFP 1998/2019.

Mentionam ca situatiile in format letric au fost verificate si corespund cu situatiile depuse in sistemul FOREXEBUG, atat pentru activitatea proprie cat si pentru unitatea subordonata, iar datele sunt corecte si corespund evidentelor contabile la data de 31.03.2022.

**Ordonator principal de credite,
Timis Danut Ioan**



**Cond.comp.fin.contabil,
Patrichi Nicoleta**

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Patrichi Nicoleta", written in a cursive style.

POLITICI CONTABILE

In conformitate cu OMFP 1917/2005, privind organizarea si conducerea contabilitatii institutiilor publice si a normelor metodologice privind incheierea exercitiului bugetar al trimestrului I 2022, precum si pentru modificarea si completarea altor norme metodologice in domeniul contabilitatii publice, conducerea primariilor are obligatia de elaborare a politicilor contabile care constau in stabilirea unui set de proceduri pentru toate operatiunile derulate, pornind de la intocmirea documentelor justificative pana la intocmirea situatiilor financiare, cu respectarea principiilor de baza a contabilitatii de angajamente. Scopul politicilor contabile este de a stabili metode contabile de evaluare, masurare si constatare, alese dintr-un cadru general, acceptate de legislatia in vigoare, care fie utilizate permanent si care sa ofere o imagine fidela a institutiei publice, a pozitiei sale financiare, a evolutiei pozitiei sale financiare precum si a performantelor sale respectand anumite reguli specifice activitatii fiecarei institutii.

Astfel, au rezultat urmatoarele:

-toate operatiunile economice si financiare se inregistreaza in contabilitate pe baza documentelor justificative, documente ce angajeaza raspunderea persoanelor care le-au intocmit, vizat si aprobat, precum si a celor care le-au inregistrat in contabilitate.

-forma de inregistrare in contabilitate a operatiunilor economico-financiare este "maestru-sah" iar principalele registre si formulare care se utilizeaza sunt : Registru-jurnal, Registru-inventar, Balanta de verificare.

-inventarierea patrimoniului institutiei se face cel putin o data pe an.

-evaluarea si inregistrarea in contabilitate a bunurilor la data intrarii in patrimoniu se face la valoarea de intrare (valoarea contabila) care se stabileste :

- la cost de achizitie, pentru bunuri procurate cu titlu oneros,
- la cost de productie, pentru bunurile obtinute in cadrul unitatii,
- la valoarea justa, pentru bunurile obtinute cu titlu gratuit.

-metoda folosita la evidenta stocurilor este, dupa caz, FIFO,LIFO, Cost mediu ponderat.

-activele fixe corporale si necorporale se prezinta in bilant la valoarea de intrare. Amortizarea se calculeaza folosind metoda amortizarii liniare. Valorificarea si scoaterea din functiune a activelor fixe se face numai cu aprobarea consiliului de conducere.

-stocurile se inregistreaza in contabilitate la costul de achizitie. Stocurile cuprind : materii prime, materiale si alte consumabile ce urmeaza sa fie folosite in desfasurarea activitatii curente. Costul bunurilor de natura stocurilor se recunosc in momentul consumului acestora, cu exceptia materialelor de natura obiectelor de inventar al caror cost se recunoaste in momentul scoaterii din folosinta.

-creantele se inregistreaza in contabilitate la valoarea nominala. Operatiunile privind incasarile si platile in valuta se inregistreaza in

contabilitate la cursul zilei, comunicat de B.N.R., iar operatiunile de vanzare cumparare de valuta se inregistreaza la cursul utilizat de banca comerciala la care se efectueaza schimbul valutar.

-datoriile institutiei publice se inregistreaza in contabilitate la valoarea nominala.

-capitalurile institutiilor cuprind : fondurile, rezultatul patrimonial, rezultatul reportat, rezervele din reevaluare.

- fondurile institutiilor se includ in categoria fondurilor care alcatuiesc domeniul privat si domeniul public al unitatilor administrative-teritoriale.

-rezultatul patrimonial se stabileste lunar prin inchiderea conturilor de venituri si a conturilor de cheltuieli.

Modificarea politicilor contabile se va face doar daca sunt cerute de lege sau au ca rezultat informatii mai relevante, referitoare la institutie. Aceste modificari vor fi mentionate in notele explicative care insotesc situatiile financiare.

NOTE EXPLICATIVE

I. In perioada 01.01.2022-31.03.2022 veniturile totale incasate la bugetul local au fost de 1.351.741,31 lei din care:

- venituri din impozite si taxe locale - 284.124,84 lei;
- venituri din transferurile proprietarilor- 22,50 lei ;
- cote defalcate din impozitul pe venit -44.823,87 lei;
- sume alocate din cote i.v. pentru echilibrarea bugetelor locale -358.861 lei;
- sume repartizate din Fondul la dispozitia Consiliului Judetean, 129.343 lei ;
- subventii de la bugetul de stat pentru incalzirea locuintei cu lemne - 45.800 lei ;
- taxe speciale - 2.869 lei ;
- taxa salubritate - 20.355 lei ;
- sume din excedentul anului precedent pentru acoperirea golurilor temporare de casa ale sectiunii de functionare-400.000 lei ;
- sume din excedentul bugetului local utilizate pentru finantarea cheltuielilor sectiunii de dezvoltare-7.695,55 lei ;
- sume alocate din bugetul AFIR pentru sustinerea proiectelor din PNDR 2014-2020 - 14.427,61 lei;
- sume primite in contul platilor efectuate in anii anteriori - 43.418,94 lei.

II. Cheltuielile efectuate in aceasta perioada au fost de 932.416,96 lei, dupa cum urmeaza :

- I. Autoritati publice -cap.5102-279.147,27 lei din care :
- 232.124,00 lei cheltuieli de personal,
 - 48.150,77 lei cheltuieli cu bunuri si servicii (2.465,16 lei-energie electrica, 4.538,24 lei combustibil, 7.478,71 lei convorbiri telefonice si cheltuieli postale, 12.019 lei servicii softuri, 17.952,30 lei alte bunuri si servicii, 3.697,36 lei obiecte de inventar);

-877,50 lei transferuri din bugetul local catre asociatiile de dezvoltare intercomunitara ;
-minus 2.005 lei, sume recuperate de la Casa de Sanatate pentru concedii medicale si alte sume recuperate din anul precedent.

2.Ordine publica si siguranta nationala-cap.6102- 126.602,48 lei total, din care :

- 26.176 lei cheltuieli de personal,
- 100.426,48 lei –cheltuieli materiale reprezentand prestari paza;

3.Invatamant –cap.6502-total cheltuiala- 144.818,49 lei, din care:

- 61.801,78 lei cheltuieli materiale derulate prin scoala;
- 83.016,71 lei cheltuieli cu bunuri si servicii derulate prin primarie, dupa cum urmeaza :
 - reparatii curente-9.574,60 lei ;
 - 7.900,01 lei pentru tichete sociale;
 - 65.542,10 lei cheltuieli de capital-inlocuit centrala termica gradinita Rodbav ;

4.Sanatate –cap.6602 –0 cheltuieli ;

5.Cultura, recreere si religie-cap.6702-total cheltuieli – 8.165,40 lei,din care:

- 6.965,40 lei reprezentand cheltuieli materiale camine culturale - energie elctrica-3.965,40 lei;
- 3.000 lei cheltuieli cu alte servicii prestate pentru cultura ;
- 1.200 lei contributii asociatii si fundatii ;

6.Asistenta sociala,alocatii,pensii,ajutoare si indemnizatii-cap.6802- 191.613 lei din care:

- 115.877 lei - cheltuieli de personal asistenti personali;
- 38.472 lei - indemnizatii persoane cu handicap grav;
- 37.264 lei - ajutor incalzire locuinte (pentru beneficiarii de ajutor social si pentru alte categorii de persoane);

7.Servicii si dezvoltare publica si locuinte – cap.7002- 83.557,10 lei din care :

-Alimentare cu apa- 24.906,86 lei, dupa cum urmeaza :

- 10.946,89 lei plata energie electrica statii alimentare apa ;
- 17.181,44 lei alte cheltuieli pentru alimentarea cu apa ;
- minus 3.221,47 lei recuperati din anul anterior ;

-Iluminat public –7.530,24 lei, reprezentand plata energie electrica iluminat public;

-Alte servicii in domeniul locuintelor, serviciilor si dezvoltarii – 51.120 lei, dupa cum urmeaza :

- 36.120 lei - cheltuieli de personal ;
- 15.000 lei -alte bunuri si servicii (defrisare, reparatii, servicii);

8.Mediu si ape –cap.7402– total cheltuieli –69.064,03 lei, dupa cum urmeaza :

-Colectare gunoaie -69.064,03 lei, din care :

- 3.487,38 lei pentru combustibil,
- 33.427,65 lei alte cheltuieli materiale colectare gunoaie;
- 31.849 lei transferuri (cotizatii asociatii) ;
- 300 lei contributii asociatii si fundatii ;

9. Transporturi - cap.8402 -29.449,18 lei din care :

-Drumuri si poduri-29.449,18 lei, din care: 7.677,18 lei combustibil, 21.772 lei pentru deszapeziri si alte cheltuieli drumuri comunale.

Cheltuielile totale in suma de 932.416,96 lei au fost structurate dupa cum urmeaza:

- cheltuielile sectiunii de functionare- 834.148,35 lei ;
- cheltuielile sectiunii de dezvoltare – 98.268,60 lei.

Excedentul bugetului local : sold initial la inceputul perioadei-3.559.168,42 lei, iar la sfarsitul perioadei-3.151.472,87 lei.

**ORDONATOR PRINCIPAL DE CREDITE,
TIMIS DANUT IOAN**

**Intocmit,
Patrichi Nicoleta**



A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized initials.

DECLARAȚIE

În conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, declarăm pe propria răspundere ca situația financiară, aferentă trimestrului I al anului 2022 a fost întocmită corect, ținându-se seama de :

-a) politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

-b) situația financiară anuală oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată,

-c) COMUNA SOARS își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

ORDONATOR PRINCIPAL DE CREDITE,
TIMIS DANUT IOAN

