

COMUNA DRAGOESTI
JUDETUL VALCEA
NR. 520 / 0202 / 2022

CATRE

A.J.F.P. VALCEA

*-Serviciul Sinteza si Asistența
Elaborării și Executiei Bugetelor locale*

Alaturat va inaintam **Situatiile financiare privind executia bugetului local** la data de 31 decembrie 2021.

CONTABIL
Ciubuc Gabriela



BILANT
31.12.2021

COD	DENUMIRE INDICATORI	SOLD LA INCEPUTUL PERIOADEI	SOLD LA SFARSITUL PERIOADEI
0	TOTAL JUDET	117.576	371.961
01003	1.Active fixe necorporale (ct.2030000+2050000+2060000+2080100+2080200+2330000-2800300-2800500-2800801-2800809-2900400-2900500-2900801-2900809-2930100*)	117.576	371.961
01004	2.Instalatii tehnice, mijloace de transport, animale, plantatii, mobilier, aparatura birou si alte active corporale (ct.2130100+2130200+2130300+2130400+2140000+2310000-2810301-2810302-2810303-2810304-2810400-2910301-2910302-2910303-2910304-2910400-2930200*)	300.437	371.961
01005	3.Terenuri si cladiri (ct.2110100+2110200+2120101+2120102+2120201+2120301+2120401+2120501+2120601+2120901+2310000-2810100-2810201-2810202-2810203-2810204-2810205-2810206-2810207-2810208-2910100-2910201-2910202-2910203-2910204-2910205-2910206-2910207-2910208-2930200)	38.727.237	39.536.811
01007	5.Active financiare necurente (investitii pe termen lung) peste un an (ct.2600100+2600200+2600300+2650000+2670201+2670202+2670203+2670204+2670205+2670208-2960101-2960102-2960103-2960200), din care:	42.795	40.425
01008	Titluri de participare (ct.2600100+2600200+2600300-2960101-2960102-2960103)	1.400	1.400
01009	6.Creante necurente - sume ce urmeaza a fi incasate dupa o perioada mai mare de un an (ct.4110201+4110208+4130200+4280202+4610201+4610209-4910200-4960200) din care:	1.400	1.400
01015	7.TOTAL ACTIVE NECURENTE (rd.03+04+05+06+07+09)	39.189.445	40.068.173
01019	1.Stocuri (ct.3010000+3020100+3020200+3020300+3020400+3020500+3020600+3020700+3020800+3020900+3030100+3030200+3040100+3040200+3050100+3050200+3070000+3090000+3310000+3320000+3410000+3450000+3460000+3470000+3490000+3510100+3510200+3540100+3540500+3540600+3560000+3570000+3580000+3590000+3610000+3710000+3810000+38480000+/-3780000-3910000-3920100-3920200-3920300-3930000-3940100-3940500-3940600-3950100-3950200-3950300-3950400-3950600-3950700-3950800-3960000-3970100-3970200-3970300-3980000-4420803)	742.928	778.503
01021	Creante din operatiuni comerciale, avansuri si alte decontari (ct.2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+4110108+4130100+4180000+4250000+4280102+4610101+4610109+4730109**+4810101+4810102+4810103+4810900+4830000+4840000+4890101+4890301-4910100-4960100+5120800) din care:	1.191	1.360.201
01023	Creante bugetare (ct.4310100**+4310200**+4310300**+4310400**+4310500**+4310600**+4310700**+4370100**+4370200**+4370300**+4420400+4420802+4440000**+4460100**+4460200**+4480200+4610102+4610104+4630000+4640000+4650100+4650200+4660401+4660402+4660500+4660900+4810101**+4810102**+4810103**+4810900*-4970000). din care:	1.208.620	1.360.201
01024	Creantele bugetului general consolidat (ct.4630000+4640000+4650100+4650200+4660401+4660402+4660500+4660900-4970000)	1.208.620	1.360.201



[Handwritten signature]

Conducătorul compartimentului
financiar-contabil

COD	DENUMIRE INDICATORI	SOLD LA INCEPUTUL PERIOADEI	SOLD LA SFARSITUL PERIOADEI
01072	6. Salariile angajaților (ct.4210000+4230000+4260000+4270100+4270300+4760000)	467.275	467.275
01073	7. Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizatii de somaj, burse) (ct.4220100+4220200+4240000+4260000+4270200+4270300+4280101)	74.040	74.040
01078	10. TOTAL DATORII CURENTE (rd.60+62+65+70+71+72+73+74+75)	63.262	63.262
01079	11. TOTAL DATORII (rd.58+78)	858.762	858.762
01080	12. ACTIVE NETE = TOTAL ACTIVE - TOTAL DATORII = CAPITALURI	859.873	859.873
01084	1. Rezerve, fonduri (ct.1000000+1000101+1000201+1000202+1000301+1000401+1000402+1010000+1020101+1020102+1020103+1030000+1040101+1040102+1040103+1050100+1050200+1050300+1050400+1050500+/-1060000+1060000+1320000+1330000)	41.045.042	41.839.698
01085	2. Rezultatul reportat (ct.1170000-sold creditor)	37.773.798	37.773.798
01087	4. Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000-sold creditor)	3.378.458	3.288.032
01088	5. Rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.1210000- sold debitor)	107.214	777.868
01090	6. TOTAL CAPITALURI PROPRII (rd.84+85-86+87-88)	41.045.042	41.839.698

CONTUL DE REZULTAT PATRIMONIAL
31.12.2021

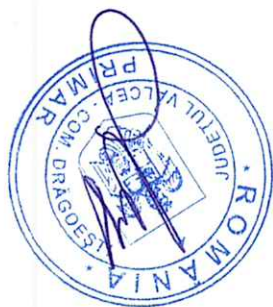
COD	DENUMIRE INDICATORI	An precedent	An curent
0	TOTAL JUDET	107.214	777.868
02002	1. Venituri din impozite, taxe, contributii de asigurari si alte venituri ale bugetelor (ct.7300100+7300201+7300202+7300203+7310100+7310200+7320100+7330000+7340000+7350100+7350200+7350300+7350400+7350500+7350601+7350602+7360100+7390000+7450100+7450200+7450300+7450400+7450500+7450700+7450900+7460100+7460200+7460300+7460900)	3.597.396	3.963.814
02003	2. Venituri din activitati economice (ct.7210000+7220000+7510100+7510200+-7090000)	8.744	10.112
02004	3. Finantari, subventii, transferuri, alocatii bugetare cu destinatie speciala (ct.7510500+7710000+7720100+7720200+7740100+7740200+7750000+7760000+7780000+7790101+7790109)	359.261	633.141
02005	4. Alte venituri operationale (ct.7140000+7180000+7500000+7500100+7500200+7510300+7510400+7810200+7810300+7810401+7810402+7770000)	164.209	163.440
02008	1. Salarii si contributiile sociale aferente angajatilor (ct.6410000+6420000+6450100+6450200+6450300+6450400+6450500+6450600+6450700+6450800+6460000+6470000)	1.456.988	1.546.143
02009	2. Subventii si transferuri (ct.6700000+6710000+6720000+6730000+6740000+6750000+6760000+6770000+6780000+6790000)	822.923	810.204
02010	3. Stocuri, consumabile, lucrari si servicii executate de terti (ct.6010000+6020100+6020200+6020300+6020400+6020500+6020600+6020700+6020800+6020900+6030000+6060000+6070000+6080000+6090000+6100000+6110000+6120000+6130000+6140000+6220000+6230000+6240100+6240200+6260000+6270000+6280000+6290100)	1.001.884	1.522.365
02011	4. Cheltuieli de capital, amortizari si provizioane (ct.6810100+6810200+6810300+6810401+6810402+6820101+6820109+6820200+6890100+6890200)	881.857	110.271
02013	TOTAL CHELTUIELI OPERATIONALE (rd.08+09+10+11+12) - EXCEDENT (rd.06-rd.13)	4.163.652	3.988.983
02016	- DEFICIT (rd.13-rd.06)	34.042	781.524
02023	- EXCEDENT (rd.15+20-16-21)	34.042	781.524
02024	- DEFICIT (rd.16+21-15-20)	34.042	781.524
02026	IX. CHELTUIELI EXTRAORDINARE (ct.6900000+6910000) - DEFICIT (rd.26-rd.25)	34.042	781.524
02029	- DEFICIT (rd.24+29-23-28)	73.172	3.656
02031	- EXCEDENT (rd.29.2-29.4)	107.214	3.656
02032	- DEFICIT (rd.29.3+29.4)	107.214	777.868

[Signature]

Conducatorul compartimentului
financiar-contabil



Conducatorul institutiei



Conducatorul compartimentului
financiar- contabil

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'A' or similar character.

Viza trezoreriei

V. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL ANULUI													
- Sume recuperate din excedentul anului precedent **)	14.1	680484	X	X	673437	X	X	X	X	X	18443	X	559
- Sume utilizate din excedentul anului precedent/ sume transferate din excedent la bugetul local/sume transferate din excedent pentru constituirea de depozite în trezorerie****)	14.2	680484	X	X		X			X			X	
Sume transferate din disponibilul neutilizat la finele anului precedent****)	14.3		X	X	673437						7047		
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA SFĂRȘITUL PERIOADEI (rd.13+rd.14+rd.14.1 - rd.14.2 - rd.14.3)	15	400765				X	X	X	X	X	X		X
Notă:					384396						15810		559

*) La unitățile administrativ - teritoriale și unitățile de învățământ preuniversitar coloana 3 nu se adună la coloana 1 - Total

**) Rândul 14.1 "Sume recuperate din excedentul anului precedent" se completează pentru bugetele: locale, instituțiilor publice finanțate integral sau parțial din venituri proprii, activităților finanțate integral din veniturii proprii, fondurilor externe nerambursabile (sursa 08/D) în situația existenței unui buget de venituri și cheltuieli, activității de privatizare, Fondului pentru mediu astfel

- cu sumele recuperate din excedentul anilor precedenți;

- cu sumele virate din fondul spitalului în excedentul bugetului de venituri proprii al unității sanitare publice.

***) Rândul 14.2 "Sume utilizate din excedentul anului precedent/sume transferate din excedent la bugetul local/sume transferate din excedent pentru constituirea de depozite în trezorerie"

se completează astfel:

08/D) în situația existenței unui buget de venituri și cheltuieli, activității de privatizare, Fondului pentru mediu - cu sumele utilizate din excedentul anului precedent pentru efectuarea de cheltuieli, acoperirea golurilor temporare de casă;

- Pentru bugetul instituțiilor publice finanțate integral din venituri proprii și bugetul activităților finanțate integral din venituri proprii - cu sumele transferate din excedent la bugetul local;

- pentru bugetul asigurărilor sociale de stat, bugetul asigurărilor pentru șomaj, bugetul Fondului național unic de asigurări sociale de sănătate, bugetul Fondului pentru mediu, bugetul instituțiilor publice finanțate integral din venituri proprii, bugetul activităților finanțate integral din venituri proprii și bugetul activității de privatizare și bugetul fondurilor externe nerambursabile (sursa 08/D) în situația existenței unui buget de venituri și cheltuieli - cu sumele transferate la începutul anului din disponibilul neutilizat la finele anului precedent.

****) Rândul 14.3 "Sume transferate din disponibilul neutilizat la finele anului precedent" se completează pentru: bugetul fondurilor externe nerambursabile (sursa 08/D) în situația existenței doar a unui buget de cheltuieli, bugetul creditelor interne și bugetul creditelor externe - cu sumele transferate la începutul anului din disponibilul neutilizat la finele anului precedent.



Conducătorul compartimentului
financiar-contabil

[Signature]

Viza trezoreriei

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE
31.12.2021

COD	DENUMIRE INDICATORI	Total	Casa in valuta	Alte disponibilitati
0	TOTAL JUDET			
04002	1. Incasari	1.167		1.167
04003	2. Plati	165		165
04004	3. Numerar net din activitatea operationala (rd.02-rd.03)	1.002		1.002
04013	IV CRESTEREA (DESCRSTEREA) NETA DE NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA (rd.04+rd.08+rd.12)	1.002		1.002
04014	V NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA INCEPUTUL PERIOADEI	1.002		1.002
04017	VI NUMERAR SI ECHIVALENT DE NUMERAR LA FINELE PERIOADEI (rd.13+14+15-16)	3.315		3.315
		4.317		4.317

Conducatorul compartimentului
financiar - contabil




SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

la data de 31.12.2021

-lei-

DENUMIREA INDICATORULUI	Cod rând	A		
		B	I	2
I. NUMERAR DIN ACTIVITATEA OPERAȚIONALĂ	01		1167	
1. Incasări	02		1167	
2. Plăți	03		165	
3. Numerar net din activitatea operațională	04		1002	
(rd. 02 - rd.03)				
II. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE INVESTIȚII	05			
1. Incasări	06			
2. Plăți	07			
3. Numerar net din activitatea de investiții (rd.06-07)	08			
III. NUMERAR DIN ACTIVITATEA DE FINANȚARE	09			
1. Incasări	10			
2. Plăți	11			
3. Numerar net din activitatea de finanțare (rd.10-11)	12			
IV. CREȘTEREA (DESCREȘTEREA) NETĂ DE NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR (rd.04+rd.08+rd.12)	13		1002	
V. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA ÎNCEPUTUL ANULUI	14		3315	
1. Diferențe de curs favorabile	15			
2. Diferențe de curs nefavorabile	16			
VI. NUMERAR ȘI ECHIVALENT DE NUMERAR LA FINELE PERIOADEI (rd.13+14 +15-16)	17		4317	

NOTA: Coloanale se completează astfel:

Col.1 TOTAL - (col.2+col.3+.....n)

Col.2 - ct. 5310402 "Casa în valută"

Col.3 și următoarele - ct. de disponibilități în lei și în valută la unități bancare: (5xxxxxx)

Conducătorul compartimentului
financiar-contabil



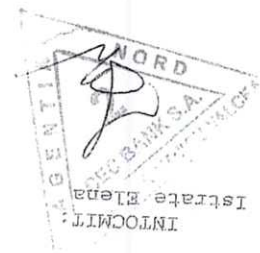
SITUATIA GESTIONARILOR - PERSONE FIZICE
Data contabila: 06-01-2022

31.12.2021

CONT 25335.01.381.39365.251542.ROM [8.104.0] Titular PRIMARIA DRAGESTI CF 2573861
Adresa: VALCEA, RACOVITTA, STRADA DRAGESTI, RO
SOLD DISPONIBIL IA 06-01-2022

Nr	Cont gestionar PE	Gestionar PE	CNP	Sold Ia 06-01-2022
1	25335.02.381.98517.580501.ROM	PAUN NICOLAE	1651115381455	1.794,75
2	25335.02.381.145155.718870.RO	BOLOVANEMANU FILOFTEIA	2870624285205	1.679,06
3	25335.02.381.6436021.20488279	CIOBOTEA CONSTANTIN	1681115381476	843,12
SOLD TOTAL CONTURI GESTIONARI PE				4.316,93

VERIFICAT



DISPONIBIL DIN MIJLOACE CU DESTINATIE SPECIALA

31.12.2021

- lei -

DENUMIRE INDICATORI	COD	DISPONIBIL LA INCEPUTUL ANULUI	INCASARI	PLATI	DISPONIBIL LA SFARSITUL PERIOADEI
TOTAL JUDET	0				
- Sume primite ca donatii si sponsorizari	05001	3.346	1.167	165	4.348
- (ct.5500101,ct.5500102/analitice distincte)	05002	31			31
- Garantii materiale retinute gestionarilor	05003				
conform Legii nr.22/1969					
(ct.5500101,ct.5500102/analitice distincte)					
TOTAL (rd.02 la 15)					
- Sume primite ca donatii si sponsorizari	05001	3.346	1.167	165	4.348
- (ct.5500101,ct.5500102/analitice distincte)	05002	31			31
- Garantii materiale retinute gestionarilor	05003				
conform Legii nr.22/1969					
(ct.5500101,ct.5500102/analitice distincte)					
TOTAL JUDET	0				



Conducatorul Institutului,

[Handwritten signature]

Conducatorul compartimentului financiar-contabil

Situatia activelor si datorilor institutiilor publice
din administratia locala
31.12.2021

COD	DENUMIRE INDICATORI	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
0	TOTAL JUDET	189.361	197.442
18005	Disponibilitati in lei ale institutiilor publice de subordonare locala, la trezorerii (ct.5100000+5120101+5120501+5150101+5150103+5150500+5160101+5160301+5160302+5170101+5170301+5170302+5170100+5210300+5280000+5290201+5290301+5290400+5290901+5410101+5500101+5520000+5550101+5570101+5580101+5580201+5600101+5600300+5610101+5610300+5620101+5620300-7700000), din care:	755.887	400.765
18008	Total (in baze cash) (rd.04+05)	755.887	400.765
18010	Total (in baze accrua)(rd.08+09)	755.887	400.765
18023	Alte valori	755.887	400.765
18032	Disponibilitati ale institutiilor publice locale si ale institutiilor de subordonare locala la institutiile de credit rezidente (ct.5110101+5110102+5120102+5120402+5120502+5150102+5150202+5160102+5160202+5170102+5170202+5290202+5290302+5290902+5500102+5550102+5550202+5570202+5580102+5580302+5600102+5600103+5610102+5610103+5620102+5620103), din care:	3.529	7.730
18036	Total (in baze cash) (rd.32+35)	3.315	4.317
18038	Total (in baze accrua) (rd.36+37)	3.315	4.317
18051	Disponibilitati ale institutiilor publice aflate la alti rezidenti (terti) (ct.4610109+4610209+2670108+2670208)	3.315	4.317
18052	Total (in baze cash) (rd.51)	2.462	
18131	Actiuni necotate detinute de autoritatile locale la societati nefinanciare (ct.2600200-2960102)(S11)	2.462	
18134	Total (la valoarea contabila neta (la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierderea de valoare) (rd.131+132+133)	1.400	1.400
18176	1.Creante ale bugetului local (ct.4640000-4970000). Total (rd.177+178+179+183), din care:	1.400	1.400
18177	- de la gospodariile populatie (S14)	1.208.620	1.360.201
18185	Total creante (rd.176+184)	1.208.620	1.360.201
18203	1.Sume datorate tertilor reprezentand garantii si cautiuni aflate in conturile institutiilor publice (ct.4280101+4280201+4620101+4620109).Total (rd.204+205+206), din care:	1.208.620	1.360.201
18204	- salariatilor (gospodariile populatiei)(S143)	3.843	4.845
18205	- societati nefinanciare (S11)	3.315	4.317
18220	Datorii comerciale curente legate de livrari de bunuri si servicii (ct.4010100+4030100+4040100+4050100+4080000+4190000+4620101).	528	528
18321	Total (rd.321+322+326+327) din care care:	197.805	103.729
18321	-Societati nefinanciare (S11)	197.805	103.729
18331	Datoriile institutiilor publice din administratia locala catre bugete (ct.4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+4310600+4310700+4370100+4370200+4370300+4420300+4420801+4440000+4460100+4460200+4480100)	52.059	55.011
18332	Salariiile angajatilor (ct.4210000+4230000+4260000+4270100+4270300+4280101)	74.040	80.061
18333	Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (ct.4260000+4270200+4270300+4290000+4380000)	63.262	62.370
18335	Total (rd.331+332+333+334)	189.361	197.442
18341	Avansuri primite de la Autoritatile de Certificare / Autoritatile de Management /		



[Handwritten signature]

Conducatorul compartimentului
financiar-contabil

SI FONDURI DE LA BUGET (cl.4580501+4580502)
POSTADERARE
Agentiile de Plat - FORNDURI EXTERNE NERAMBURSABILE

COD	DENUMIRE INDICATORI	Sold la inceputul anului	Sold la sfarsitul perioadei
		467.275	467.275

Situatia platilor efectuate si a sumelor declarate pentru cota-parte aferenta cheltuielilor finantate din FE

31.12.2021

Cod indi- cator	Denumirea programului cu finantare UE	Plati efectuate de la titlul 56 si 58	din care:							Suma neautoriz de autoritati de managem aferente cheltuielii efectuate anul cure	
			01	02	03	04	05	06	07		
10036	Programul din Fondul European pentru A	01	02	03	04	05	06	07	08	09	10
10040	Programul din Fondul European pentru Pescuri si Afaceri Maritime (PEPAM) (5805) Total (cod01 la 39.6)		561.701 561.701	268.594 268.594		293.107 293.107			293.107 293.107		

Conducatorul institutiei

Con
f

Situatia platilor efectuate
din fonduri externe nerambursabile (FEN) postaderare (titlul 56 si titlul 58) la data de
31.12.2021

Denumirea sursei de finantare	Buget de stat (s 01- stat)	Buget local (s 02- local)	Bugetul asigurarilor sociale de stat (s 03- bass)	Bugetul asigurarilor pentru somaj (s 04- somaj)	Bugetul fondului national unic de asigurari sociale de sanatate (s05- sanatate)	Bugetul institutiilor publice si activitatilor finantate integral sau partial din venituri proprii (s10-local)	Bugetul fondurilor externe nerambursabile (s08-stat+ asigurari+ local)	Bugetul creditelor externe (s06- stat+ local)
A	01	02	03	04	05	06	07	08
TOTAL JUDEȚ								
Total Plati (titlul VIII cod56+ titlul X cod58) (rd.2+rd.11)		561.701						
Total Plati (titlul X cod58)		561.701						
Active nefinanciare (titlul XIII)		561.701						



Contabil

Cont
fi

Denumire Indicatori	TOTAL JUDET			Realizat
	A	B	C	
Cod	Indicator	Nr. rand	Prevederi Anuale	
000102	24001	0	5.583.000	4.546,027
4990	24002	24003	2.270,800	1.584,832
0402	24004	24004	4.048,800	3.998,022
040201	24005	24005	1.130,000	1.128,866
040204	24006	24006	586,000	588,089
1102	24007	1102	255,000	251,777
110202	24009	110202	2.452,000	2.413,190
110205	24011	110205	1.116,000	1.077,190
110206	24012	110206	36,000	36,000
4002	24018	4002	1.300,000	1.300,000
400214	240212	400214	674,000	
420002	24022	420002	447,000	
4202	24023	4202	360,200	254,898
4302	24024	4302	310,200	233,286
4802	240242	4802	50,000	21,612
5002	24025	5002	500,000	293,107
9902	24027	9902	5.583,000	4.898,515
24028				-352,488
I. COMUNE				
VENITURI TOTAL				
Venituri proprii				
1. Venituri curente, din care:				
a) Cote si sume defalcate din impozitul				
pe venit				
-cote defalcate din impozitul pe venit				
-sume alocate din cotele defalcate din				
impozitul pe venit pentru echilibrarea				
bugetelor locale				
b) Suma defalcate din taxa pe valoarea				
adaugata				
-sume defalcate din taxa pe valoarea				
adaugata pentru echilibrarea bugetelor				
-sume defalcate din taxa pe valoarea				
adaugata pentru drumuri				
-sume defalcate din taxa pe valoarea				
Municipiului Bucuresti				
oraselor, municipiilor si sectoarelor				
descentralizate la nivelul comunelor,				
adaugata pentru finantarea cheltuiilor				
-sume defalcate din taxa pe valoarea				
3. Incasari din rambursarea imprumuturilor				
locale				
acordate, din care:				
-Sume din excedentul bugetului local				
utilizate pentru finantarea cheltuiilor				
sectiunii de dezvoltare				
4. Subventii de la alte nivele ale				
administratiei publice				
-subventii de la bugetul de stat				
-subventii de la alte administratii				
Sume primite de la UE/alti donatori in				
contul platilor efectuate si prefinantari				
aferente cadrului financiar 2014-2020				
CHELTUIELI TOTAL				
Deficit				
EXCEDENT TOTAL CUMULAT (an curent)				

VENITURILE SI CHELTUIELILE BUCETELOR
LOCALE PE UNITATI ADMINISTRATIV TERRITORIALE

31.12.2021

- lei -

Denumire Indicatori	A	B	C	I	2
Cod	Indicator	Nr. rand	Prevederi	Realizat	

		000102	24112	736,885	384,396
	VENTURI TOTAL	4990	24113	5,583,000	4,546,027
	1. Venituri curente, din care:	000202	24114	2,270,800	1,584,832
	a) Cote si sume defalcate din impozitul	0402	24115	4,048,800	3,998,022
	pe venit	040201	24116	1,130,000	1,128,866
	-cote defalcate din impozitul pe venit	040204	24117	586,000	588,089
	impozitului pe venit pentru echilibrarea	110202	24120	2,452,000	2,413,190
	adugata pentru finantarea cheltuiilor	110205	24122	1,116,000	1,077,190
	-sume defalcate din taxa pe valoarea	110206	24123	36,000	36,000
	adugata pentru echilibrarea bugetelor	110205	24122	1,116,000	1,077,190
	-sume defalcate din taxa pe valoarea	110205	24122	255,000	251,777
	adugata pentru drumuri	110205	24122	255,000	251,777
	-sume defalcate din taxa pe valoarea	110206	24123	36,000	36,000
	adugata pentru echilibrarea bugetelor	110206	24123	36,000	36,000
	locale	4002	24129	1,300,000	1,300,000
	3. Incasari din rambursarea imprumurilor	4002	24129	1,300,000	1,300,000
	acordate, din care:	400214	241322	674,000	
	-Sume din excedentul bugetului local	400214	241322	674,000	
	utilizate pentru finantarea cheltuiilor	42002	24133	447,000	
	administrativei publice	4202	24134	360,200	254,898
	-subventii de la bugetul de stat	4302	24135	310,200	233,286
	-subventii de la alte administratii	4802	241352	50,000	21,612
	Sume primite de la UE/falti donatori in	5002	24136	500,000	293,107
	contul platilor efectuate si prefinantari	5002	24136	500,000	293,107
	aterece cadrulu financiar 2014-2020	9902	24138	5,583,000	4,898,515
	CHELTUIELI TOTAL	9902	24139	736,885	-352,488
	Deficit				384,396
	EXCEDENT TOTAL CUMULATIV (anterior				
	si anii precedenti) din care:				



Conducatorul compartimentului
financiar-contabil

Denumirea activelor fixe	Nr. rând	Denumirea activelor fixe										Sold la sfârșitul anului	Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru deprecieri)				Valoarea contabilă netă, din care:		
		Total din care	diferențe din reevaluare**)	eliminarea amortizării e***)	dezmembrări și cashi	transferuri/ cu titlu gratuit	vănzări	alte căi	Sold la începutul anului	Creșteri	Reduceri		Sold la sfârșitul anului	Donorul privat al statului	Donorul privat al IAT	Proprietatea privată a instituției publice			
A	B	10=11+12+13+14+15+16	11	12	13	14	15	16	17=3+4-10	18	19	20	21=18+19-20	22=17-21+23-24	23=17-21-22+24	24=17-21-22+23			
ACTIVE FIXE NECORPORALE	01	x	x	x	x	x	x	x	x	x									
Cheltuieli de dezvoltare (cl. 2030000)	02																		
Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare (cl. 2050000)	03																		
Alte active fixe necorporale (cl. 2080100, 2080200)	04																		
TOTAL (rd. 02+03+04)	05																		
ACTIVE FIXE CORPORALE	06	x	x	x	x	x	x	x											
Amenajări la terenuri (cl. 2110200)	07																		
Construcții (cl. 2120000) (rd 08 = de la rd.08 la rd.16) din care:	08								1146178	267114	57159		324273			821905			
- grupuri publice, exclusiv poduri, poddele, pasarele și viaducte și tunele	09																		
- drumuri, industriale agricole	10																		
- infrastructură pentru transport feroviar, exclusiv poduri, poddele, pasarele și viaducte și tunele	11																		
- poduri, poddele, pasarele și viaducte pentru transportul feroviar și tunele, viaducte	12																		
- tunele	13																		
- piste pentru aeroporturi și platforme de staționare pentru avioane și autovehicule; construcții aeroportuare	14																		
- canale pentru navigație	15																		
- alte active fixe încastrate în grupa construcții	16								1146178	267114	57159		324273			821905			
Instalații termice, mijloace de transport, animale și planșii (cl. 2130100, 2130200, 2130300, 2130400)	17								650002	426687	5290		431977			218025			
Mobilier, aparatură birou, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active fixe corporale (cl. 2140000)	18								109526	3468	8323		11791			97735			
TOTAL (rd. 07+08+17+18)	19								1905706	697269	70772		768041			1137665			
TOTAL ACTIVE FIXE (rd. 05+19)	20								2023282	697269	70772		768041			1255241			

NOTA:

- *) Coloana 5 se completează cu creșterile de valoare din reevaluare evidențiate în conturile 105'Rezerve din reevaluare" și 7813'Venituri din ajustări privind deprecierea activelor fixe";
- ***) Coloana 11 se completează cu reducerile de valoare din reevaluare evidențiate în conturile 105'Rezerve din reevaluare" și 6813'Cheltuieli operaționale privind ajustările pentru deprecierea activelor fixe";
- ****) Coloana 12 se completează cu valoarea amortizării eliminată din valoarea activului fix în situația în care reevaluarea se efectuează de către evaluator autorizat. Această valoare se completează și pe coloana 20 "Reduceri".



Conducătorul compartimentului
finanțiar contabil,

SITUAȚIA ACTIVEI FIXE NEAMORTIZABILE
 la 31.12.2021

cod 28

Denumirea activelor fixe	Nr. rând	Existență la 31.12.2021			Sold la începutul anului	Creșteri					-lei-	
		UM	UM	UM		Total din care:	diferențe din reevaluare	achiziții	transferuri/ primite cu titlu gratuit	donatii, sponsorizări		alte căi
ACTIVE FIXE NECORPORALE	A											
Inregistrări ale evenimentelor culturale/sportive (cl.2060000)	01	x	x	x	x	x	x	x	x	x		
Active fixe necorporale în curs de execuție (cl.2330000)	02	x	x	x	x	x	x	x	x	x		
TOTAL (rd. 02 + 03)	03	x	x	x	x	x	x	x	x	x		
ACTIVE FIXE CORPORALE												
Amplasări la terenuri (cl.2110200)	04	x	x	x	x	x	x	x	x	x		
Terenuri (cl.2110100)	05	x	x	x	x	x	x	x	x	x		
Construcții (cl.2120000) (rd.08 = de la rd.09 la rd.16) din care:	06	269,8	x	x	5067924							
- drumuri publice, exclusiv poduri, podete, pasarele și viaducte și tunele	07	x	x	x	32649673							
- drumuri industriale și agricole	08	x	x	x	24330088							
- infrastructură pentru transport feroviar, exclusiv poduri, podete, pasarele și viaducte și tunele	09	x	x	x								
- poduri, podete, pasarele și viaducte pentru transport feroviar și rutiere, viaducte	10	x	x	x								
- Lunile	11	x	x	x								
- piste pentru aeroporturi și platforme de staționare pentru avioane și autovehicule; construcții aeroportuare	12	x	x	x								
- canale pentru navigație	13	x	x	x								
- alte active fixe încadrate în grupa construcții	14	x	x	x								
Instalații tehnice, mijloace de transport, animale și planșii (cl.2130100, 2130200, 2130300, 2130400)	15	x	x	x	8319585							
Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și alte active fixe corporale (cl.2140000)	16	x	x	x	36980							
Active fixe corporale în curs de execuție (cl.2310000)	17	x	x	x	19221							
Alte active ale statului (cl.2150000)	18	x	x	x	130576							
TOTAL (rd.06+07+08+17+18+19+20)	19	x	x	x	37904374	866733				866733		
TOTAL ACTIVE FIXE (rd. 04+21)	20	x	x	x	37904374	866733				866733		
	21	x	x	x	37904374	866733				866733		
	22	x	x	x	37904374	866733				866733		

Denumirea activelor fixe	Nr rând	Total din care:	Reduceri					Sold la sfârșitul anului	Valoarea activelor fixe nemortizabile						
			reevaluare	dezmemb rări	transferuri	vânzări	alte căi		Fondul activelor fixe necorporale ct.1000000	Domeniul public al statului ct.1010000	Domeniul privat al statului ct.1020101	Proprietatea privată a instituției publice ct.1020102	Domeniul public al UAT ct.1030000	Domeniul privat al UAT ct.1040101	Proprietatea privată a instituției publice din administrația locală ct.1040102
ACTIVE FIXE NECORPORALE															
Inregistrări ale evenimentelor culturale-sportive (ct.2060000)	01	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Active fixe necorporale în curs de execuție (ct.2330000)	02														
TOTAL (rd. 02 + 03)	03														
ACTIVE FIXE CORPORALE															
Amplasări la terenuri (ct.2110200)	04	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X
Terenuri (ct.2110100)	05														
Construcții (ct.2120000) (rd 06 = de la rd 09 la rd 16) din care:	06														
- drumuri publice, exclusiv poduri, podete, pasarele și viaducte și tunele	07														
- drumuri industriale și agricole	08														
- infrastructură pentru transport feroviar, exclusiv poduri, podete, pasarele și viaducte și tunele	09														
- poduri, podete, pasarele și viaducte pentru transporturi feroviare și rutiere, viaducte	10														
- tunele	11														
- piste pentru aeroporturi și platforme de staționare pentru avioane și autovehicule, construcții aeroportuare	12														
- canale pentru navigație	13														
- altele active fixe încadrate în grupa construcții	14														
Instalații tehnice, mijloace de transport, animale și plantele (ct.2130100, 2130200, 2130300, 2130400)	15														
Mobilier, aparatură birou, echipamente de protecție a valorilor umane și materiale și altele active fixe corporale (ct.2140000)	16														
Active fixe corporale în curs de execuție (ct.2310000)	17														
Alte active ale statului (ct.2150000)	18														
TOTAL (rd 06+07+08+17+18+19+20) 4 la 17	19														
TOTAL ACTIVE FIXE (rd. 04+21) col. 4 la 17	20														
	21														
	22														

Conducătorul instanței,



Conducătorul compartimentului
financiar-contabil,

[Signature]

DECLARATIE

*in conformitate cu prevederile art.28 din
legea contabilitatii nr. 82/1991-republicata*

Primarul comunei Dragocesti –Melente Gheorghe și contabil – Ciubuc Gabriela , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare la 31.12.2021 și confirma ca :

- a) politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;
- b) situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;
- c) persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

CONTABIL
CIUBUC GABRIELA



PRIMAR
MELENTE GHEORGHE



**RAPORT DE ANALIZA PE BAZA BILANTULUI CONTABIL
INCHEIAT LA DATA DE 31.12.2021**

Bilantul contabil incheiat la data de 31.12.2021 a fost intocmit pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice.

Valoarea postului din activul bilanțului este în suma de 41839698 lei.
Valoarea postului din pasivul bilanțului este în suma de 41839698 lei.

Referitor la active fixe corporale :

a) **instalații tehnice, mijloace de transport, animale și plantatii** – soldul la data de 31.12.2021 este de 730592 lei lei

- sold la începutul anului = 426687 lei

- creșteri = 5290 lei

- sold la 31.12.2021 = 431977 lei

b) **terenuri** – la 31.12.2021 soldul este de 5067924 lei, din care 5067924 lei aparține domeniului public 2859733 lei și respectiv 2208191 lei terenuri ce aparțin domeniului privat.

• domeniul public = 31603660 lei

• domeniul privat = 2192191 lei – pentru această categorie s-a calculat amortizare, astfel :

- sold la începutul anului = 267114 lei

- creșteri = 57159 lei

- reduceri = 0 lei

- sold la 31.12.2021 = 324273 lei

d) **active fixe corporale în curs de executie** la 31.12.2021, ne înscrăm cu un sold de 997309 lei

Referitor la **creanțe**, ne înscrăm la începutul anului cu un sold de 1171679 lei iar la 31.12.2021 soldul este de 1360201 lei reprezentând drepturi constatate de încasat.

Referitor la conturi de trezorerie și banci :

- conturi la trezorerie la începutul anului – sold 755887 lei iar la 31.12.2021 = 400765 lei

- conturi la banci – la începutul anului un sold de 3315 lei și – sold la 31.12.2021 este de 4317 lei, astfel :

Garantii gestionar - lei	3315
Sold la 31.12.2020	1167
Incasari	165
Plati	4317
Sold la 31.12.2021	

CONTABIL
CIUBUC GABRIELA



Analizind situatia financiara privind bugetul local la data de 31.12.2021, se constata urmatoarele :
- s-a realizat un volum al veniturilor de 4546027 lei fata de 5906227 lei - drepturi constatate .
- in ceea ce priveste cheltuielile - din prevederile bugetare de 5583000 lei la perioada de raportare s-a realizat un nivel al cheltuielilor de 4898515 lei .

- **in ceea ce priveste rezultatul patrimonial al exercitiului** (contul 121 - sold creditor), ne inscriem la 31.12.2021 cu suma de 777868 lei .
- **cheltuieli extraordinare** realizate la 31.12.2021 = 3656 lei, din care :
 - cheltuieli de capital, amortizari = 110271 lei
 - stocuri, consumabile, lucrari si servicii executate de terti = 1522365 lei
 - subventii = 810204 lei
 - salarii si contributiile sociale aferente angajatilor = 1546143 lei
- **cheltuieli operationale** realizate la 31.12.2021 = 3988983 lei, din care :
 - alte venituri operationale = 163440 lei
 - venituri din activitati economice = 10112 lei
 - finantari, subventii, transferuri = 633141 lei
 - venituri din impozite, taxe, contributi de asigurari si alte venituri ale bugetelor = 3963814 lei
- **salariile angajatilor si contributiile aferente**, ne inscriem cu un sold de 80061 lei reprezentind salariile lunii decembrie 2021 :
 - * **datori catre bugete** - sold la 31.12.2021 de 66028 lei aferente salariilor lunii decembrie 2021 ;

Referitor la datorii :
● **datorii comerciale**, ne inscriem la 31.12.2021 cu un sold de 103729 lei

- **Fluxuri de numerar din activitatea operationala : incasari** = 5717487 lei
plati = 5094675 lei
numerar net = 622812 lei
- **Fluxuri de numerar din activitate de investitii : incasari** = 0 lei
plati = 977934 lei
numerar net = -977934 lei

Fluxurile de trezorerie la 31.12.2021 au fost evidentiata astfel :

POLITICI CONTABILE SI NOTE EXPLICATIVE

Situatiile financiare la data de 31.12.2021 au fost întocmite în conformitate cu prevederile legii contabilitatii nr. 82/1991 , republicata .

Primăria Dragoesti organizează și conduce contabilitatea proprie, respectiv contabilitatea financiară în cadrul compartimentului financiar- contabil.

Ordonatorul principal de credite răspunde de: conducerea corectă și la zi a contabilității, organizarea și efectuarea inventarierii elementelor de activ și pasiv, precum și valorificarea rezultatelor acesteia, respectarea regulilor de întocmire a situațiilor financiare, depunerea la termen a acestora la organele în drept, păstrarea documentelor justificative, a registrelor și situațiilor financiare, organizarea contabilității de gestiune.

Contabilitatea instituției asigură informării ordonatorilor de credite cu privire la execuția bugetelor de venituri și cheltuieli, rezultatul execuției bugetare, patrimoniul aflat în administrare, rezultatul patrimonial (economic), costul programelor aprobate prin buget, dar și informații necesare pentru întocmirea contului general anual de execuție a bugetului local.

a) contabilitatea veniturilor și cheltuielilor bugetare, care reflecta încasarea veniturilor și plata cheltuielilor aferente exercițiului bugetar;

b) contabilitatea generală bazată pe principiul constatării drepturilor și obligațiilor, care reflecta evoluția situației financiare și patrimoniale, precum și excedentul sau deficitul patrimonial.

Primăria Dragoesti conduce contabilitatea în partidă dublă cu ajutorul conturilor prevăzute în planul de conturi general.

Contabilitatea operațiilor economico-financiare se ține în limba română și în moneda națională.

Compartimentul financiar-contabil consenmează operațiunile economico-financiare în momentul efectuării lor în documente justificative pe baza cărora se fac înregistrări în situații, fișe și alte documente contabile, după caz.

Documentele justificative care stau la baza înregistrărilor în contabilitate angajează răspunderea persoanelor care le-au întocmit, vizat și aprobat, precum și a celor care le-au înregistrat în contabilitate, după caz.

Documentele justificative cuprind următoarele elemente principale:

- denumirea documentului;
- denumirea și, după caz, sediul unității (subunității) care întocmește documentul;
- numărul documentului și data întocmirii acestuia;
- menționarea părților care participă la efectuarea operațiunii economico-financiare și, atunci când este necesar, temeiul legal al efectuării acesteia;
- datele cantitative și valorice aferente operațiunii economico-financiare efectuate;
- numele și prenumele, ale persoanelor care răspund de efectuarea operațiunii economico-financiare, ale persoanelor cu atribuții de control financiar preventiv și ale persoanelor în drept să aprobe operațiunile respective, după caz ;
- alte elemente menite să asigure consenmarea completă a operațiilor efectuate.

Înregistrările în contabilitate se efectuează cronologic, prin respectarea succesiunii documentelor după data de întocmire sau de intrare a acestora în unitate și sistematic, în conturi sintetice și analitice, în conformitate cu regulile stabilite pentru forma de înregistrare în contabilitate "maestru-șah".

Înregistrările în contabilitate se pot face manual sau utilizând sistemele informatice de prelucrare automată a datelor.

Forma de înregistrare în contabilitate

Forma de înregistrare în contabilitate a operațiunilor economico-financiare este "maestru-șah".

În cadrul formei de înregistrare "maestru-șah", principalele registre și formulare care se utilizează sunt: Registrul-jurnal, Registrul-inventar, Cartea-mare și Balanța de verificare. Evidența analitică a creditorilor bugetare, plăților de casă și a cheltuielilor efective se ține cu ajutorul "Fișei pentru operații bugetare".

Registrele de contabilitate

Registrele de contabilitate obligatorii sunt: Registrul-jurnal, Registrul-inventar și Cartea mare. Registrele de contabilitate se utilizează în strictă concordanță cu destinația acestora și se prezintă în mod ordonat și astfel efectuate.

Registrele de contabilitate se pot prezenta sub formă de registru sau listări informatice, după caz.

Balanța de verificare

Balanța de verificare este documentul contabil utilizat pentru verificarea exactității înregistrărilor contabile și controlul concordanței dintre contabilitatea sintetică și cea analitică, precum și principalul instrument pe baza căruia se întocmesc situațiile financiare.

Balanța de verificare se întocmește pe baza datelor preluate din Cartea mare (șah). Pentru verificarea înregistrărilor în contabilitatea analitică se întocmesc bilanțe de verificare analitice. La Primăria Drăgoesti, bilanșele de verificare sintetice și bilanșele de verificare elementare întocmesc lunar până la data de 15 ale lunii curente pentru luna anterioară.

Balanța de verificare cuprinde pentru toate conturile instituției următoarele elemente: simbolul și denumirea conturilor, în ordinea înscrisă în planul de conturi, soldurile inițiale sau totale sumelor debitoare și creditoare ale lunii precedente, după caz, rulajele curente debitoare și creditoare, totalul sumelor debitoare și creditoare, soldurile finale debitoare și creditoare. În bilanșa de verificare pentru luna ianuarie, rubrica "solduri inițiale" se completează cu soldurile finale debitoare și creditoare ale lunii decembrie ale anului precedent.

Pregătirea datelor necesare întocmirii situației financiare – consta în :

-operarea tuturor documentelor de intrare - iesire a bunurilor materiale ;
-efectuarea punctajului dintre evidența contabilă și evidența tehnic operativă ;
-înregistrarea tuturor actelor de încasari, plăți, debitori, creditori ;
-verificarea corectitudinii tuturor înregistrărilor efectuate în perioada pentru care se întocmesc situațiile financiare;
-verificarea concordanței dintre soldurile din registru de casa, extrase de cont și soldurile din evidența contabilă ;
-verificarea corectitudinii fiecărui sold din contabilitate (active fixe, amortizari, stocuri de bunuri materiale, materiale, materiale de natura obiectelor de inventar , furnizori, clienti, personal și conturi asimilate, asigurari sociale, bugetul statului, decontari între instituii, casa și alte valori, avansuri de trezorerie,

CONTABIL
CIUBUC GABRIELA



Metoda de amortizare a activelor fixe

- se verifica daca conturilor folosite sunt in concordanta cu natura economica a operatiunii :

bugetare, angajamente legale.

respinse la viza de control financiar preventiv, credite bugetare aprobate, credite deschise, angajamente

- se verifica corectitudinea conturilor din afara bilanțului: active fixe primite in folosinta, documente

platite efectuate din creditele primite de la bugetul de stat/local, bunuri primite cu titlu gratuit ;

disponibil ale institutiilor publice finantate integral sau partial din venituri proprii, viramente interne,

Primaria Dragesti calculeaza amortizarea activelor fixe corporale si activelor fixe necorporale utilizind metoda amortizarii liniare . Amortizarea annala se calculeaza prin aplicarea cotei de amortizare la valoarea de intrare a activelor fixe corporale si necorporale . Cota de amortizare pentru activelor fixe corporale se determina ca raport procentual intre 100 si durata normala de functionare din Catalogul privind duratele normale de functionare a mijloacelor fixe . Amortizarea se inregistreaza lunar in contul 6811 " Cheltuieli operationale privind amortizarea activelor fixe " . Se calculeaza incepind cu luna urmatoare punerii in functiune pina la recuperarea integrala a valorii de intrare , conform duratelor normale de functionare .

DECLARATIE

*in conformitate cu prevederile art.30 din
legea contabilitatii nr. 82/1991-republicata*

Directorul Scolii Gimnaziale Nr.1, Comuna Dragoesti – Ducu Nicoleta - Nadia și contabil – Dan Elena, isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare la 31.12.2021 și confirma ca :

a) politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile;

b) situatiile financiare ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare și a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata;

c) persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Director,
Ducu Nicoleta - Nadia



Contabil,
Dan Elena