

RAPORT DE ANALIZA PE BAZA DE BILANȚ

Situațiile financiare la data de 31 Martie 2022, au fost întocmite în conformitate cu prevederile: Legea contabilității nr. 82 / 1991 , republicată , cu modificările și completările ulterioare , Legea finanțelor publice locale nr. 273 / 2006 , cu modificările și completările ulterioare, Legea nr. 227/2015 , privind Codul Fiscal, cu modificările și completările ulterioare, a O.M.F.P. nr. 1917 / 2005 , pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice , Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare ale acestuia , cu modificările și completările ulterioare, Ordinul Nr. 640/2017 din 28 aprilie 2017 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor raportări financiare lunare în anul 2017, pentru modificarea și completarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.917/2005, precum și pentru modificarea și completarea altor norme metodologice în domeniul contabilității publice, Ordinul nr. 1865/2020 privind transmiterea situațiilor financiare trimestriale centralizate întocmite de instituțiile publice și de modificare a Ordinului ministrului finanțelor publice nr. 640/2017 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice, precum și a unor raportări financiare lunare în anul 2017, pentru modificarea și completarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Planul de conturi pentru instituțiile publice și instrucțiunile de aplicare a acestuia, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.917/2005, precum și pentru modificarea și completarea altor norme metodologice în domeniul contabilității publice, O.A.P. nr. 191/2017 pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare ale instituțiilor publice la 31 Decembrie 2016, precum și pentru modificarea și completarea anexei nr.41 la Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale ale instituțiilor publice , precum și a unor raportări financiare lunare în anul 2009, aprobate prin O.M.F.P. nr 629/2009, O.A.P.nr.1998/2016, pentru aprobarea Normelor metodologice privind întocmirea și depunerea situațiilor financiare trimestriale și a unor raportări financiare lunare ale instituțiilor publice în anul 2019, precum și pentru modificarea și completarea altor norme metodologice în domeniul contabilității publice. Ordinul 1536 din 15.12.2021-pentru aprobarea Normelor metodologice privind încheierea exercitiului bugetar al anului 2021.

Soldurile finale ale conturilor la 31 Decembrie 2021, au fost preluate ca solduri inițiale pentru anul 2022.

Fluxul de trezorerie 04, se compune din soldul garanțiilor materiale al gestionarilor la data de 31 Martie 2022, existent la CEC BANK Arad , în suma de 11.850,49lei.

Fluxul de trezorerie 03 , rd.15 , col. 1 în suma de 2.320.064,64 lei, se compune din disponibilitățile existente în conturi la Trezoreria statului și anume 562.01.01 - Disponibil

al activităților finanțate din venituri proprii – 17.223,85 lei, 562.03.00 Rezultatul execuției din anii precedenți – 0 lei, ct.521.01-Diponibil al bugetului local in suma de 2.302.840,79 lei ct. 521.03-Rezultatul execuției bugetare din anii precedenți 0 lei si 529-Disponibil din sumele colectate pentru unele bugete – 0 lei, 550.01-Disponibil din fondurile cu destinație speciala-0 lei.

Bilanțul contabil a fost întocmit pe baza ultimei balanțe de verificare a conturilor sintetice puse de acord cu balanța conturilor analitice, încheiată după înregistrarea tuturor documentelor în care au fost consemnate operațiunile economico-financiare aferente perioadei raportate , respectiv perioada 01 Ianuarie -31 Martie 2022.

Soldurile din bilanț s-au înscris în baza „Registrul inventar” și a „Balanței de verificare” întocmită la 31 Martie 2022.

Codul 63.1 in suma de 61.806 lei, si codul 72 in suma de 98.223 lei, din bilanț-sfarsitul perioadei, reprezintă contribuțiile sociale și salariile angajaților, respectiv cele aferente lunii Martie 2022,cu plata în luna Aprilie 2022 .Codul 73,sfarsitul perioadei, din bilanț in suma de 28.956 lei, reprezintă drepturile de natură socială aferente lunii Martie 2022, cu plata în luna Aprilie 2022, și este compus din indemnizația prevăzută de art. 42 din Legea 448/2006 , pentru persoanele cu handicap.

Din analiza soldurilor conturilor evidențiate în balanța sintetică și analitică la 31 Martie 2022, se constată că au fost respectate normele metodologice privind funcțiunea conturilor și operațiunile referitoare la determinarea rezultatului patrimonial al instituției.

Rezultatul patrimonial la finele perioadei de raportare , este de 3.415.741,36 lei, sold debitor.

La nivelul unității administrativ - teritoriale a comunei Hălmagiu , la data de 31 Martie 2022, sunt înregistrate active fixe totale în valoare de 46.324.889,96 lei, din care contul 231 - Active fixe corporale in curs de execuție - sunt de 6.997.749,37 lei si contul 208-Active fixe necorporale in suma de 93.260 lei.

Creanțele totale ale unității noastre sunt în sumă de 818.596 lei la data de 31 Martie 2022, reprezintă drepturi constatate si neîncasate de la persoane fizice si persoane juridice.

Conturile de disponibil la trezorerie și bănci sunt în sumă de 2.331.915,13 lei, din care : ct. 521.01 Disponibil al bugetului local - 2.302.840,79 lei, ct. 521.03 - Rezultatul execuției bugetare din anii precedenți 0 lei, 562.01 Disponibil al activităților finanțate din venituri proprii 17.223,85 lei, 562.03 - Rezultatul execuției bugetare din anii precedenți - 0 lei si ct. 512.01.02 -Conturi la instituții de credit in lei, in suma de 11.850,49 lei care reprezintă garanțiile materiale ale gestionariilor,550.01-Disponibil din fonduri cu destinație speciala- 0 lei si 529-Disponibil din sumele colectate pentru unele bugete- 0 lei.

ORDONATOR DE CREDITE

CONTABIL