

RAPORT DE ANALIZA PE BAZA DE BILANT

La situatiile financiare intocmite la data de 30 IUNIE 2023

Situatiile financiare completate la data de 30 IUNIE 2023, au fost intocmite in conformitate cu prevederile Legii contabilitatii nr.82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, precum si cu respectarea prevederilor cuprinse in normele metodologice privind intocmirea situatiilor financiare. Situatiile financiare intocmite la data de 30.06.2023, ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, a performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata de institutia noastra.

Primaria orasului Isaccea, isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

La finalul trimestrului II al anului 2023, cheltuielile efectuate din bugetul local sunt în sumă de 18.931.721 lei , iar veniturile realizate sunt de 42.498.713 lei. Excedentul bugetar este in suma de 23.566.992 lei.

Referitor la sumele evidentiate in bilantul intocmit la 30 IUNIE 2023:

Rd. 03 „ Active fixe necorporale,,:

-sold initial 77.234 lei,

-intrari 8.009 lei ;

-iesiri 5.081 Lei (amortizari);

-sold la sfarsitul perioadei 80.162 lei.

Rd.04 „Instalatii tehnice, mijloace de transport,animale , plantatii, mobilier, aparatura birotica si alte active corporale,,:

-sold initial 2.211.395 lei;

-intrari 49.286 lei;

-iesiri 148.763 lei (amortizari);

-sold la sfarsitul perioadei 2.111.918 lei

Rd 05 „Terenuri si cladiri” :

-sold initial 244.944.296 lei

-intrari 12.578.569lei(active fixe in curs de executie)

-iesiri 90.667 lei, (amortizarea constructiilor inregistrata in cont 281.02.00)

-sold final 257.432.198 lei

Rd.07 „ Active financiare necurente(investitii pe termen lung) peste un an,, si

Rd.08 „ Titluri de participare,,:

-sold initial 40278 lei;

-intrari 0 lei;

-iesiri 0 lei;

-sold final 40278 lei, (compusa din: 32778 lei reprezentand c/v. unui nr. de 285 actiuni necotate, pe care le detine Consiliul Local al orasului Isaccea la S.C.AQUASERV S.A.TULCEA; 7500 lei, reprezentand aport la capitalul social al unui numar de 5 asociatii).

Rd.19 ,, Stocuri,,

- sold initial 2.157.901 lei;
- intrari 43.615 lei,
- iesiri in suma totala 0 lei,
- sold final 2.201.516 lei.

Rd.21,,Creante din operatiuni comerciale si avansuri si alte decontari,,

- sold initial 142567
- sold final 399483

Primarie:

- suma de 310415(lei (facturi clienti-chirii ANL ct. 411.01.01),
- suma de 0 lei (sume aflate in litigiu ct.411.01.08),
- suma de 4532(lei, (facturi utilitati chiriasi ct 461.01.01).
- suma de 0(taxe de pasunat ct.461.01.02)
- suma de -113(alte creante ct.461.01.09)
- suma de 1042 (avansuri ct.409.01.02)
- -suma de 519 (ct 232.00.00)
- -suma de 83088 lei(ct 473.01.09)

Rd.22.1,,Avansuri acordate''

- -sold initial 146
- -sold final 519 lei;(ct.232.00.00)

Rd.22 ,, Creante comerciale si avansuri,,

- sold initial 142567 lei
- sold final 316.508(reprezentand:310415 lei - chirii ANL, 0lei –litigii, 4532 facturi utilitati chiriasi, 0 lei-alte creante,519-avansuri,0 lei-taxe pasunat,1042lei(avansuri)

Rd.23,, Creante bugetare,

- sold initial 2822323lei
- sold final 3848150lei (cresterea este de 1.025.827 -debite din impozite si taxe ale bugetului local ct 464)

Rd.24 ,, Creantele bugetului general consolidat,,

- sold initial 2822323 Lei
- sold final 3773507lei (cresterea este de 951.184 -debite din impozite si taxe ale bugetului local ct 464)

Rd.25 ,, Creante din operatiuni cu fonduri externe ,,

- sold initial -193033 Lei
- sold final -3.805.514 lei (sume nepreluante automat in programul IT,si operate cu note contabile manuale)

Rd.26 ,, Creante din operatiuni cu fonduri externe ,,

- sold initial -193.033 Lei
- sold final -0 lei (sume nerecuperate la sfarsitul anului,)

Rd.33 ,, Conturi la trezorerie, casa in lei

- sold initial 25055039 lei
- sold final 23932425 lei

La rand 33 din bilant se inregistreaza o descrestere a fluxului de numerar, in suma de 1122614 lei, fata de inceputul perioadei de raportare (adica suma de 25.055.039lei), evidentiat in conturile de trezorerie, casa, avansuri de trezorerie, prezentand un sold cumulat la sfarsitul perioadei de raportare in suma de 23.932.425 lei, ce se regaseste inregistrat si in situatia fluxurilor de trezorerie (cod 03).

*Rd.35 „Conturi la institutii de credit, BNR , casa in valuta,,
-sold initial 5.044.989lei;
-crestere 5318 lei;
-scadere 0 lei
-sold final 5.050.307 lei.*

*Rd. 52 „ Sume necurente-sume ce urmeaza a fi platite dupa o perioada mai mare de un an,,
-sold initial 7500 lei
-sold final 7500 lei (reprezinta c/v .aportului institutiei la capitalul social a unui numar de 5 asociatii ct. 269.02.00).*

*Rd.54 „ Imprumuturi pe termen lung,,
-sold initial 10.360.882 lei
-sold final 11.046.087 lei*

*Rd 60 „ Datorii comerciale, avansuri si alte decontari,,
-sold initial 1.929.961 lei
-sold final 3.097.711 lei*

*Soldul randului 60 se compune astfel 507.405 lei - c/v.bunuri si servicii evidentiata in contul de furnizori 401, din care: Primarie –408898 lei, Liceu 98507 lei.
- suma de 2156449 lei c/v lucrari executie la investiti, evidentiata in contul 404;
- suma de 433857 lei reprezinta creditorii sub 1 an ,alte datorii curente evidentiata in ct 462.01.09.*

*Rd.61 „ Datorii comerciale si avansuri,,
-sold initial 1.479.789 lei
-sold final 2.663.854 lei (compus din: 507405 lei evidentiata in ct. 401 si 2.156.449lei evidentiata in ct.404 .*

*Rd 62,, Datorii catre bugete,,
-sold initial 483.729 lei
-sold final 320.428 lei (253.479 contributii 431.02,431.04,431.06; impozit 41.724 ct444 si creditorii ai bl 25.225ct 467.02;-0 lei alte imp taxe si varsaminte asimilate in ct.446.01)*

*Soldul randului 62 din bilant se compune astfel:
1.Primarie:- 320.428lei (contributii asigurari sociale (ct.431) in suma 253479 de lei, impozit salarii (ct.444) in suma de 41724lei, suprasolviri inregistrate in ct.467.02.00 in suma de -25225 lei,alte impozite,taxe si varsaminte asimilate (ct446.01)-in suma de 0 lei).*

*Rd 63.1 „ Contributii sociale,,
-sold initial 227.474 lei
-sold final 253.479 lei*

Total contributii sociale inregistrate la 30.06.2023 la rd.63.1 din bilant, in suma de 253.479 lei in cont 431.

Rd.72,, Salariile angajatilor,,

-sold initial 356.747 lei

-sold final 423.149 lei (se compune din: 423.149 lei salariile angajatilor aferente lunii mai Primarie .

Rd.73 ,, Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane,,

-sold initial 34.643lei

-sold final 98.896 lei (reprezinta indemnizatii persoane cu handicap care au optat pentru acestea aferente lunii mai 2023(ct 438).

Rd.84 ,, Rezerve, fonduri,,

-sold initial 211.580.939 lei

-sold final 212.223.287 lei(conturile din fonduri prezinta un cont creditor)

Rd.85 ,, Rezultatul reportat,,

-sold initial 25.147.063 lei;

-sold final 26.307.487 lei (rezultatul reportat cont 117 prezinta un sold creditor).

Rd.87 ,, Rezultatul patrimonial al exercitiului,,

-sold initial 1.383.962 lei

-sold final 9.701.207 lei (rezultatul patrimonial al exercitiului (ct.121) prezinta un sold creditor)

Toate anexele la bilant, au fost intocmite cu date din bilantul contabil, din evidenta sintetica si analitica, cu date reale.

Toate datele din evidenta scriptica,corespund cu datele din evidenta electronica.

Facem mentiunea ca,unitatea administrativ teritoriala Isaccea nu deruleaza fonduri externe postaderare in conturile 515, 516 sau 5221.


PRIMAR,
Ing.MORARU ANASTASE

SEF SERVICIU,
EC. MANDRU FLORICICA

INTOCMIT,