



COMUNA BARCANI
STAȚIUNE TURISTICĂ DE INTERES LOCAL
JUDEȚUL COVASNA



Comuna Barcani nr. 266 jud. Covasna CUI 4404710 Tel. 0267372525 email: office@primariabarcani.ro

HOTĂRÂREA NR.107 / 2023
privind aprobarea contului execuției bugetare la data de 30.06.2023

Consiliul local al comunei Barcani, județul Covasna;
întrunit în ședință ordinară din data de 11.08.2023;
având în vedere referatul de aprobare la proiectului de hotărâre privind aprobarea contului execuției bugetare la data de 30.06.2023;

văzând raportul compartimentului de resort din cadrul aparatului de specialitate al primarului comunei Barcani și avizele consultative ale comisiilor de specialitate din cadrul Consiliului local al comunei Barcani;

în baza prevederilor art.49, alin.(12) din Legea nr.273/2006 privind finanțele publice locale, cu modificările și completările ulterioare, art.129, alin.(2), lit.b) și alin.(4), lit.a) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu completările și modificările ulterioare;

în temeiul prevederilor art.139, alin.(3), lit.a) și art.196, alin.(1), lit.a) din Ordonanța de Urgență a Guvernului nr.57/2019 privind Codul administrativ, cu completările și modificările ulterioare;

HOTĂRĂШТЕ

Art.1. Se aprobă contul execuției bugetare la data de 30.06.2023, conform Anexei nr.1 care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2. Cu aducerea la îndeplinire a prezentei hotărâri se însărcinează Primarul comunei Barcani și biroul finanțier contabil impozite și taxe, resurse umane, relații cu publicul.

Barcani, 11.08.2023

PREȘEDINTE ȘEDINȚĂ
Terzea Nicolae



Contrasemenază
SECRETAR GENERAL AL COMUNEI
Tohănean Virgil Ștefan



COMUNA BARCANI
STĂTIUNE TURISTICĂ DE INTERES LOCAL
JUDETUL COVASNA



Comuna Barcani nr. 266 jud. Covasna CUI 4404710 Tel. 0267372525 email: office@primariabarcani.ro

Anexa la HCL nr.107/2023

**Situatiile financiare încheiate la
30.06.2023**

Pentru institutiile publice, documentul oficial de prezentare a situatiei patrimoniului, il reprezinta situatiile financiare.

Situatiile financiare au fost intocmite in conformitate cu prevederile Legii 82/1991, Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1917/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea si conducerea contabilitatii institutiilor publice.

Situatiile financiare incheiate la 30.06.2023 cuprind:

1. Bilantul
2. Contul de rezultat patrimonial
3. Situatia fluxurilor de trezorerie
4. Disponibil din mijloace cu destinatie speciala
5. Situatia activelor si datorilor institutiilor publice
6. Contul de executie al bugetului local
7. Raport de analiza pe baza de bilant, care cuprinde, politici contabile si note explicative
8. Lista institutiilor subordonate.

Bilantul contabil incheiat la 30.06.2023 a fost intocmit, in baza balantelor de verificare a conturilor sintetice.

Totalul activelor necurente la sfarsitul perioadei a fost de 116.094.279 lei si se compune din valoarea activelor fixe necorporale, instalatii tehnice, mijloace de transport, mobilier, aparatura birotica, terenuri si cladiri.

Totalul activelor curente la sfarsitul perioadei a fost de 2.927.893 lei se compune din stocuri creante bugetare, conturi de trezorerie si conturi la banci.

Totalul datorilor la sfarsitul perioadei a fost de 7.562.903lei si se compun din datorii catre furnizori si datorii catre bugete, provizioane pentru drepturi salariale.

O categorie de datorii este cea a salariilor angajatilor si a contributiilor aferente, care sunt in suma de 284.922 lei.

Totalul capitalurilor proprii a fost la sfarsitul perioadei de 111.459.269 lei si este rezultatul difereniei dintre totalul activelor si totalul datorilor.

Contul de rezultat patrimonial – reprezinta situatia veniturilor, finantarilor si cheltuielilor din cursul exercitiului curent. Veniturile, finantarile si cheltuielile sunt prezentate dupa natura, sursa sau destinatia lor indiferent daca au fost incasate sau nu si platite sau nu.

In contul de rezultat patrimonial sunt prezentate veniturile si cheltuielile in urmatoarea structura:

- Venituri operatiionale
- Cheltuieli operationale
- Venituri financiare
- Cheltuieli financiare
- Venituri extraordinare
- Cheltuieli extraordinare

Situatia fluxurilor de trezorerie – prezinta existenta si miscarile de numerar, divizate in: fluxuri de trezorerie din activitatea operationala, din activitatea de investitii si din activitatea de finantare. Formularul s-a completat cu informatii privind incasari si plati efectuate, preluate din rulajele fiecarui cont de la trezorerie sau banci.

Contul de executie bugetara – cuprinde toate operatiile financiare de la finele trimestrului II 2023 cu privire la veniturile incasate si platile efectuate, in structura in care au fost aprobat prin buget.

Elementele prezentate in situatiile financiare se evalueaza in conformitate cu principiile contabile generale, conform contabilitatii de angajamente. Nu s-au facut compensari intre elementele de activ si de datorii, sau intre elementele de venituri si cheltuieli.

Informatiile contabile prezentate in situatiile financiare sunt credibile, respecta realitatea economica a evenimentelor.

POLITICI CONTABILE

In conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1917/2005 pentru aprobarea Normelor metodologice privind organizarea și conducerea contabilității instituțiilor publice, Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.82/2016 pentru aprobarea Normelor metodologice privind intocmirea, semnarea, depunerea, componenta si modul de completare a situatiilor financiare ale institutiilor publice, conducerea Primariei Barcani a procedat la elaborarea politicilor contabile – un set de proceduri pentru toate operațiunile derulate, pornind de la întocmirea documentelor justificative până la întocmirea situațiilor financiare trimestriale și anuale, cu respectarea principiilor de bază ale contabilității de angajamente.

Scopul politicilor contabile este de a stabili metode contabile(metode detaliate de evaluare, măsurare, și constatare) alese dintr-un cadru general acceptate de legislația în vigoare, care să fie utilizate permanent și care să ofere o imagine fidela a instituției publice, a poziției sale financiare, a performanțelor sale și a evoluției poziției sale financiare.

In acest context, conducerea Primariei Barcani consideră că aceste aspecte trebuie să se respecte și în modul de lucru al instituției respectând anumite reguli și practici specifice activității sale în scopul de a reflecta cu fidelitate efectele tranzacțiilor desfășurate.

Astfel, s-au stabilit următoarele:

1.Toate operațiile economice și financiare se înregistrează în contabilitate pe baza unor documente justificative (prevăzute de lege pentru diferite operațiuni), documente ce angajează răspunderea persoanelor care le-au întocmit, vizat și aprobat, precum și a celor care le-au înregistrat în contabilitate.

2.Forma de înregistrare în contabilitate a operațiunilor economico-financiare este „maestru-sah”, iar principalele registre și formulare care se utilizează este: Registrul-jurnal, Registrul-inventar, Cartea Mare, Balanța de verificare.

3.Situatiile financiare anuale și trimestriale utilizate sunt: bilanțul, contul de rezultat patrimonial, situația fluxurilor de rezerve, situația modificărilor în structura activelor, contul de execuție bugetar și anexe la situațiile financiare care includ politici contabile și note explicative.

4.Inventarierea patrimoniului instituției se face cel puțin o dată pe an, înaintea situațiilor financiare anuale. Evaluarea elementelor de activ și pasiv, cu ocazia inventarierii, se face la valoarea actuală a fiecărui element, denumită valoarea de inventar.

5.Evaluarea și înregistrarea în contabilitate a bunurilor la data intrării în patrimoniu se face la valoarea de intrare(valoarea contabilă), care se stabilește:

- la cost de achiziție-pentru bunuri procurate cu titlu oneros;
- la cost de producție-pentru bunurile produse în instituție;
- la valoarea justă-pentru bunurile obținute cu titlu gratuit.

6.Activele fixe corporale și necorporale se prezintă în bilanț la valoarea de intrare. Amortizarea se calculează folosind metoda amortizării liniare. Valorificarea și scoaterea din funcțiune a activelor fixe se face numai cu aprobarea primarului.

7.Stocurile se înregistrează în contabilitate la costul de achiziție. Stocurile cuprind materii prime, materiale și alte consumabile ce urmează să fie folosite în desfășurarea activității curente a instituției (rechizite, hârtie de scris, hârtie xerox, materiale cu caracter funcțional, alte bunuri pentru întreținere și funcționare), precum și cele de întreținere și curățenie, iar la sfârșit se întocmesc bonuri de consum și se înregistrează la bunuri de natura cheltuielii pe capitole și articole bugetare.

Costul bunurilor de natura stocurilor se recunoște în momentul consumului acestora, cu excepția materialelor de natura obiectelor de inventar al căror cost se recunoaște în momentul scoaterii din folosință.

8. Creanțele instituției se înregistrează în contabilitate la valoarea nominală.

9. Datoriiile instituției publice se înregistrează în contabilitate la valoarea nominală.

10. Capitalurile instituției cuprind: fondurile, rezultatul patrimonial, rezultatul reportat, rezervele din reevaluare.

Fondurile instituției se includ în categoria fondurilor care alcătuiesc domeniul privat al unităților administrativ teritoriale.

Rezultatul patrimonial se stabilește lunar prin închiderea conturilor de venituri- finanțări și a conturilor de cheltuieli. La începutul exercițiului, soldul contului de rezultat patrimonial de la sfârșitul anului se transferă asupra rezultatului reportat.

Rezultatul reportat, exprima rezultatul patrimonial al exercițiilor financiare anterioare.

Reevaluarea activelor fixe se face la valoarea determinată, în baza metodelor și procedurilor de evaluare și conform reglementărilor legale.

Modificarea politicilor contabile se va face doar dacă sunt cerute de lege sau au ca rezultat informații mai relevante referitoare la instituție. Această modificare va fi menționată în notele explicative care însășesc situațiile financiare.

În situațiile financiare prezente sunt incluse rezultatele financiare ale instituțiilor publice subordonate Primariei Barcani, centralizate pe baza situațiilor financiare prezentate de instituții. Toate situațiile financiare au fost întocmite și verificate pe baza balanșelor sintetice și analitice care se constituie ca anexe la situațiile financiare ale instituțiilor subordonate Primariei Barcani.

NOTE EXPLICATIVE

NOTA NR 1. ACTIVE FIXE

LEI

DENUMIREA ELEMENTULUI	Valoare neta				Ajustari de valoare (amortizari și ajustari pentru deprecierea sau pierderea de valoare)			Valoare neta Sold la 30.06.2023
	Sold la 01.01.2023	Creșteri	Reduceri	Sold la 30.06.2023	Sold la 01.01.2023	Ajustari inreg.in cursul ex.financia r		
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7=5+6	8=4-7
Active fixe necorporale	88.812			88.812	39.817	48.995	88.812	0
Terenuri si cladiri	112.786.491	2.511.681	964.575	114.333.597				114.333.597
Instalații tehnice și mij.de transport,mobilier,a paratura birotica și alte active	3.955.560	147.396	0	4.102.956	2.850.712	-22.238	2.828.474	1.274.482
TOTAL ACTIVE	116.830.863	2.659.077	964.575	118.525.365	2.890.529	26.757	2.917.286	115.608.079

Activele fixe necorporale inscrise în evidența contabilă a Primariei Barcani constau în programe informaticice și alte active fixe necorporale a caror valoare a ramas aceeasi..

Amortizarea mijloacelor fixe este calculată utilizând metoda liniară, după cum urmează :

- Construcții : 10 – 50 ani;
- echipamente tehnologice : 3 – 15 ani;
- aparate și instalații de măsură și control : 3 – 10 ani;
- mijloace de transport, mobilier, aparatura birotică : 5 – 15 ani .

Mijloacele fixe sunt amortizate începând cu luna următoare punerii în funcțiune conform normelor legale.

NOTA NR. 2. STOCURI

Stocurile la data de 30.06.2023, sunt în sumă de 762.998 lei și cuprind: stocuri, materiale consumabile și materiale de natura obiectelor de inventar.

Stocurile se înregistrează în contabilitate la costul de achiziție.

Costurile stocurilor de materii și materiale se recunosc în momentul consumului acestora.

Costul materialelor de natura obiectelor de inventar se recunoaște în momentul scoaterii din folosință.

La ieșirea din gestiune se evaluează și se înregistrează în contabilitate prin metoda FIFO

Situată stocurilor se prezintă astfel:

Elemente de stocuri	Sold la: 01.01.2023	Sold la: 30.06.2023
a) Materiale consumabile compuse din :	50.969	99.503
- combustibili		
- piese schimb		
- alte materiale consumabile		
b) Obiecte de inventar	583.405	663.495
Valoare stoc final	634.374	762.998

NOTA NR. 3. CREANTE

CREANTE

LEI

TIP CREANTA	Sold 30.06.2023	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
I. CREANTE NECURENTE-sume ce urmează să fie incasate într-o perioadă mai mare de 1 an:			
- clienți cu termen peste 1 an			
- clienți incerti sau în litigiu			
- alte creante în legătură cu personalul			
- debitori peste 1 an			
II. CREANTE CURENTE-sume ce urmează să fie incasate într-o perioadă mai mică de 1 an:	1.182.271	1.182.271	
1. Creanțe din operațiuni comerciale, avansuri și alte decontari:	48.754	48.754	
- clienți cu termen sub 1 an	48.754	48.754	
- clienți incerti sau în litigiu			
- alte creante în legătură cu personalul			

- clienti – facturi de intocmit			
- debitori sub 1 an			
- decontari intre institutia superioara si institutia subordonata			
2. Creanțe bugetare	722.354	722.354	
-asigurari sociale			
-asigurari pentru somaj			
-debitori	1.148	1.148	
-creante ale bugetului local	721.206	721.206	
- decontari intre institutia superioara si institutia subordonata			
3. Creante din operatiuni cu fonduri externe nerambursabile si fonduri de la buget			
4.imprumuturi pe termen scurt acordate			
TOTAL CREANTE	1.182.271	1.182.271	

NOTA NR. 4 DATORII

LEI

TIP DATORIE	Sold 30.06.2023	TERMEN DE EXIGIBILITATE	
		Sub 1 an	Intre 1 si 5 ani
I. DATORII NECURENTE- sume ce urmeaza a fi platite dupa o perioada mai mare de 1 an:	6.140.309		6.140.309
- furnizori			
- furnizori de active fixe peste 1 an			
- creditori peste 1 an	435		435
- imprumuturi pe termen lung	6.139.874		6.139.874
- provizioane			
II. DATORII CURENTE- sume ce urmeaza a fi platite intr-o perioada de pana la 1 an:	1.422.594	1.422.594	
1.Datorii comerciale, avansuri si alte decontari:	706.826	706.826	
- furnizori	696.391	696.391	
- furnizori de active fixe peste 1 an			

- furnizori – facturi nesosite			
- clienti – creditori	10.435	10.435	
- creditori sub 1 an			
- decontari intre institutia superioara si institutia subordonata			
2.Datorii către bugete	130.302	130.302	
3.Datorii din operatiuni cu Fonduri externe nerambursabile si fonduri de la buget, alte datorii catre alte organisme internationale			
Împrumuturi pe termen scurt –sume ce urmeaza a fi platite intr-o perioada de pana la 1 an			
Împrumuturi pe termen lung – ce urmeaza a fi platite in cursul exercitiului curent			
Salariile angajaților	154.412	154.412	
Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizații, burse)	19.891	19.891	
Provizioane			
TOTAL DATORII	7.562.903	1.422.594	6.140.309

Situatia vechimii datoriilor în sold la data de 30.06.2023 este:

- Vechime 1 – 30 de zile 1.422.594 lei
- Vechime 31-60 de zile - lei
- Vechime mai mare de 90 de zile - lei

NOTA NR. 5 EXECUTIA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI

Contul de executie bugetara – cuprinde toate operatiile financiare din trimestrul II 2023 cu privire la veniturile incasate si platile efectuate, in structura in care au fost aprobat prin buget.

Conform prevederilor Legii 273 / 2006, privind finantele publice locale acesta contine la partea de venituri:

- prevederi bugetare anuale
 - drepturi constatare
 - incasari realizate
 - drepturi constatare de incasat
- la partea de chetuieli
- credite bugetare anuale anuale
 - angajamente bugetare

- anagajamente legale
- plati efectuate
- angajamente legale de platit
- cheltuieli efective (costuri, consumuri)

La data de 30.06.2023, Contul de executie al bugetului local se prezinta astfel:

-la partea de venituri - prevederi bugetare anuale	23.441.750 lei
- prevederi bugetare trimestriale	19.224.220 lei
- drepturi constatare	8.533.621 lei
- incasari realizate	7.669.921 lei
- stingeri pe alte cai decat incasari	117.562 lei
- drepturi constatare de incasat	746.138 lei
- la partea de cheltuieli – credite bugetare anuale	23.852.920 lei
- credite bugetare trimestriale	19.087.290 lei
- angajamente bugetare	6.792.251 lei
- angajamente legale	6.792.251 lei
- plati efectuate	6.792.251 lei
- angajamente legale de platit	0 lei

Potrivit contabilitatii de angajamente, veniturile incasate reprezinta impozite, taxe, contributii si alte sume de incasat potrivit legii, precum si pretul bunurilor vandute si a serviciilor prestate. Veniturile au fost inregistrate in contabilitate pe baza borderourilor de incasari si OPH, documente care atesta crearea dreptului de creanta.

Veniturile totale fata de planul aprobat la finele trimestrului II 2023 sunt realizate in procent de 39.89%, fiind compuse din urmatoarele categorii de venituri:

	Prevederi anuale	Prevederi trimestriale	Incasari	lei %
Venituri totale	23.441.750	19.224.220	7.669.921	39.89
Venituri proprii, din care:	4.963.660	3.928.910	3.728.367	94.89
-cote si sume defalcate din impozitul pe venit	2.157.000	1.331.000	1.185.890	89.09
Sume defalcate din TVA	3.665.750	1.853.000	1.834.500	99.00
Transferuri voluntare,altele decat subventiile				
Subventii primite de la bugetul de stat	11.275.340	9.905.310	1.695.891	17.12
Subventii primite de la alte administratii	1.377.000	1.377.000	0	0
Sume primite de la UE	2.160.000	2.160.000	0	0

Cheltuielile bugetului local s-au efectuat în proporție de 35,73% față de creditele bugetare aprobate la finele trimestrului II 2023:

	Prevederi anuale	Prevederi trimestriale cumulate	Plati	%
Cheltuieli totale, din care:	23.852.920	19.007.301	6.792.251	35.73
Autoritati executive	3.516.340	1.893.003	936.345	49.46
Alte servicii publice generale	138.370	34.789	33.789	97.12
Tranzactii privind datoria publica si imprumuturi	520.500	261.500	243.022	92.93
Ordine publica si siguranta nationala	68.300	33.069	33.069	100
Invatamant	923.770	533.760	304.736	57.09
Sanatate	901.760	355.000	34.074	9.59
Cultura, religie si recreere	83.800	63.800	47.790	74.90
Asigurari si asistenta sociala	1.913.950	923.800	751.878	81.38
Locuinte, servicii si dezvoltare publica	2.340.210	2037.510	618.862	30.37
Protectia mediului	2.243.650	2.163.650	1.516.157	70.07
Agricultura, silvicultura si vanatoare	35.710	35.710	4760	13.32
Transporturi	11.166.560	10.671.710	2.267769	21.25

Din contul de execuție al bugetului local rezultat un excedent de 877.670 lei, diferența dintre veniturile incasate și plati efectuate.

Cheltuielile bugetului au fost acoperite din veniturile încasate.

Plățile nete de casă s-au efectuat în limita creditelor deschise, pe fiecare articol bugetar. Pentru cheltuielile materiale, utilizarea creditelor s-a făcut în conformitate cu destinația aprobată prin buget.

Creditele bugetare aprobate, au fost utilizate conform clasificației economice, după natura și efectul lor economic și conform clasificației funcționale după destinația lor în baza activității și obiectivele ce au definit necesitățile publice, astfel încât au fost respectate prevederile legale privind modul de utilizare a creditelor.

Creditele deschise și plățile nete de casă efectuate pe capitole și subcapitole ale clasificației bugetare corespund cu datele din extrasele de cont emise de Trezoreria Statului.

În perioada analizată au fost respectate normele disciplinei financiare, iar organizarea și conducerea contabilității s-a făcut în baza Legii contabilității nr.82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Cheltuielile efectuate au fost supuse controlului finanțier preventiv pentru legalitate, realitate, regularitate și oportunitate a operațiunilor înscrise în documentele justificative certificate.

NOTA NR.6. ANALIZA REZULTATULUI PATRIMONIAL

6.1 Venituri operaⁿionale

DENUMIREA INDICATORILOR	30.06.2023
Venituri din impozite, taxe, contribuții de asigurări și alte venituri ale bugetelor	3.719.426
Venituri din activități economice	729
Finanțări, subvenții, transferuri, alocații, bugetare cu destinație specială	1.695.891
Alte venituri operaționale	2.062.700
TOTAL VENITURI OPERATIONALE.	7.478.746

6.2. Cheltuieli operationale

DENUMIREA INDICATORILOR		30.06.2023
Salariile si contributiile sociale aferente angajatilor		1.579.679
Subvenții si transferuri		349.873
Stocuri, consumabile, lucrări si servicii executate de terți		1.176.841
Cheltuieli de capital, amortizări si provizioane		15.508.694
Alte cheltuieli operationale		
Total cheltuieli operationale		18.615.087

6.3. Analiza rezultatului

INDICATORI	30.06.2023
Total cheltuieli operaționale	18.615.087
Total venituri operaționale	7.478.746
Rezultatul din activitatea operațională	
Total cheltuieli financiare	242.792
Total venituri financiare	
Rezultatul finanțier	

Cheltuieli extraordinare	
Venituri extraordinare	
Rezultatul din activitatea extraordinara	
Rezultatul patrimonial al exercitiului	11.329.291

Contul de rezultat patrimonial prezinta situatia veniturilor, finantarilor si cheltuielilor din cursul exercitiului curent. Rezultatul patrimonial este un rezultat economic care exprima performanta financiara a institutiei publice, respectiv excedent/deficit patrimonial. Contul de rezultat patrimonial al Primariei Barcani prezinta un excedent in suma de 11.329.291 lei.

NOTA NR.7 “PROVIZIOANE”

La provizioane nu avem sold nici la inceputul anului nici la finele perioadei.

NOTA NR. 8 DATORII CONTINGENTE

Nu avem datorii contingente.

NOTA 9

Cheltuielile efective in valoare de:

-3.097 lei la capitolul 51 al. 71.01.01

- 6.685 lei la capitolul 51 al. 71.01.02

- 5.208 lei la capitolul 51 al. 71.01.03

- 976 lei la capitolul 51 al. 71.01.30

- 1.275 lei la capitolul 65 al. 71.01.02

- 1.344 lei la capitolul 65 al. 71.01.30

-1.244 lei la capitolul 67 al 71.01.01

- 789 la capitolul 67 al 71.01.02

- 7.365 la capitolul 70 al 71.01.02

- 3.720 la capitolul 70 al 71.01.03

- 2.500 la capitolul 83 al. 71.01.01

- 4.053 la capitolul 83 al. 71.01.02

- 18.955 la capitolul 83 al. 71.01.03

- 103.657 la capitolul 84 al. 71.01.02

reprezinta amortizări inregistrate in trim I și trim II din anul 2023.

NOTA 10

Diferenta dintre Randul 62 din Bilant (sold la sfarsitul perioadei 130.302) si Randul 331 din Situatia activelor si datorilor financiare ale institutiilor publice din administratia locala (sold la sfarsitul perioadei 123.203) este reprezentata de soldul contului 467, respectiv suma de 7.099.

NOTA11

Soldul contului 531 in valoare de 1.773,50 reprezinta incasarile realizate in data de 30.06.2023 si este format din:

lei

Denumire indicator	COD indicator	Valoare
Venituri din amenzi si alte sanctiuni aplicate de catre alte institutii de specialitate	35.01.02	1.752,50
Taxe speciale	36.06.00	21,00
TOTAL		1.773,50

NOTA12

Imprumuturile raportate in Anexa 40B la randul 286 in valoare de 6.139.874 lei sunt reprezentate de Imprumutul contractat de la Banca Transilvania, in valoare de 5.160.574lei si Imprumutul contractat de la Trezoreria Statului in Baza OUG 83/2021 prin Conventia de imprumut nr. 383.897/9283/2021 incheiata intre Ministerul Finantelor si Comuna Barcani, al carui sold este 979.300 lei.

NOTA 13

Suma de 1.865 din Anexa 12, reprezentând drepturi constatare de încasat la cod indicator 39.02.07 a fost încasata prin POS in data de 30.06.2023 și se va regasi în situațiile financiare aferente lunii iulie 2023.