ROMÂNIA
JUDEŢUL CLUJ
MUNICIPIUL DEJ

Str. 1 Mai nr. 2, Tel.: 0264/211790*, Fax 0264/212388, E-mail: primaria@dej.ro

SERVICIUL BUGET CONTABILITATE

NR. **34.901** din **31.10.2024**

Către,

Agenţia Naţională de Administrare Fiscală

Direcţia Generală a Finanţelor Publice a Judeţului Cluj

În conformitate cu prevederile art. VII, ali. (1), (4)-(5) din OMFP nr. 699/2024 privind transmiterea situațiilor financiare trimestriale şi anuale, prin prezenta vă transmitem următoarele documente aferente situațiilor financiare la trim III 2024:

- Notă explicativă cu privire la activele fixe corporale
- Notă explicativă cu privire la Stocuri
- Notă explicativă cu privire la Creanțe
- Notă explicativă cu privire la Datorii
- Notă explicativă cu privire la Provizioane
- Note privind diferențe semnificative creanțe şi datorii
- Notă explicativă cu privire Plăți restante
- Notă explicativă cu privire la contul 420 "Personal – drepturi de natură salarială suplimentare"

Ordonator principal de credite,

Morar Costan

Serviciul Buget Contabilitate,

Cuzdriorean Gabriela

ROMÂNIA
JUDEŢUL CLUJ
MUNICIPIUL DEJ

Str. 1 Mai nr. 2, Tel.: 0264/211790*, Fax 0264/212388, E-mail: primaria@dej.ro

Notă explicativă cu privire la activele fixe corporale

Cont sintetic gr. I	Sold la începutul anului	Sold la sfarșitul perioadei
0	1	2
211 Terenuri şi amenajări la terenuri	72.788.263,87	83.062.506,73
212 Construcţii	540.278.262,65	652.632.542,84
213 Instalaţii tehnice, mijloace de transport, animale şi plantaţii	118.530.525,68	129.458.454,94
214 Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecţie a valorilor umane şi materiale şi alte active fixe corporale	7.371.911,24	9.754.012,46

Cont sintetic gr. I	Intrari					
	Total din care	diferenţe din reevaluare	achiziţii	transferuri/ primite cu titlu gratuit	donaţii,sponsorizări	alte căi
0,00	1=2+3+4+5+6	2,00	3,00	4,00	5,00	6,00
211 Terenuri şi amenajări la terenuri	10.400.942,82		10.400.942,82			
212 Construcţii	112.354.280,61		112.354.280,61			
213 Instalaţii tehnice, mijloace de transport,	11.802.760,87		11.802.760,87			

animale şi plantaţii						
214 Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecţie a valorilor umane şi materiale şi alte active fixe corporale	2.427.066,61		2.427.066,61			

Cont sintetic gr. I	Ieşiri					
	Total din care	diferenţe din reevaluare	dezmembrări şi casări	transferuri/ cu titlu gratuit	vânzări	alte căi
0,00	1=2+3+4+5+6	2,00	3,00	4,00	5,00	6,00
211 Terenuri şi amenajări la terenuri	126.700,00					126.700,00
212 Construcţii	0,00					0,00
213 Instalaţii tehnice, mijloace de transport, animale şi plantaţii	874.831,61					874.831,61
214 Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecţie a valorilor umane şi materiale şi alte active fixe corporale	44.965,39					44.965,39

ROMÂNIA
JUDEŢUL CLUJ
MUNICIPIUL DEJ

Str. 1 Mai nr. 2, Tel.: 0264/211790*, Fax 0264/212388, E-mail: primaria@dej.ro

În perioada ianuarie 202- septembrie 2024, UATM Dej a înregistrat în **contul 211 Terenuri** intrări în valoare de 10.400.942,82 lei lei reprezentând lucrări finalizate de amenajarea a pădurii Bungăr rezultând un parc de agrement şi teren adapost caini. Totodată se înregistrează vânzarea unor loturi de teren în valoare de 126,700 lei.

În **contul 212 Constucţii** s-au înregistrat lucrări finalizate pe proiecte cu finantare din fonduri externe nerambursabile.

În **contul 213 Instalaţii tehnice, mijloace de transport, animale şi plantaţii** sunt înregistrate recepţii pentru dotări aparatură Spital Municipal, achizitionate de UATM Dej prin fonduri externe nerabursabile.

În **contul 214 Mobilier, aparatură birotică, echipamente de protecţie a valorilor umane şi materiale**
şi alte active fixe corporale sumă cea mai consistentă reprezintă dotări mobilier pădurea Bungăr.

Ordonator principal de credite,
MORAR COSTAN

Întocmit,
Cuzdriorean Gabriela

ROMÂNIA
JUDEŢUL CLUJ
MUNICIPIUL DEJ

Str. 1 Mai nr. 2, Tel.: 0264/211790*, Fax 0264/212388, E-mail: primaria@dej.ro

Nota explicativa cu privire la Stocuri

Structura stocurilor existente la sfarsitul perioadei de raportare

Cont sintetic gr. I	Sold la sfarșitul perioadei
0	1
301 Materii prime	
302 Materiale consumabile	2.483.425,23
303 Materiale de natura obiectelor de inventar	22.968.769,93
309 Alte stocuri	0,00
346 Produse reziduale	4.049,52
347 Bunuri confiscate sau intrate, potrivit legii, în proprietatea privată a statului	0,00
351 Materii şi materiale aflate la terţi	41.796,00
359 Bunuri în custodie sau în consignaţie la terţi	

Ordonator principal de credite,
Morar Costan

Întocmit,
Cuzdriorean Gabriela

ROMÂNIA
JUDEŢUL CLUJ
MUNICIPIUL DEJ

Str. 1 Mai nr. 2, Tel.: 0264/211790*, Fax 0264/212388, E-mail: primaria@dej.ro

Nota explicativa cu privire la Creanțe

Creante	Sold la sfarșitul perioadei	Valorea creantelor in valuta	Valoarea probabila a creantelor care nu vor mai fi incasate
0	1	2	3*
Creanțe necurente (rd. 6 bilant FXB)	113.387,53		
Creanțe curente (rd. 10 bilant FXB)	45.949.164,23		
Total Creante	46.062.551,76		

3* pentru sumele completate se vor mentiona explicatii privind aceste creanțe

* Suma de 113.387,53 lei înregistrata la Creante necurente reprezinta sumele de incasat din vanzarea in rate a unei locuinte

* Suma de 45.949.164,23 lei este compusă din creanțe comerciale de încasat, creante bugetare de încasat în anul 2024

Ordonator principal de credite,
Morar Costan

Întocmit,
Cuzdriorean Gabriela

ROMÂNIA
JUDEŢUL CLUJ
MUNICIPIUL DEJ

Str. 1 Mai nr. 2, Tel.: 0264/211790*, Fax 0264/212388, E-mail: primaria@dej.ro

Nota explicativă cu privire la Datorii

Datorii	Sold la sfarșitul perioadei	din care:		
		Valoarea datoriilor in valuta	Valoarea datoriilor care au termen de plata dupa 5 ani de la data incheierii exerțiului financiar	Valoarea plaților restante
0	1	2	3*	4*
Total Datorii necurente (rd. 22 bilant FXB)	22.231.727,82			
Total Datorii curente (rd. 29 bilant FXB)	32.554.018,50			
Total Datorii (rd. 30 bilant FXB)	54.785.746,32			

3* pentru sumele completate se vor mentiona explicatii privind componenta datoriilor
4* se vor mentiona explicatii privind cauzele care au determinat plati restante

* Datorii necurente - reprezinta împrumuturile contractate de UATM Dej la institutii de credit care trebuie rambursate
* La categoria Datorii curente, suma cea mai mare o reprezinta datoriile comerciale reprezentand
facturi de achitat atat pe secțiunea de functionare cat si pe Dezvoltare pentru proiectele cu finantare din FEN, datorii la bugetul de stat privind drepturile de personal precum și datorii ale UATM Dej ale din operațiuni cu FEN

Ordonator principal de credite,
Morar Costan

Întocmit,
Cuzdriorean Gabriela

ROMÂNIA
JUDEŢUL CLUJ
MUNICIPIUL DEJ

Str. 1 Mai nr. 2, Tel.: 0264/211790*, Fax 0264/212388, E-mail: primaria@dej.ro

Nota explicativa cu privire la Provizioane

Provizioane - ct. 151 01 Natura obligatiei	Sold initial Provizioane necurente (rd. 21) bilant FXB)	Intrari provizioane in cursul perioadei		Iesiri provizioane in cursul perioadei		Sold final Provizioane necurente (rd. 21) bilant FXB)
		Provizioane suplimentare	Crestere provizoanelor existente	Valori diminuate	Valori anulate	
0	1	2	3	4	5	6
Provizioane pentru litigii, amenzi, penalităţi, despăgubiri, daune şi alte datorii incerte	0	0	0	0	0	0
Provizioane pentru garanţii acordate clienţilor	0	0	0	0	0	0
Provizioane pentru litigii din drepturi salariale câştigate în instanţă	0	0	0	0	0	0
Provizioane pentru garanţii ce vor fi executate aferente împrumuturilor garantate	0	0	0	0	0	0
Alte provizioane *	0	0	0	0	0	0
Total ct. 151 01	0	0	0	0	0	0

* se va detalia in functie de natura obligatiei

Provizioane - ct. 151 02 Natura obligatiei	Sold initial Provizioane necurente (rd. 21) bilant FXB)	Intrari provizioane in cursul perioadei	Iesiri provizioane in cursul perioadei	Sold final Provizioane necurente (rd. 21) bilant FXB)

ROMÂNIA
JUDEŢUL CLUJ
MUNICIPIUL DEJ

Str. 1 Mai nr. 2, Tel.: 0264/211790*, Fax 0264/212388, E-mail: primaria@dej.ro

		Provizioane suplimentare	Crestere provizoanelor existente	Valori diminuate	Valori anulate	
0	1	2	3	4	5	6
Provizioane pentru litigii, amenzi, penalităţi, despăgubiri, daune şi alte datorii incerte	0	0	0	0	0	0
Provizioane pentru garanţii acordate clienţilor	0	0	0	0	0	0
Provizioane pentru litigii din drepturi salariale câştigate în instanţă	0	0	0	0	0	0
Provizioane pentru garanţii ce vor fi executate aferente împrumuturilor garantate	0	0	0	0	0	0
Alte provizioane*	0	0	0	0	0	0
Total ct. 151 02	0	0	0	0	0	0

Ordonator principal de credite,
Morar Costan

Întocmit,
Cuzdriorean Gabriela

ROMÂNIA
JUDEŢUL CLUJ
MUNICIPIUL DEJ

Str. 1 Mai nr. 2, Tel.: 0264/211790*, Fax 0264/212388, E-mail: primaria@dej.ro

Note privind diferente semnificative creante si datorii

Denumire indicator	Sold la începutul anului	Sold la sfârşitul perioadei	Variatie valoare	Interpretare variatie
0	1	2	3=2-1	4
Creanţe comerciale necurente – sume ce urmează a fi încasate după o perioadă mai mare de un an (ct. 4110201+4110208+4130200+4610201-4910200-4960200)	46.679,97	34.835,97	-11.844,00	Diminuare sold cont 411
Creanţe comerciale curente şi avansuri (ct. 2320000+2340000+4090101+4090102+4110101+ 4110108+ 4130100+4180000+4610101-4910100-4960100), din care :	14.239.458,82	2.035.980,02	-12.203.478,80	Diminuare sold cont 232
Avansuri acordate (ct.2320000+2340000+4090101+4090102)	10.483.159,09	1.296.872,49	-9.186.286,60	Diminuare sold cont 232
Datorii comerciale necurente (ct.4010200+4030200+4040200+4050200+4620201)		0,00	0,00	
Datorii comerciale curente şi avansuri (ct. 4010100+4030100+4040100+4050100+ 4080000+ 4190000+ 4620101), din care:	15.024.241,91	14.646.776,88	-377.465,03	Diminuare sold cont 404
Avansuri primite (ct.4190000)		0,00	0,00	
Contribuţii sociale (ct. 4310100+4310200+4310300+4310400+4310500+ 4310600+ 4310700+4370100+4370200+4370300)	2.696.988,00	3.109.668,00	412.680,00	Majorare sold conturi 43102, 43104, 43106
Salariile angajaţilor (ct.4210000+4230000+4260100+4270100+4270301+4280101)	4.537.861,00	5.069.212,98	531.351,98	Majorare sold cont 421
Alte drepturi cuvenite altor categorii de persoane (pensii, indemnizaţii de şomaj, burse) (ct. 4220100+4220200+4240000+4260200+4270200+ 4270302+ 4290000+4380000)			0,00	

ROMÂNIA
JUDEŢUL CLUJ
MUNICIPIUL DEJ

Str. 1 Mai nr. 2, Tel.: 0264/211790*, Fax 0264/212388, E-mail: primaria@dej.ro

La indicatorii: "Creanţe comerciale şi avansuri", "Datorii comerciale şi avansuri", din soldurile conturilor 461 "Debitori" şi 462 "Creditori" se raportează numai sumele reprezentând creanţe şi datorii comerciale provenind din furnizarea de bunuri, executarea de lucrări sau prestarea de servicii.

* Creantele comerciale înregistrează o diminuare pe seama contului 232 Avansuri acordate pentru active fixe necorporale

* Datoriile comerciale înregistrează o diminuare ca urmare a achitarii facturilor, în general facturi înregistrate în cont de 404 Furnizori de active fixe sub 1 an

* Contribuțiile sociale precum și salariile angajaților inregistreaza o creștere datorată modificărilor legislative privind
majorarea salariului minim pe economie etc.

Ordonator principal de credite,
Morar Costan

Întocmit,
Cuzdriorean
Gabriela